

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky: **OZETA NEO, a.s.**
Sídlo účtovnej jednotky: Dopravná 2098/9, 955 01 Topoľčany (od 30.5.2013)
IČO: 36 329 843

Účtovná jednotka OZETA NEO, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. júla 2003, do obchodného registra bola zapísaná 1. augusta 2003 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka 10337/R). Po zmene sídla je spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka 10473/N.

2. Predmet činnosti podľa obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb
- výroba konfekčných výrobkov
- zákazkové šitie na mieru
- vývoj a výskum v odevníctve
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného predaja
- faktoring a forfaiting
- výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla v rozsahu licencie pridelené Úradom pre reguláciu sieťových odvetví
- rozvod plynu v rozsahu licencie udelené Úradom pre reguláciu sieťových odvetví
- školská činnosť v rozsahu voľných živností
- organizovanie školení, kurzov, seminárov
- poradenstvo v oblasti marketingu, propagácie, vzťahou s verejnosťou v rozsahu voľných živností
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- vedenie účtovníctva
- správa počítačových sietí (software)
- poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software) so súhlasom autora
- poskytovanie pôžičiek a úverov nebankovým spôsobom
- vodoinštalatérsstvo
- zámočníctvo
- kovoobrábanie

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	349	359
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	344	365
počet vedúcich zamestnancov	22	22

4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť GB management, a.s. ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 30. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 3. júla 2014 a dňa 14. mája 2015.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť GB management, a.s. ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 30. júna 2014 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť vlastní 100% podielov v dcérskych spoločnostiach:

OTTO BERG, s. r. o., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava
OTTOBERG s.r.o., Cihlářská 19, 602 00 Brno

Spoločnosť nadobudla 95% obchodný podiel v spoločnosti **EFFORTY s.r.o., Opatovská 1735, 911 01 Trenčín** dňa 13. decembra 2013. Táto spoločnosť bola k 3. marcu 2015 vymazaná ex offio.

Dňa 17. januára 2014 nadobudla Spoločnosť 0,375% obchodný podiel spoločnosti **SPARK, s.r.o., Opatovská 1735, 911 01 Trenčín**.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GB management, a.s., Praha, ktorá vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (účtovná skupina 58, 68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597, 598, 697, 698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali.
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie okrem tvorby opravných položiek na zásoby.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania (alebo iné kritérium). Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa zaúčtuje na účet služieb.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	4-6	25-16,67	lineárne
Oceneniteľné práva	4	25	lineárne

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zaúčtuje do spotreby s výnimkou výrobných strojov a IT techniky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Budovy	30	3,33	lineárne
Stavby ostatné	20	5,00	lineárne
Výrobné stroje a zariadenia	12	8,33	lineárne
Energetické zariadenia	15	6,66	lineárne
Inventár	4	25,00	lineárne
Dopravné prostriedky, IT, adm. technika	4	25,00	lineárne
Meracie prístroje a zariadenia	10	10,00	lineárne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená

opravná položka vo výške jeho zistenej úžitkovej hodnoty a toto zníženie nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Od roku 2009 boli zastavené účtovné odpisy všetkého nevyužívaného majetku v prevádzke Liptovský Mikuláš. V roku 2013 a 2014 boli prerušené daňové odpisy vybraného odpisovaného majetku spoločnosti.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely v dcérskych spoločnostiach ocenili obstarávacou cenou. Spoločnosť tvorí opravnú položku na finančné investície do výšky tejto obstarávacej ceny dcérskych spoločností podľa posúdenia vedenia Spoločnosti.

Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Obstarávaciu cenu zásob rozdeľujeme v analytickej evidencii na:

- 1.cenu obstarania
- 2.vedľajšie náklady obstarania (náklady, u ktorých nie je možné presné priradenie k jednotlivému materiálu)

Vyskladnenie zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom priebežným.

Vedľajšie náklady obstarania rozpúšťame polročne podľa vzorca:

$$\frac{(PSN + PRN) \times SPZ}{PSZ + PRZ}$$

- kde PSN - počiatočný stav vedľ.nákladov
PRN - prírastok vedľ.nákladov
PSZ - počiatočný stav zásob
PRZ – prírastok zásob
SPZ - spotreba zásob za príslušné obdobie

Zásoby obstarané bezplatne, prebytky zistené pri inventarizácii, odpad a zvyškové produkty vrátené z výroby sa oceňujú podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty (reprodukčná cena).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob:

- nedokončená výroba: priamy materiál a polotovary
- polotovary: plánovaná operatívna kalkulácia, t.j. priamy materiál, priame mzdy a 270% réžia
- hotové výrobky: plánovaná operatívna kalkulácia, t.j. priamy materiál, priame mzdy a 270% réžia

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

Spoločnosť tvorí opravné položky nasledovnými pravidlami:

- a) k zásobám vrchového materiálu
 - bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 70% z hodnoty týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 100% z hodnoty týchto zásob
- b) k zásobám metrovej prípravy
 - bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 70% z hodnoty týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 100% z hodnoty týchto zásob
- c) k zásobám drobnej prípravy
 - bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 70% z hodnoty týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 100 % z hodnoty týchto zásob materiálu
- d) opravnú položku k zásobám náhradných dielov

- podľa individuálneho posúdenia zásob ND – na ND s veľmi malou pravdepodobnosťou využiteľnosti 100% hodnoty týchto zásob

f) k hotovým výrobkom podľa časovej štruktúry a rozdelenia týchto výrobkov:

- bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 70% skladovej ceny týchto zásob
- reklamované výrobky v reklamačnom sklade, výrobky takmer nepredajne zo skladu 9418 a v skladoch 941T a 940U, kde sa nachádzajú málo predajné a staršie výrobky v 100% hodnote skladovej ceny.

V roku 2014 pri absencii časovej štruktúry z dôvodu prechodu na nový ekonomický systém, boli tieto opravné položky tvorené podľa kvalifikovaného odhadu pracovníkov skladu a vedenia spoločnosti s cieľom vytvoriť opravné počty na staršie a ťažko predajné zásoby tak ako podľa smernice o tvorbe opravných položiek.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a príslušné odvody, na prémie a príslušné odvody, na zamestnanecké pôžitky, na riziko pokút z nedodržaných zmluvných podmienok, zo súdnych sporov, na reklamácie, na overenie a zverejnenie účtovnej závierky, na provízie za predaj výrobkov.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa k 31. decembru 2014 sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom období, t.j. 22%.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu predchádzajúcemu uskutočneniu účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú podľa povahy na ľarchu účtu 563 – Kurzové straty alebo v prospech účtu 663 – Kurzové zisky. Pri kúpe alebo predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použil komerčný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Emisné kvóty

Spoločnosť vystúpila zo systému povinného obchodovania s emisnými kvótami, pretože zdroj znečisťovania – tepláreň v Liptovskom Mikuláši predala spoločnosti Prima Slovensko, s.r.o. v decembri roku 2013.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Spoločnosť zaúčtovala odsúhlasenie dotácie z eurofondov na zníženie energetickej náročnosti budov na účet výnosov budúcich období v hodnote 835 278 EUR.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený nižšie.

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

<i>v EUR</i>	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Obstarávacia cena								
Stav k 1.1.		248 180	44 314					292 494
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.		248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Oprávky								
Stav k 1.1.		248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.		248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Zostatková cena								
Stav k 1.1.		-	-	-	-	-	-	0
Stav k 31.12.		-	-	-	-	-	-	0

K 31. decembru 2014 ani v roku 2013 nebol zúčtovaný žiadny drobný nehmotný majetok priamo do nákladov.

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

<i>v EUR</i>	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniteľné práva	Good- will	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Obstarávacia cena								
Stav k 1.1.		248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.		248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Oprávky								
Stav k 1.1.		247 996	44 314	-	-	-	-	292 310
Prírastky		184						184
Úbytky								
Stav k 31.12.		248 180	44 314	-	-	-	-	292 494
Zostatková cena								
Stav k 1.1.		184	-	-	-	-	-	184
Stav k 31.12.		-	-	-	-	-	-	0

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

<i>v EUR</i>	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci, ich súbory	Pestova- teľské cel- ky trva- lých po- rastov	Zá- kladné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	111 154	1 876 436	6 724 874	-	-	4 614	215 041	-	8 932 119
Prírastky			17 146						17 146
Úbytky	63 015	990 471	231 288			7	194 611		1 479 392
Stav k 31.12.	48 139	885 965	6 510 732	-	-	4 607	20 430	-	7 469 873
Oprávky									
Stav k 1.1.	-	144 910	5 579 208	-	-	-	-	-	5 724 118
Prírastky		977 204	525 108						1 502 312
Úbytky		990 471	231 288						1 221 759
Stav k 31.12	-	131 643	5 873 028	-	-	-	-	-	6 004 671
Opravná položka									
Stav k 1.1.	-	863 453	546 172	-	-	-	-	-	1 409 625
Prírastky									
Úbytky		524 194	450 613						974 807
Stav k 31.12	-	339 259	95 559	-	-	-	-	-	434 818
Zostatková cena									
Stav k 1.1.	111 154	868 073	599 494	0	0	4 614	215 041	0	1 798 376
Stav k 31.12.	48 139	415 063	542 145	0	0	4 607	20 430	0	1 030 384

Spoločnosť k 31. decembru 2014 testovala dlhodobý majetok na znehodnotenie a následne zaúčtovala primerané opravné položky vo výške 434 818 EUR. Pri tvorbe opravnej položky Spoločnosť berie do úvahy očakávanú reálnu predajnú hodnotu majetku v porovnaní s účtovnou hodnotou – zostatkovou cenou majetku. Očakávaná predajná cena je stanovená ako najlepší odhad manažmentu spoločnosti na základe dostupných informácií.

V roku 2013 výška opravnej položky predstavovala celkovú hodnotu 1 409 625 EUR: na majetok v závode Liptovský Mikuláš (546 172 EUR) a Topoľčany (863 453 EUR). K 31. decembru 2014 spoločnosť prehodnotila opravnú položku na majetok na základe predpokladanej predajnej ceny. Vzhľadom na meniace sa podmienky na trhu sa táto cena môže meniť.

Majetok získaný zlúčením s dcérskou spoločnosťou VelveTex, a.s. v Liptovskom Mikuláši v roku 2009 bol precenený na reálnu hodnotu k dátumu zlúčenia. Spoločnosť vytvorila k tejto skupine aktív opravnú položku v hodnote 339 259 EUR na stroje - ako rozdiel medzi ocenením v účtovníctve spoločnosti 513 706 EUR a predpokladanou predajnou cenou v sume 174 447 EUR.

Porovnaním účtovnej hodnoty a predpokladanej predajnej ceny majetku bola vypočítaná aj opravná položka na majetok v Topoľčanoch : účtovná hodnota majetku: 931 064 EUR a predpokladaná predajná cena: 835 505 EUR, teda opravná položka bola vytvorená v hodnote 95 559 EUR.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

<i>v EUR</i>	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci, ich súbory	Pestova- teľské cel- ky trva- lých po- rastov	Zá- kladné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	126 380	1 906 265	7 095 099	0	0	4 614	241 665	0	9 374 023
Prírastky	0	226	93 131			0	30 954	0	124 311
Úbytky	15 226	84 858	466 133			0	0	0	566 217
Presuny	0	54 801	2 778			0	-57 579	0	0
Stav k 31.12.	111 154	1 876 436	6 724 874	0	0	4 614	215 041	0	8 932 119
Oprávky									
Stav k 1.1.	0	150 843	5 371 332	0	0	0	0	0	5 522 175
Prírastky		78 924	674 009					0	752 933
Úbytky		84 857	466 133					0	550 990
Stav k 31.12	0	144 910	5 579 208	0	0	0	0	0	5 724 118
Opravná položka									
Stav k 1.1.	0	273 471	1 184 202	0	0	0	0	0	1 457 673
Prírastky		589 982	0						589 982
Úbytky		0	638 030						638 030
Stav k 31.12	0	863 453	546 172	0	0	0	0	0	1 409 625
Zostatková cena									
Stav k 1.1.	126 380	1 481 951	539 565			4 614	241 665	0	2 394 175
Stav k 31.12.	111 154	868 073	599 494	0	0	4 614	215 041	0	1 798 376

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 14 768 974 EUR (2013 : 14 760 173 EUR).

Spoločnosť neeviduje nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok ani dlhodobý nehmotný majetok, na ktoré je zriadené záložné právo a nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podielové CP a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov. celku a iné	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Spolu
<i>v celých Eur</i>						
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	1 805 000	0	0	0	0	1 805 000
Prírastky	0	0	1	1 574 470	26 000	1 600 471
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	1 805 000	0	1	1 574 470	26 000	3 405 471
Opravná položka						
Stav k 1.1.	1 550 000	0	0	0	0	1 550 000
Prírastky	255 000	0	0	0	0	255 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	1 805 000	0	0	0	0	1 805 000
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	255 000	0	0	0	0	255 000
Stav k 31.12.	0	0	1	1 574 470	26 000	1 600 471

Spoločnosť v januári 2014 odkúpila podiel 0,375% v spoločnosti SPARK, s.r.o. od spoločnosti Lesostav Zvolen, a.s.

Pôžičky voči ovládajúcej osobe: pôžička spoločnosti GB Management, a.s. vo výške - istina 1 554 799 EUR a úroky 19 671 EUR, úrok.sadzba 5% p.a., úroky v r.2014: 134 987 EUR, nesplatené k 31. decembru 2014 celkom 19 671 EUR, splatnosť 31. december 2017 – podľa Dodatku č.5, preto bola pôžička preúčtovaná z účtu 351 na účet 066.

Ostatný dlhodobý majetok – drahé kamene odkúpené od JUDr.Vačka, správcu konkurznej podstaty spoločnosti GAMA s.r.o. v júni 2014.

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke:

	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podielové CP a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidov. celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný majetok a poskytnuté preddavky	Spolu
<i>v celých Eur</i>						
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	2 512 952	0	0	0	0	2 512 952
Prírastky	250 000	0	0	0		250 000
Úbytky	957 952	0	0	0	0	957 952
Presuny		0	0	0		0
Stav k 31.12.	1 805 000	0	0	0	0	1 805 000
Opravná položka						
Stav k 1.1.	824 443	0	0	0	0	824 443
Prírastky	728 000	0	0	0	0	728 000
Úbytky	2 443	0	0	0	0	2 443
Stav k 31.12.	1 550 000	0	0	0	0	1 550 000
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	1 688 509	0	0	0	0	1 688 509
Stav k 31.12.	255 000	0	0	0	0	255 000

Ozeta Neo CZ, s.r.o. bola založená v roku 2004 vkladom Spoločnosti v hodnote základného imania 200 tisíc CZK, predaná 29. novembra 2013 fyzickej osobe: Jan Hynek, Česká republika.

Ozeta s.r.o. - 100% obchodný podiel obstarala Spoločnosť v roku 2012 nákupom od NOBA-SMOKER, s.r.o. v marci 2013, predala 17. decembra 2013 spoločnosti Deltiafa Holdings Limited, Cyprus.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2014 spoločností, kde má Spoločnosť majetkovú spoluúčasť spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Podiel na ZI as. prá- vach			Výsledok hospodáre- nia (EUR)		Vlastné imanie (EUR)		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe (Eur)	
	%	%	Mena	2013	2014	2013	2014	2013	2014
OTTO BERG, s. r. o.	100	100	EUR	-54 456	-22 116	11 158	-10 959	0	0
OTTOBERG s.r.o.	100	100	CZK	- 424 175	- 209 980	- 492 521	- 670 322	5 000	0
EFFORTY s.r.o.	95	95	EUR	neuv	-	neuv	-	250 000	0
SPARK, s.r.o.	0,375	-	EUR	-	-	-	-	-	1
Spolu	-	-	-	-	-	-	-	255 000	1

V tabuľke boli použité predbežné údaje.

Prehľad dlhodobého finančného majetku v ocenení ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

<i>v celých Eur</i>	Metóda ocenenia	Ocenenie k 31.12. 2013	Ocenenie k 31.12. 2014	Rozdiel z precenenia	Zúčtovaný (uved' účet)
OTTO BERG, s. r. o.	Obstar.cenou	0	0	0	-
OTTOBERG s.r.o.	Obstar.cenou	5 000	0	- 5 000	565 800
EFFORTY s.r.o.	Obstar.cenou	250 000	0	- 250 000	565 800
SPARK, s.r.o.	Obstar.cenou	-	1	0	-
Spolu		255 000	1	- 255 000	-

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2013	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2014
Materiál	324 023	36 379	0	58 652	301 750
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Tovar	8 680	0	0	8 680	0
Hotové výrobky	141 988	12 812	0	43 882	110 918
Nehnuteľnosť určená na predaj	0	40 212	0	0	40 212
Spolu	474 691	89 403	0	111 214	452 880

Zníženie opravnej položky na materiál bolo spôsobené použitím starších zásob materiálu do výroby a odpredajom, zvýšenie starnutím zásob - tvorbou opravnej položky podľa vekovej štruktúry zásob v hodnote 36 379 EUR.

K zúčtovaniu opravnej položky k tovaru prišlo pri predaji tovaru, na ktorý bola táto opravná položka vytvorená.

Tvorba opravnej položky na hotové výrobky - presunutím výrobkov z intervalu s menším percentom tvorby opr.položiek do intervalu s vyšším % tvorby opravných položiek – (starnutím zásob) a rozhodnutím vedenia vytvoriť OP na ťažko predajné zásoby . Zníženie bolo zapríčinené odpredajom skladových zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 2 000 000 EUR (2013 tiež: 2 000 000 EUR).

Spoločnosť má v zásobách nehnuteľnosti určené na predaj a to spoluvlastnícky podiel vo veľkosti 1/2 na rodinný dom v Slovenskej Ľupči v obstarávacej hodnote 40 212 EUR. Pre problematické speňaženie bola na túto nehnuteľnosť vytvorená 100% opravná položka.

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj sa uvádzajú ďalej:

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj	194 611
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti od začiatku obstarávania celkom	194 611

Na zásoby spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2013	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2014
OP k pohľadávkam z obchodného styku	1 218 012	16 340	0	538 894	695 458
OP k ostatným pohľadávkam	0	0	0	0	0
Precenenie k 31.12.	- 9 299	9 299	0	0	0
Spolu	1 208 713	25 639	0	538 894	695 458

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

K 31.12. 2014	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	714 050	0	714 050
Dlhodobé pohľadávky spolu	714 050	0	714 050
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 116 409	1 016 192	2 132 601
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	0	0	0
Dotácia zo štátneho rozpočtu	835 278	0	835 278
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	42 552	0	42 552
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 994 239	1 016 192	3 010 431

Spoločnosť k 31. decembru 2014 nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (2013) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

K 31.12. 2013	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 061 582	0	1 061 582
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 061 582	0	1 061 582
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	503 536	3 129 987	3 633 523
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	2 624 575	0	2 624 575
Daňové pohľadávky	43 177	0	43 177
Iné pohľadávky, z toho:	5 263	0	5 263
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 176 511	3 129 987	6 306 538

Pohľadávky voči ovládajúcej osobe:

pôžička spoločnosti GB Management, a.s. vo výške: istina 2 614 181 EUR a úroky 10 394 EUR, úroková sadzba 5% p.a., úroky v roku 2013: 310 911 EUR, nesplatené k 31. decembru 2013 celkom 10 394 EUR, splatnosť 18. decembra 2014.

Pôžička bola Dodatkom č.5 preklasifikovaná ako dlhodobá a preúčtovaná na účet 066 (splatnosť 31. december 2017).

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2014	31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 472 891	-2 253 443
- odpočítateľné	3 383 114	0
- zdaniteľné	- 910 223	-2 253 443
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	345 888	4 552 819
- zdaniteľné	0	0
- odpočítateľné	345 888	4 552 819
Možnosť odpočítať daňové straty	426 902	2 526 000
Sadzba dane z príjmov (v%)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	714 050	1 061 582
Uplatnená daňová pohľadávka	714 050	1 061 582
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	0	405 936
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	347 532	0

Spoločnosť aktivovala odloženú daňovú pohľadávku z daňových strát minulých rokov k 31. decembru 2013 vo výške 555 720 EUR, čo predstavovalo predpokladané využitie daňovej straty na krytie daňového základu v budúcnosti.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 túto položku v odloženej dani na základe zmeny v zákone o dani z príjmov, podľa ktorej sa celková výška daňovej straty k 31. decembru 2014, ktorú spoločnosť môže uplatniť v budúcnosti, rovná 426 902 EUR, prehodnotila na túto hodnotu (k 31 decembru 2014 podľa zmeny v zákone o dani z príjmov hodnota uplatniteľnej daňovej straty: 805 853 EUR).

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Členenie krátkodobého majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.12. 2014	K 31.12. 2013
<i>v celých Eur</i>		
Peniaze	16 892	12 744
Účty v bankách	191 576	165 045
Ostatné realizovateľné cenné papiere (emisné kvóty)	0	18
Spolu	208 468	177 807

E. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad rezerv bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	2014				
	Stav k 31.12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2014
Dlhodobé rezervy:	52 136	2 509	0	0	54 645
Krátkodobé rezervy :	269 015	237 164	201 344	27 320	277 515
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	119 261	119 261	119 162	99	116 645
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	112 162	113 895	112 162	0	113 895
Rezervy na spotrebu emisných kvót	0	0	0	0	0
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	7 099	2 750	7 000	99	2 750
z toho: ostatné, ktoré obsahujú:	149 754	120 519	82 182	27 221	160 870
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	9 361	4 192	0	0	13 553
Rezerva na reklamácie	5 784	6 400	5 122	661	6 401
Rezerva na provízie	40 062	86 043	77 060	18 318	30 727
Rezerva na odmeny a súvisiace poistné	0	23 884	0	0	23 884
Rezerva na nedodržanie zmluvy	38 447	0	0	0	38 447
Rezerva na regres.plnenie pre soc.poist'.	8 242	0	0	8 242	0
Rezerva na sankč.úrok dane z EK	33 780	0	0	0	33 780
Rezerva na súdny spor	14 078	0	0	0	14 078
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu:	321 151	239 673	201 344	27 320	332 160

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2015.

Prehľad rezerv minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2013				
	Stav k 31.12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2013
Dlhodobé rezervy:	46 270	5 866	0	0	52 136
Krátkodobé rezervy :	255 335	219 580	202 920	2 980	269 015
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	116 319	119 261	116 319	0	119 261
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	111 597	112 162	111 597	0	112 162
Rezervy na spotrebu emisných kvót	72	0	72	0	0
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	4 650	7 099	4 650	0	7 099
z toho: ostatné, ktoré obsahujú:	139 016	100 319	86 601	2 980	149 754
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	4 954	4 407	0	0	9 361
Rezerva na reklamácie	1 526	5 784	1 526	0	5 784
Rezerva na provízie	15 107	81 898	56 943	5	40 062
Rezerva na odmeny a súvisiace poistné	3 120	0	3 120	0	0
Rezerva na nedodržanie zmluvy	38 447	0	0	0	38 447
Rezerva na regres.plnenie pre soc.poist'.	8 242	0	0	0	8 242
Rezerva na sankč.úrok dane z EK	25 550	8 230	0	0	33 780
Rezerva na súdny spor	17 058	0	0	2 980	14 078
Rezerva na odstupné	25 012	0	25 012	0	0
Rezervy spolu:	301 605	225 446	202 920	2 980	321 151

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

	k 31.12. 2014	k 31.12. 2013
Záväzky po lehote splatnosti	299 860	628 097
Záväzky do lehoty splatnosti	581 541	3 493 337
Krátkodobé záväzky spolu	881 401	4 121 434
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	20 680	20 543
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	20 680	20 543

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	31.12. 2014	31.12. 2013
Stav k 1.1.2014	271	2 873
Tvorba na ťarchu nákladov	9 706	10 816
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	9 189	13 418
Stav k 31.12.2014	788	271

5. Časové rozlíšenie – výdavky budúcich období

Spoločnosť získala štátnu dotáciu na projekt „Zníženie energetickej náročnosti výrobných objektov OZETA NEO, a.s. zlepšením tepelnoizolačných vlastností a modernizáciou systémov osvetlenia a vykurovania“ vo výške 835 278 EUR. Práce na budovách plánuje ukončiť v októbri 2015, preto bola táto čiastka rozdelená na výnosy budúcich období krátkodobé v hodnote 6 961 EUR (trojmesačný odpis) a na výnosy budúcich období dlhodobé vo výške 828 317 EUR.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Tuzemsko		Zahraničie		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Výrobky	1 854 410	1 128 502	4 441 135	4 327 156	6 295 545	5 455 658
Služby	88 859	61 872	5 777	4 202	94 636	66 074
Tovar	314 194	703 855	0	16 106	314 194	719 961
Spolu	2 257 463	1 894 229	4 446 912	4 347 464	6 704 375	6 241 693

V tržbách za služby tvorí najväčšiu položku fakturácia tvorby kolekcie pre Ozeta s.r.o. v hodnote 60 000 EUR.

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položky	Účet	Stav 1. 1. 2014	Stav 31. 12. 2014	Zmena stavu	Zostatok účt. sk. 61	Rozdiel
Nedokončená výroba	121	56 226	106 640	50 414	50 414	0
Polotovary vl.výroby	122	6 233	42 437	36 204	36 204	0
Výrobky	123	515 683	429 296	- 86 387	- 78 354	8 033
Celkom		578 142	578 373	231	8 264	8 033

Rozdiel:

Hotové výrobky: na účet 549 manká a škody zúčtovaná hodnota 8 033 EUR. Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

	2014	2013
<i>v celých Eur</i>		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	177 243	136 877
Aktivácia materiálu-šitie nábalov,výroba etikiet	3 320	6 412
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	173 923	130 465

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť predala časť budovy úpravne a príslušené pozemky v Liptovskom Mikuláši za 752 398 EUR so ziskom 510 565 EUR (zostatková cena tohto majetku bola: 241 833 EUR).

Ďalej predala pozemky v areáli prevádzky Liptovský Mikuláš za 110 000 EUR so ziskom 99 356 EUR (cena pozemku účtovníctvom bola 10 644 EUR).

Tržby z predaja materiálu boli 24 170 EUR (skladová cena s opravnými položkami predaného materiálu bola: 24 827 EUR).

Výnosy z postúpených pohľadávok sú vo výške 67 201 EUR (zostatková cena pohľadávok bola vo výške 4 075 EUR).

5. Finančné výnosy

Spoločnosť predala prevedené EUR na EUA povolenky – tony CO₂ - za predajnú cenu 58 018 EUR, pričom ich previedla za 2 149 EUR.

6. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	6 295 545	5 455 658
Tržby z predaja služieb	94 636	66 074
Tržby za tovar	314 194	719 961
Tržby z predaja DHM,DNM	895 323	447 844
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	105 991	849 879
Čistý obrat spolu	7 705 689	7 539 416

G. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

<i>v EUR</i>	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	543 101	530 199
Náklady voči obch.vestníku, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 750	7 099
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 750	7 000
Náklady za zverejnenie účtovnej závierky	0	99
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	540 451	523 100
Opravy a udržiavanie	53 135	111 354
Cestovné	11 021	13 380
Stráženie objektov	0	8 509
Služby –príprava získania eurofondov	29 707	0
Prepravné	22 995	48 855
Služby – manipulácia a príprava odevou	0	24 244
Kooperačné služby	172 314	38 159
Telekomunikácie	7 454	10 331
Provízie	78 729	84 072
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	37 386	89 441
Vývoz odpadov	3 104	0
Reprezentačné	1 628	2 084
Stočné	30 958	23 969
Nákup a servis SW+HW	67 766	36 058
Reklama, marketing	7 290	9 581
Ostatné	16 964	32 644

V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 5%.

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu vo výške 1 085 374 EUR predstavovala:

- zostatkovú cenu predaných nehnuteľností v Liptovskom Mikuláši vo výške 252 477 EUR, ktoré sú uvedené v bode F.4 plus vyradenie zostatkovej ceny týchto nehnuteľností z precenenia majetku k dátumu zlúčenia so spoločnosťou Velvetex,a.s. Lipt.Mikuláš v hodnote 774 491 EUR.
- zostatkovú cenu predaných strojov vo výške 33 579 EUR
- zostatkovú cenu predaného materiálu vo výške 24 827 EUR.

Vyradenie pohľadávky vo výške 4 075 EUR z účtu 546 je tiež uvedené v bode F.4.

Záporná hodnota pri opravných položkách je spôsobená najmä zrušením opravnej položky na pohľadávku voči finančnému úradu Praha titulu vrátenia DPH vo výške 97 935 EUR.

Náklady na poisťné predstavovali 12 605 EUR.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatého prevádzkového úveru na kúpu 5 motorových vozidiel predstavujú 1 471 EUR. Prevádzkové úvery boli poskytnuté: v apríli 2013 na 4 autá 4 x 8 624 EUR a v septembri 2015 v čiastke 12 114 EUR na motorové vozidlo Fabia (k 31. decembru 2014 suma nesplatených prevádzkových úverov bola vo výške 31 466 EUR).

Spoločnosť má 12 036 EUR kurzových strát (z toho z prepočtu zostatkov k 31.12. je 9 315 EUR). Tieto straty sú najmä z odpisu pohľadávky v CZK .

H. DANE Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	279 087	x	x	-399 244	x	x
teoretická daň	x	61 399	22,00%	x	-91 826	-23,00%
Daňovo neuznané náklady	18 673	4 108	1,47%	1 282 773	295 037	75,04%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	19 742	4 541	1,14%
Umorenie daňovej straty	1 292 881	284 434	101,92%	-903 266	-207 751	
Spolu	1 590 641	349 941	125,39%	5	1	53,18%
Splatná daň z príjmov	x	2 409	0,86%	x	1	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	347 532	124,53%	x	-405 939	101,68%
Celková daň z príjmov	x	349 941	125,39%	x	-405 938	101,68%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2014	2013
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	1 592 986	1 046 730
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	19 186	4 607
Odkúpené pohľadávky od Vinaco Holding Limited	53 929 306	57 494 298
Odkúpené pohľadávky od Tikka Investments Limited	57 877 492	58 247 778
Odkúpené pohľadávky od Aspin,a.s.	0	0
Odkúpené pohľadávky invest.fondu PSIPS	113 033	113 033
Odkúpené pohľadávky voči Maytex v konkurze	369 286	369 286

J. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Súčasn a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr.dôchodnkových programov v roku 2014			Priznané odmeny vr.dôchodnkových programov v roku 2013		
	štatutárnych			dozorných		
	peňažné	nepeňažné	iné	peňažné	nepeňažné	iné
Predstavenstvo	2 400	0	0	2 400	0	0
Dozorná rada	1 800	0	0	1 800	0	0
Výbor pre audit	0	0	0	0	0	0

Nepeňažné plnenia neboli Spoločnosťou poskytnuté.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Zostatky pohľadávok a záväzkov k 31.12.2014 a 31.12.2013

Spriaznená osoba	Druh obchodu/transakcie	Suma €		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
OTTO BERG SR	Pohľadávky o ob. styku	-430	-338	Obvyklý
OTTO BERG CZ	Pohľadávky o ob. styku	0	45 031	Obvyklý
	Poskytnuté pohľadávky	0	69 673	
	Záväzky z ob. styku	0	1 059	
GB management, a.s.	Poskytnuté pôžičky	1 574 470	2 624 575	Obvyklý
	Záväzky z ob. styku	188 605	188 605	
	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	0	3 000 000	
Ozeta, s. r. o.	Pohľadávky z ob. styku	144 652	81 289	Obvyklý
	Záväzky z ob. styku	689	5 146	
Slovepo	Pohľadávky z ob. styku	1 080	360	Obvyklý
Nika	Záväzky z ob. styku	420	0	Obvyklý

Transakcie spriaznených osôb v priebehu roka 2014/2013

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ transakcie	Suma € bez DPH		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
OTTO BERG SR	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	-76	68 836	Obvyklý
OTTO BERG CZ	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	133 293	143 462	Obvyklý
	Postúpené pohľadávky	3 575	69 673	
	Nákup tovaru	0	1 059	
GB managment, a.s.	Finančné výnosy	134 987	310 911	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	1 781 723	961 263	Obvyklý
	Nákup tovaru	5 204	12 980	
	Nákup materiálu	0	1 331	
Slovepo	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	3 600	3 600	Obvyklý
Nika	Ostatné – nákup	350	0	Obvyklý
Timmer	Ostatné – predaj	83	0	Obvyklý
	Ostatná – nákup	0	346	
Ozeta Neo CZ	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	0	21 779	Obvyklý
Deltiafa Holdings	Predaj obchodného podielu	0	1 000 000	Obvyklý
Dúbravy	Ostatné – nákup	0	5 275	Obvyklý
Interbau	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	652 678	536 438	Obvyklý
	Ostatné - nákup	4 382	0	

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2014
Základné imanie	4 666 100	0	0	0	4 666 100
Základné imanie	4 666 100	0	0	0	4 666 100
Ostatné kapitálové fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonné rezervné fondy	743 825	0	0	669	744 495
Zákonný rezervný fond a nedel.fond	743 825	0	0	669	744 495
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	6 025	6 025
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	6 025	6 025
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	6 694	- 70 853	0	- 6 694	- 70 853
Spolu	5 426 577	- 70 853	0	0	5 355 725

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -70 853 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 70 853 EUR.

Štruktúra základného imania spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Typ akcie	Práva spojené s akciou	Počet akcií	Nominálna hodnota akcie	Hodnota splatených akcií
Kmeňová	-	6	619 300 Eur	3 715 800 Eur
Kmeňová	-	6	155 900 Eur	935 400 Eur
Kmeňová	-	10	920 Eur	9 200 Eur
Kmeňová	-	1	5 700 Eur	5 700 Eur
Spolu	-	23	-	4 666 100 Eur

Spoločnosť GB management a.s. ako jediný vlastník Spoločnosti schválila dňa 30. júna 2014 výsledok hospodárenia za rok 2013 a jeho preúčtovanie na účet rezervného fondu a účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovný zisk r.2013 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk r.2013	6 694
	2014
Rozdelenie účtovného zisku:	
Prídel do základného rezervného fondu	669
Prevod do nerozdeleného zisku	6 025
Spolu	6 694

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2013
Základné imanie	21 953 142	0	-3 000 000	-14 287 042	4 666 100
Základné imanie	21 953 142	0	-3 000 000	-14 287 042	4 666 100
Ostatné kapitálové fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonné rezervné fondy	237 610	0	0	506 215	743 825
Zákonný rezervný fond a nedel.fond	237 610	0	0	506 215	743 825
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 11 451 294	0	-6 796 817	18 248 111	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 835 759	0	-6 796 817	3 961 058	0
Neuhradená strata minulých rokov	- 14 287 053	0	0	14 287 053	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	4 467 284	6 694	0	-4 467 284	6 694
Spolu	15 216 700	6 694	-9 796 817	0	5 426 577

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

		2014	2013
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	279 088	-399 245
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	-268 847	814 975
A.1.1.	Odpisy (+)	504 787	568 469
A 1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	11 009	19 546
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-841 800	724 776
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 608	-23 635
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 471	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-135 316	-310 911
A.1.13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	189 394	-163 270
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	969 737	4 356 167
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	1 093 710	5 056 367
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-276 004	-821 560
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	152 031	121 360
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	979 978	4 771 897
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	126 039	300 523
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-1 471	
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	1 104 546	5 072 420
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A**+A.7. +A.8.+ A.9.)	1 104 546	5 072 420
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-17 146	-124 313
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	-26 001	-249 361
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	871 153	363 145
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót	58 018	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	-1 964 909	0
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku	0	1 392 299
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		-57 680
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	-1 078 885	1 324 090
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	5 000	23 500
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	5 000	23 500
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činnosti (-)		-6 796 828
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	5 000	-6 773 328

D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	30 661	-376 818
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	177 807	554 625
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	208 468	177 807
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia , upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia UZ	208 468	177 807