

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
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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	337	349
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	341	344
	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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť GB management, a.s. ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 30. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená dňa 29. júna 2015. Výročná správa Spoločnosti spolu s overením súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 20. júla 2015 .

8. Schválenie audítora

Spoločnosť GB management, a.s. ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 30. júna 2015 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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., Jánská 452/7, 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 offa.

Dňa 17. januára 2014 nadobudla Spoločnosť 0,375% obchodný podiel spoločnosti **SPARK, s.r.o., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava.**

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 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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
Oceniteľné 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. V roku 2015 boli zastavené daňové odpisy majetku, ktorý je nepoužívaný – v Liptovskom Mikuláši.

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 - počiatkový stav vedľ.nákladov
PRN - prírastok vedľ.nákladov
PSZ - počiatkový 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 ocenia 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% réžie
- hotové výrobky:plánovaná operatívna kalkulácia, t.j. priamy materiál, priame mzdy a 270% réžie

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 50% z hodnoty týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 85% z hodnoty týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 36 mesiacov vo výške 100% z hodnoty týchto zásob
- b) k zásobám metrovej prípravy
 - bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 50% z hodnoty týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 70% z hodnoty týchto zásob
- c) k zásobám drobnej prípravy
 - bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 50% z hodnoty týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 70 % 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 50% skladovej ceny týchto zásob
 - bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 70% skladovej ceny týchto zásob
 - výrobky v sklade 941D, 941T a 940U vo výške 100% skladovej ceny týchto zásob
 - na výrobky tzv.“prúžok“ v skladoch 941T a 9418K vo výške 50% skladovej ceny týchto zásob .

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 2015 sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 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 schválené dotácie z eurofondov na zníženie energetickej náročnosti budov na účet výnosov budúcich období v hodnote 819 755 EUR a rozpúšťa ich v súvislosti s odpismi tohto majetku od októbra 2015. Celá čiastka bola pripísaná na účet spoločnosti v máji 2016.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený nižšie.

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015:

<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 2015 ani v roku 2014 nebol zúčtovaný žiadny drobný nehmotný majetok priamo do nákladov.

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

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015:

<i>v EUR</i>	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci, ich súbory	Pestova- teľké cel- ky trva- lých po- rastov	Zá- kladné stádo a ťažné zvier- tá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	48 139	885 965	6 510 732	-	-	4 607	20 430	-	7 469 873
Prírastky	0	2 093 314	307 489	-	-	-	197 179	30 000	2 627 982
Presuny	0	20 430	0	-	-	-	- 20 430	-	0
Úbytky	1 779	73 776	383 684	-	-	-	-	-	459 239
Stav k 31.12.	46 360	2 925 933	6 434 537			4 607	197 179	30 000	9 638 616
Oprávky									
Stav k 1.1.	-	131 643	5 873 028	-	-	-	-	-	6 004 671
Prírastky	-	105 464	442 208	-	-	-	-	-	547 672
Úbytky	-	75 144	383 684	-	-	-	-	-	458 828
Stav k 31.12.	-	161 963	5 931 552						6 093 515
Opravná položka									
Stav k 1.1.	-	339 259	95 559	-	-	-	-	-	434 818
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	60 755	-	-	-	-	-	-	60 755
Stav k 31.12.	-	278 504	95 559						374 063
Zostatková cena									
Stav k 1.1.	48 139	415 063	542 145	0	0	4 607	20 430	0	1 030 384
Stav k 31.12.	46 360	2 485 466	407 426	0	0	4 607	197 179	30 000	3 171 038

Spoločnosť k 31. decembru 2015 testovala dlhodobý majetok na znehodnotenie a následne zaúčtovala primerané opravné položky vo výške **374 063 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 2014 výška opravnej položky predstavovala celkovú hodnotu 434 818 EUR: na majetok v závode Liptovský Mikuláš (339 259 EUR) a Topoľčany (95 559 EUR). K 31. decembru 2015 spoločnosť prehodnocovala 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 v roku 2015 k tejto skupine aktív opravnú položku v hodnote **278 504 EUR** - ako rozdiel medzi ocenením v účtovníctve spoločnosti 438 692 EUR a predpokladanou predajnou cenou v sume 160 188 EUR.

Porovnaním účtovnej hodnoty a predpokladanej predajnej ceny majetku bola ponechaná opravná položka na staršie stroje a zariadenia v Topoľčanoch vo výške **95 559 EUR**.

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- teľké 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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 14 760 174 EUR (2014 : 14 768 974 EUR).

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

Spoločnosť na základe Zmluvy č.KaHR-21SP-1301/0127/34/ZZ01 má zriadené záložné právo na pozemok a stavbu - výrobnú halu na parc.č.1492/20 v propech Ministerstva hospodárstva SR v súvislosti s prideleným príspevkom v eurofondov.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvede-
 ný 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	1	1 574 470	26 000	3 405 471
Prírastky	0	0	0	911 223	0	911 223
Úbytky	250 000	0	0	990 000	0	1 240 000
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	1 555 000	0	1	1 495 693	26 000	3 076 694
Opravná položka						
Stav k 1.1.	1 805 000	0	0	0	0	1 805 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	250 000	0	0	0	0	250 000
Stav k 31.12.	1 555 000	0	0	0	0	1 555 000
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	0	0	1	1 574 470	26 000	1 600 471
Stav k 31.12.	0	0	1	1 495 693	26 000	1 521 694

Pôžičky voči ovládajúcej osobe: pôžička spoločnosti GB Management, a.s. k 31. decembru 2015 vo výške -
 istina 1 489 770 EUR a úroky 5 923 EUR, úrok.sadzba 5% p.a., úroky v r.2015: 88 406 EUR, nesplatené k
 31. decembru 2015 celkom 5 923 EUR, splatnosť istiny i úrokov 31. december 2017 .

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

Spoločnosť EFFORTY s.r.o. , Opatovská 1735, 911 01 Trenčín bola k 3.marcu 2015 vymazaná ex offa
 (hodnota obstarania obchodného podielu bola 250 000 EUR a vytvorená opravná položka bola v celkovej
 výške 250 000 EUR).

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2015 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		Mena	Výsledok hospodáre- nia (EUR)		Vlastné imanie (EUR)		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe (Eur)	
	%	%		2014	2015	2014	2015	2014	2015
OTTO BERG, s. r. o.	100	100	EUR	-22 116	-26 175	-10 959	-239 681	0	0
OTTOBERG s.r.o.	100	100	CZK	-209 980	-55 096	-670 322	-746 526	0	0
SPARK, s.r.o.	0,375	-	EUR	-	-	-	-	1	1
Spolu	-	-	-	-	-	-	-	1	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. 2014	Ocenenie k 31.12. 2015	Obstarávacia cena	Zúčtovaný rozdiel (uved' účet)
OTTO BERG, s. r. o.	Obstar.cenou	0	0	1 550 000	565 800
OTTOBERG s.r.o.	Obstar.cenou	0	0	5 000	565 800
SPARK, s.r.o.	Obstar.cenou	1	1	1	-
Spolu		1	1	1 555 001	-

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. 2014	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2015
Materiál	301 750	50 996	0	100 660	252 086
Nedokončená výroba	0	0	0		0
Tovar	0	0	0		0
Hotové výrobky	110 918	61 927	0	78 998	93 847
Nehnutelnosť určená na predaj	40 212	0	0	0	40 212
Spolu	452 880	112 923	0	179 658	386 145

Zníženie opravnej položky na materiál bolo spôsobené odpredajom starších materiálov a zmenou percenta tvorby opravnej položky podľa časovej štruktúry, zvýšenie starutím zásob - tvorbou opravnej položky podľa vekovej štruktúry zásob v hodnote 50 996 EUR.

Tvorba opravnej položky na hotové výrobky - presunutím výrobkov z intervalu s menším percentom tvorby opr.položiek do intervalu s vyšším % tvorby opravných položiek – (starutím 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 (2014 tiež: 2 000 000 EUR).

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

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj sa uvádzajú ďalej:

<u>Nehnutelnosť na predaj</u>	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj	194 611
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti od začiatku obstarania 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. 2014	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2015
OP k pohľadávkam z obchodného styku	695 458	36 406	688	41 180	686 996
OP k ostatným pohľadávkam	0	0	0		
Precenenie k 31.12.	0	0	0		
Spolu	695 458	36 406	688	41 180	686 996

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

K 31.12. 2015	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	680 625	0	680 625
Dlhodobé pohľadávky spolu	680 625	0	680 625
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	263 109	1 277 549	1 540 658
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	303 829	22 500	326 329
Dotácia zo eu-fondov	819 755	0	819 755
Daňové pohľadávky	194 046	0	194 046
Iné pohľadávky	3 909	0	3 909
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 584 648	1 300 049	2 884 697

Spoločnosť k 31. decembru 2015 má pohľadávky založené na zabezpečenie kontokorentného účtu zmluvou č.0623/15/80498.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (2014) 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
Iné pohľadávky	42 552	0	42 552
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 994 239	1 016 192	3 010 431

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 448 259	2 472 891
- odpočítateľné	2 973 235	3 383 114
- zdaniťelné	- 524 976	-910 223
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	360 891	345 888
- zdaniťelné	0	0
- odpočítateľné	360 891	345 888
Možnosť odpočítať daňové straty	284 602	426 902
Sadzba dane z príjmov (v%)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	680 625	714 050
Uplatnená daňová pohľadávka	680 625	714 050
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	33 425	347 532

Spoločnosť k 31. decembru 2015 aktivovala odloženú daňovú pohľadávku z daňových strát minulých rokov v odloženej dani v hodnote 284 602 EUR, čo je pomerná časť daňovej straty, ktorú je možné na základe zákona o dani z príjmov rovnomerne rozpustiť počas nasledujúcich 2 rokov (k 31. decembru 2014 hodnota uplatniteľnej daňovej straty bola 426 902 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. 2015	K 31.12. 2014
<i>v celých Eur</i>		
Peniaze	10 441	16 892
Účty v bankách	164 738	191 576
Ostatné realizovateľné cenné papiere (emisné kvóty)	0	0
Spolu	175 179	208 468

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>	2015				
	Stav k 31.12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2015
Dlhodobé rezervy:	54 645	12 308	0	0	66 953
Krátkodobé rezervy :	277 515	212 289	225 645	0	264 159
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	116 645	117 573	116 645	0	117 573
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	113 895	117 573	113 895	0	117 573
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	2 750	0	2 750	0	0
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	160 870	94 716	109 000	0	146 586
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	0	2 750	0	0	2 750
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	13 553	1 178	0	0	14 731
Rezerva na reklamácie	6 401	649	6 401	0	649
Rezerva na provízie	30 727	75 192	78 715	0	27 204
Rezerva na vypl.nadčasy a súvisiace poistné	23 884	14 947	23 884	0	14 947
Rezerva na nedodržanie zmluvy	38 447	0	0	0	38 447
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
Rezervy spolu:	332 160	224 597	225 645	0	331 112

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2016.

Prehľad rezerv minulého 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

3. Závazky

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

	k 31.12. 2015	k 31.12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	305 503	299 860
Závazky do lehoty splatnosti	1 481 713	581 541
Krátkodobé záväzky spolu	1 787 216	881 401
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	161 217	20 680
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	161 217	20 680

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	2015			2014		
	Splatnosť od jedného			Splatnosť od jedného		
	do jedného roka vrátane	do piatich rokov	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	do piatich rokov	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	52 305	145 504	0	0	0	0
Finančný náklad	6 346	7 808	0	0	0	0
Spolu	58 651	153 312	0	0	0	0

4. Sociálny fond

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

	31.12. 2015	31.12. 2014
v celých Eur		
Stav k 1.1.2015	788	271
Tvorba na ťarchu nákladov	11 130	9 706
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	10 287	9 189
Stav k 31.12.2015	1 631	788

5. Časové rozlíšenie – výdavky budúcich období

Spoločnosti bola uznaná štátna dotácia na projekt „Zníženie energetickej náročnosti výrobných objektov OZETA NEO, a.s. zlepšením tepelnoizolačných vlastností a modernizáciou systémov osvetlenia a vykurovania“ vo výške 819 755 EUR. Práce na budovách ukončila v októbri 2015.

Dotácia bola rozdelená k 31.decembru 2015 na výnosy budúcich období - krátkodobé v hodnote 27 323 EUR (odpis v roku 2016) a na výnosy budúcich období - dlhodobé vo výške 785 599 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		Zahranície		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Výrobky	2 069 067	1 854 410	4 192 285	4 441 135	6 261 352	6 295 545
Služby	95 926	88 859	35 612	5 777	131 538	94 636
Tovar	368 939	314 194	0	0	368 939	314 194
Spolu	2 533 932	2 257 463	4 227 897	4 446 912	6 761 829	6 704 375

V tržbách za služby tvorí najväčšiu položku fakturácia za prenájom potravinovej linky mesačne 3 550 EUR a poradenská činnosť v hodnote 18 750 EUR spoločnosti ADANO, s. r. o a fakturácia prevádzkových služieb v Liptovskom Mikuláši spoločnosti INTERBAU PROD. & TRADE, s.r.o. v hodnote 17 500 EUR.

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položky	Účet	Stav 1. 1. 2015	Stav 31. 12. 2015	Zmena stavu	Zostatok účt. sk. 61	Rozdiel
Nedokončená výroba	121	106 640	112 138	5 498	5 498	0
Polotovary vl.výroby	122	42 437	26 378	- 16 059	- 16 059	0
Výrobky	123	429 296	433 218	3 922	9 481	5 559
Celkom		578 373	571 734	- 6 639	- 1 080	5 559

Rozdiel:

Hotové výrobky: na účet 549 manká a škody zúčtovaná hodnota 5 559 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

	2015	2014
<i>v celých Eur</i>		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	209 135	177 243
Aktivácia materiálu-šitie nábalov,výroba etikiet	3 659	3 320
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	205 476	173 923

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť predala časť budovy úpravne v Liptovskom Mikuláši za 61 470 EUR so stratou 13 549 EUR (zostatková cena tohto majetku bola: 75 019 EUR).

Tržby z predaja materiálu boli 52 957 EUR (skladová cena s opravnými položkami predaného materiálu bola: 51 958 EUR).

Výnosy z postúpenia pohľadávok spoločnosti Aspin,s.r.o. sú vo výške 200 000 EUR (zostatková cena pohľadávok bola vo výške 146 983 EUR, po zúčtovaní opravných položiek vo výške 127 504 EUR).

5. Finančné výnosy

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 žiadné významné finančné výnosy, okrem úrokov z pôžičky voči GB management, a.s. vo výške 88 406 EUR.

6. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	6 261 352	6 295 545
Tržby z predaja služieb	131 538	94 636
Tržby za tovar	368 939	314 194
Tržby z predaja DHM,DNM	0	895 323
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	105 991
Čistý obrat spolu	6 761 829	7 705 689

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>	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	426 201	543 101
Náklady voči obch.vestníku, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 750	2 750
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 750	2 750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	423 451	540 451
Opravy a udržiavanie	94 109	53 135
Cestovné	14 066	11 021
Služby –príprava získania eurofondov	8 590	29 707
Prepravné	26 528	22 995
Kooperačné služby	110 829	172 314
Telekomunikácie	1 833	7 454
Provízie	49 324	78 729
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	8 486	37 386
Vývoz odpadov	5 464	3 104
Reprezentačné	1 489	1 628
Stočné	23 474	30 958
Servis SW+HW	51 432	67 766
Reklama, marketing	7 381	7 290
Ostatné	20 446	16 964

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 126 977 EUR predstavovala:

- zostatkovú cenu predaných nehnuteľností v Liptovskom Mikuláši vo výške 5 669 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 69 350 EUR.
- zostatkovú cenu predaného materiálu vo výške 51 958 EUR.

Vyradenie postúpených pohľadávok vo výške 127 504 EUR z účtu 546 je tiež uvedené v bode F.4.

Náklady na poistné predstavovali 14 349 EUR.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatého prevádzkového úveru na kúpu 5 motorových vozidiel predstavujú 1 624 EUR.

Prevádzkové úvery boli poskytnuté: v apríli 2013 na 4 autá 4 x 8 624 EUR, v septembri 2014 v čiastke 12 114 EUR na motorové vozidlo Fabia a v apríli 2015 vo výške 11 880 na motorové vozidlo Škoda Rapid (k 31. decembru 2015 suma nesplatených istín prevádzkových úverov bola vo výške 26 827 EUR, k 31.decembru 2014 vo výške 31 466 EUR).

Nákladové úroky z finančného prenájmu predstavujú sumu 5 295 EUR.

Úroky z kontokorentného účtu v ČSOB boli vo výške 9 898 EUR.

H. DANE Z PRÍJMOV

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

A	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-86 488	x	x	279 087	x	x
teoretická daň	x	-19 028	22,00%	x	61 399	22,00%
Daňovo neuznané náklady	256 070	56 336	-65,14%	18 673	4 108	1,47%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	1 292 881	284 434	101,92%
Spolu	169 582	37 308	-43,14%	1 590 641	349 941	125,39%
Splatná daň z príjmov	x	3 883	-4,49%	x	2 409	0,86%
Odložená daň z príjmov	x	33 425	-38,65%	x	347 532	124,53%
Celková daň z príjmov		37 308	-43,14%	x	349 941	125,39%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2015	2014
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	885 671	1 592 986
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	22 061	19 186
Odkúpené pohľadávky od Vinaco Holding Limited	0	53 929 306
Odkúpené pohľadávky od Tikka Investments Limited	0	57 877 492
Odkúpené pohľadávky od Aspin,a.s.	0	0
Odkúpené pohľadávky invest.fondu PSIPS	0	113 033
Odkúpené pohľadávky voči Maytex v konkurze	369 286	369 286

Ručenie:

Spoločnosť ručí za včasné a riadne uspokojenie pohľadávok ČSOB,a.s. voči dlžníkovi OZETA , s.r.o. vyplývajúce o zmluvy o kontokorentnom úvere č.0617/15/80497 vo výške 1 000 000,- EUR.

Spoločnosť vystavila Blankozmenku podľa Dohody o vyplňovacom zmenkovom práve č.0626/15/80498 na zabezpečení záväzkov voči ČSOB,a.s. zo Zmluvy o kontokorentnom úvere č.0623/15/80498

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

Súčasné a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2015			Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2014		
	štatutárnych			dozorných		
	peňažné	nepenažné	iné	peňažné	nepenažné	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. decembru 2015 a 31. decembru 2014

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ transakcie	Suma €		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
OTTO BERG SR	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	430	430	Obvyklý
OTTO BERG CZ	Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	66	0	Obvyklý
	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	310	0	
GB managment, a.s.	Poskytnuté pôžičky	1 495 693	1 574 470	Obvyklý
	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	188 605	188 605	
Ozeta, s. r. o.	Pohľadávky z obch. styku	103 713	144 652	Obvyklý
	Záväzky z obch. styku	0	689	
Slovepo,s.r.o.	Pohľadávky z obch. styku	360	1 080	Obvyklý
Aspin,a.s.	Pohľadávky z obch. styku	200 000	0	Obvyklý
	Záväzky z obch. styku	779 673	0	
ADANO,s.r.o.	Pohľadávky z obch. styku	22 500	0	Obvyklý
SPARK,s.r.o.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	55	0	Obvyklý
Nika,s.r.o.	Záväzky z obch. styku	0	420	Obvyklý

Transakcie spriaznených osôb v priebehu roka 2015 a 2014

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	0	-76	Obvyklý
OTTO BERG CZ	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	264	133 293	Obvyklý
	Postúpené pohľadávky	0	3 575	
	Nákup tovaru	310	0	
GB management, a.s.	Finančné výnosy	88 406	134 987	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	1 940 535	1 781 723	Obvyklý
	Nákup tovaru	7 331	5 204	
Slovepo,s.r.o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	2 600	3 600	Obvyklý
Nika,s.r.o.	Ostatné – nákup	3 703	350	Obvyklý
Timma,s.r.o.	Ostatné – predaj	0	83	Obvyklý
	Ostatná – nákup	0	0	
Interbau Prod. a Trade, s.r.o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	0	652 678	Obvyklý
	Ostatná – nákup	0	4 382	
Dúbravy,s.r.o.	Ostatné – nákup	1 853	0	Obvyklý
Aspin,a.s.	Postúpené pohľadávky	200 000	0	Obvyklý
	Ostatné	779 673	0	

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

Po 31. decembri 2015 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 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2015
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	744 495	0	0	0	744 495
Zákonný rezervný fond a nedel.fond	744 495	0	0	0	744 495
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 025	0	0	- 70 853	-64 828
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 025	0	0	0	6 025
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	- 70 853	-70 853
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 70 853	- 123 796	0	70 853	- 123 796
Spolu	5 355 725	- 123 796	0	0	5 231 929

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške – 123 796 EUR rozhodne valné zhromaždenie, resp. jediný vlastník. Návrh štatutárneho orgánu je:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v plnej výške 123 796 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 2015 výsledok hospodárenia za rok 2014 a jeho preúčtovanie na účet nerozdelená strata minulých rokov.

Účtovná strata r.2014 bol rozdelený takto:

Účtovná strata r.2014	70 853
Rozdelenie účtovného zisku:	2015
Prídel do základného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku	70 853
Spolu	70 853

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu minulého 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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

		2015	2014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	-86 488	279 088
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	379 412	-268 847
A.1.1.	Odpisy (+)	468 772	504 787
A 1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	-1 048	11 009
A 1.3	Odpis pohľadávok	127 504	0
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-135 952	-841 800
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-18 820	1 608
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	16 817	1 471
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-88 487	-135 316
A.1.13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	10 626	189 394
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	1 160 858	969 737
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	-1 770	1 093 710
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	1 106 109	-276 004
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	56 519	152 031
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	1 453 782	979 978
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	102 155	126 039
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	- 16 817	-1 471
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	1 539 120	1 104 546
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A**+A.7. +A.8.+ A.9.)	1 539 120	1 104 546
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 623 690	-17 146
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	0	-26 001
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	64 393	871 153
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót	0	58 018
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	-822 816	-1 964 909
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku	887 925	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	-2 494 188	-1 078 885
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	921 779	5 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	999 419	5 000

C.2.6.	Výdavky na splatenie prijatých pôžičiek	-14 000	
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom	-63 640	
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	921 779	5 000
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	-33 289	30 661
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	208 468	177 807
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	175 179	208 468
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	175 179	208 468