

## **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. Spoločnosť je 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 udelenej 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:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	332	337
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	329	341
počet vedúcich zamestnancov	20	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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť GB management, a.s. ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 27. júna 2016 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 2015 bola uložená dňa 27. júna 2016. Výročná správa Spoločnosti spolu s overením súladu výročnej správy s audítovanou účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 5. októbra 2016.

### **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 offio.

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., Slavníkova 2357/9, 16900 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 aj 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 2016 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
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. V roku 2015 a 2016 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 - 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 reálnou hodnotou.

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 % rézie
- hotové výrobky:plánovaná operatívna kalkulácia, t.j. priamy materiál, priame mzdy a 270 % rézie

V prípade prechodného zníženia užitočnej 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 25 % z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 70 % 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 25 % z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 50 % z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 120 mesiacov vo výške 100 % z hodnoty týchto zásob

c) k zásobám drobnej prípravy

- bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 25 % z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 24 mesiacov vo výške 50 % z hodnoty týchto zásob
- bez pohybu viac ako 120 mesiacov vo výške 100 % z hodnoty týchto zásob

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 - diskont, 941T – obchodný riaditeľ a 940U – chybné výrobky, reklamácie vo výške 100 % 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 2016 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. 21 %.

### **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 ťarchu 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.

### **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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený nižšie.

##### 1. Majetok - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

<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	<b>Spolu</b>
<b>Obstarávacia cena</b>								
Stav k 1.1.		248 180	44 314					<b>292 494</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>248 180</b>	<b>44 314</b>	-	-	-	-	<b>292 494</b>
<b>Oprávky</b>								
Stav k 1.1.		248 180	44 314					<b>292 494</b>
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>248 180</b>	<b>44 314</b>	-	-	-	-	<b>292 494</b>
<b>Zostatková cena</b>								
Stav k 1.1.		-	-	-	-	-	-	<b>0</b>
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

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
<b>Obstarávacia cena</b>								
Stav k 1.1.		248 180	44 314					292 494
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>248 180</b>	<b>44 314</b>	-	-	-	-	<b>292 494</b>
<b>Oprávky</b>								
Stav k 1.1.		248 180	44 314					292 494
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>248 180</b>	<b>44 314</b>	-	-	-	-	<b>292 494</b>
<b>Zostatková cena</b>								
Stav k 1.1.		-	-	-	-	-	-	0
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

K 31. decembru 2016 ani v roku 2015 nebol zúčtovaný žiadny drobný nehmotný majetok priamo do nákladov.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

<i>v EUR</i>	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci, ich súbory	Pestova- teľké cel- ky trva- lých po- rastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Obstarávacia cena</b>									
Stav k 1.1.	46 360	2 925 933	6 434 537	-	-	4 607	197 179	30 000	9 638 616
Prírastky		8 612	262 149						270 761
Úbytky			989 454						989 454
Presuny		6 788	220 391				197 179	30 000	0
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>46 360</b>	<b>2 941 333</b>	<b>5 927 623</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 607</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 919 923</b>
<b>Oprávky</b>									
Stav k 1.1.	-	161 963	5 931 552	-	-	-	-	-	6 093 515
Prírastky		84 180	295 375						379 555
Úbytky			989 454						989 454
<b>Stav k 31.12</b>	<b>-</b>	<b>246 143</b>	<b>5 237 473</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 483 616</b>
<b>Opravná položka</b>									
Stav k 1.1.	-	278 504	95 559	-	-	-	-	-	374 063
Prírastky		95 559	x						95 559
Úbytky			95 559						95 559
<b>Stav k 31.12</b>	<b>-</b>	<b>374 063</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>374 063</b>
<b>Zostatková cena</b>									
Stav k 1.1.	46 360	2 485 466	407 426	0	0	4 607	197 179	30 000	3 171 038
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>46 360</b>	<b>2 321 127</b>	<b>690 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 607</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 062 244</b>

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 zvia- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Obstarávacia cena</b>									
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
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>46 360</b>	<b>2 925 933</b>	<b>6 434 537</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 607</b>	<b>197 179</b>	<b>30 000</b>	<b>9 638 616</b>
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Stav k 31.12</b>	<b>-</b>	<b>161 963</b>	<b>5 931 552</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 093 515</b>
<b>Opravná položka</b>									
Stav k 1.1.	-	339 259	95 559	-	-	-	-	-	434 818
Prírastky		-	-						-
Úbytky		60 755	-						60 755
<b>Stav k 31.12</b>	<b>-</b>	<b>278 504</b>	<b>95 559</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>374 063</b>
<b>Zostatková cena</b>									
Stav k 1.1.	48 139	415 063	542 145	0	0	4 607	20 430	0	1 030 384
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>46 360</b>	<b>2 485 466</b>	<b>407 426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 607</b>	<b>197 179</b>	<b>30 000</b>	<b>3 171 038</b>

Spoločnosť k 31. decembru 2016 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.

V roku 2015 výška opravnej položky predstavovala celkovú hodnotu 374 063 EUR: na majetok v závode Liptovský Mikuláš (278 504 EUR) a Topoľčany (95 559 EUR). K 31. decembru 2016 spoločnosť prehodnocovala opravnú položku na majetok. 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 2016 k tejto skupine aktív opravnú položku v hodnote 374 063 EUR - ako rozdiel medzi ocenením v účtovníctve spoločnosti 438 699 EUR a predajnou cenou.

Opravná položka na staršie stroje a zariadenia v Topoľčanoch vo výške 95 559 EUR bola na základe posúdenia vedenia spoločnosti zrušená, z dôvodu zániku jej opodstatnenosti. Staré šijacie stroje boli v roku 2016 vyradené z účtovníctva na základe inventarizácie dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) v hodnote spolu až do výšky 17 337 500 EUR (2015: 14 760 174 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 2016 do 31. decembra 2016 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>						
<b>Prvotné ocenenie</b>						
Stav k 1.1.	1 555 000	0	1	1 495 693	26 000	3 076 694
Prírastky	0	0	0	0	950 000	950 000
Úbytky	0	0	0	1 495 693	0	1 495 693
Presuny	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>1 555 000</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>976 000</b>	<b>2 531 001</b>
<b>Opravná položka</b>						
Stav k 1.1.	1 555 000	0	0	0	0	1 555 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>1 555 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 555 000</b>
<b>Účtovná hodnota</b>						
Stav k 1.1.	0	0	1	1 495 693	26 000	1 521 694
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>976 000</b>	<b>976 001</b>

Pôžičky voči ovládajúcej osobe: viď bod D.4, pôžička spoločnosti GB Management, a.s. je prezentovaná ako krátkodobá, keďže je splatná 31. decembra 2017. K 31. decembru 2015 bola 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.

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

Spoločnosť na základe uznesenia č.01/2016 zo dňa 1. februára 2016 vložila ako jediný spoločník do spoločnosti OTTOBERG s.r.o., Česká republika peňažný vklad do ostatných kapitálových fondov vo výške 950 000 EUR.

Na základe finančného plánu na najbližšie roky nebola vytvorená opravná položka k finančnej investícii, nakoľko má Spoločnosť za to, že na základe plánovaného dosahovaného zisku budúcich rokov zvýši vlastné imanie spoločnosti OTTOBERG s.r.o., Česká republika, a teda investícia nie je znehodnotená.

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

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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>						
<b>Prvotné ocenenie</b>						
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
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>1 555 000</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1 495 693</b>	<b>26 000</b>	<b>3 076 694</b>
<b>Opravná položka</b>						
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
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>1 555 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 555 000</b>
<b>Účtovná hodnota</b>						
Stav k 1.1.	0	0	1	1 574 470	26 000	1 600 471
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1 495 693</b>	<b>26 000</b>	<b>1 521 694</b>

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 spoločností, kde má Spoločnosť majetkovú spoluúčasť spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia (EUR)		Vlastné imanie (EUR)		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe (EUR)	
				2015	2016	2015	2016	2015	2016
OTTO BERG, s. r. o.	100	100	EUR	-26 175	-4 189	-239 681	-138 518	0	0
OTTOBERG s.r.o.	100	100	CZK	-55 096	154 991	-746 526	351 319	0	0
SPARK, s.r.o.	0,375	-	EUR	-	-	-	-	1	1
<b>Spolu</b>	-	-	-	-	-	-	-	1	1

V tabuľke boli použité predbežné údaje.

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

<i>v celých Eur</i>	Metóda ocenenia	Ocenenie k 31.12. 2015	Ocenenie k 31.12. 2016	Obstarávacía cena	Zúčtovaný rozdiel (uved' účet)
OTTO BERG, s. r. o.	Obstar.cenou	0	0	1 500 000	565 800
OTTOBERG s.r.o.	Obstar.cenou	0	0	5 000	565 800
SPARK, s.r.o.	Obstar.cenou	1	1	1	-
<b>Spolu</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1 555 001</b>	<b>-</b>

### 3. Zásoby

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

<i>v celých Eur</i>	<b>Stav k 31.12. 2015</b>	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	<b>Stav k 31.12. 2016</b>
Materiál	<b>252 086</b>	10 338	27 416	39 822	<b>195 186</b>
Nedokončená výroba	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>
Tovar	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>
Hotové výrobky	<b>93 847</b>	18 698	0	73 152	<b>39 393</b>
Nehnutelnosť určená na predaj	<b>40 212</b>	0	0	0	<b>40 212</b>
<b>Spolu</b>	<b>386 145</b>	<b>29 036</b>	<b>27 416</b>	<b>112 974</b>	<b>274 791</b>

Zníženie opravnej položky na materiál bolo spôsobené odpredajom starších materiálov a zmenou percenta tvorby opravnej položky podľa časovej štruktúry, zvýšenie starnutím zásob - tvorbou opravnej položky podľa vekovej štruktúry zásob v hodnote 10 338 EUR.

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.

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 problematické speňaženie na túto nehnuteľnosť vytvorená 100% opravná položka.

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj sa uvádzajú ďalej:

<u>Nehnutelnosť na predaj</u>	<u>Hodnota</u>
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj	194 611
<u>Náklady na obstaranie nehnuteľnosti od začiatku obstarania celkom</u>	<u>194 611</u>

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 1 300 000 EUR (2015: 2 000 000 EUR).

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>	<b>Stav k 31.12. 2015</b>	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	<b>Stav k 31.12. 2016</b>
OP k pohľadávkam z obchodného styku	<b>686 996</b>	114 676	0	0	<b>801 672</b>
OP k ostatným pohľadávkam	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>
Precenenie k 31.12.	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>686 996</b>	114 676	0	0	<b>801 672</b>

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

<b>K 31.12.2016</b>	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	<b>Spolu</b>
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	655 499	0	655 499
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	655 499	<b>0</b>	655 499

#### Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	204 191	1 202 563	1 406 754
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	151 363	190 155	341 518
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	808 811	0	808 811
Daňové pohľadávky	24 171	0	24 171
Iné pohľadávky	56 103	2 110	58 213
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 244 639</b>	<b>1 394 828</b>	<b>2 639 467</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (2015) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<b>K 31.12. 2015</b>	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	<b>Spolu</b>
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	680 625	0	680 625
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>680 625</b>	<b>0</b>	<b>680 625</b>

#### 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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 584 648</b>	<b>1 300 049</b>	<b>2 884 697</b>

Spoločnosť k 31. decembru 2016 má pohľadávky založené na zabezpečenie kontokorentného účtu zmluvou č.0623/15/80498.

Spoločnosť poskytla pôžičku spoločnosti GB Management, a.s., k 31. decembru 2016 je vo výške - istina 807 080 EUR a úroky 1 681 EUR, úrok.sadzba 5% p.a., úroky v r. 2016: 58 369 EUR, nesplatené k 31. decembru 2016 celkom 1 681 EUR, splatnosť istiny i úrokov je 31. december 2017.

### Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 251 988	2 448 259
- odpočítateľné	2 852 878	2 973 235
- zdaniteľné	- 600 890	- 524 976
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	336 890	360 891
- zdaniteľné	0	0
- odpočítateľné	336 890	360 891
Možnosť odpočítať daňové straty	532 545	284 602
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>655 499</b>	<b>680 625</b>
Uplatnená daňová pohľadávka	655 499	680 625
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	25 126	33 425

Spoločnosť k 31. decembru 2016 aktivovala odloženú daňovú pohľadávku z daňových strát minulých rokov v hodnote 532 545 EUR, čo je pomerná štvrtina daňovej straty z minulých rokov 142 301 EUR a daňová strata z bežného účtovného obdobia 390 244 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že v budúcich účtovných obdobiach dosiahne dostatočné zdaniteľné zisky, aby bola odložená daňová pohľadávka z daňových strát realizovateľná (k 31. decembru 2015 hodnota uplatniteľnej daňovej straty bola 284 602 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:

<i>v celých Eur</i>	K 31.12.2016	K 31.12.2015
Peniaze	8 063	10 441
Účty v bankách	594	164 738
Ostatné realizovateľné cenné papiere ( emisné kvóty )	0	0
<b>Spolu</b>	<b>8 657</b>	<b>175 179</b>

## 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:

v celých Eur	2016				
	Stav k 31.12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2016
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>66 953</b>	<b>7 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74 353</b>
<b>Krátkodobé rezervy :</b>	<b>264 159</b>	<b>127 727</b>	<b>164 291</b>	<b>38 447</b>	<b>189 148</b>
<b>z toho: zákonné, ktoré obsahujú:</b>	<b>117 573</b>	<b>92 743</b>	<b>117 573</b>	<b>0</b>	<b>92 743</b>
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	117 573	92 743	117 573	0	92 743
<b>z toho: ostatné, ktoré obsahujú</b>	<b>146 586</b>	<b>34 984</b>	<b>46 718</b>	<b>38 447</b>	<b>96 405</b>
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	2 750	2 750	2 750	0	2 750
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	14 731	0	1 168	0	13 563
Rezerva na reklamácie	649	2 099	649	0	2 099
Rezerva na provízie	27 204	26 297	27 204	0	26 297
Rezerva na vypl.nadčasy a súvisiace poistné	14 947	3 838	14 947	0	3 838
Rezerva na nedodržanie zmluvy	38 447	0	0	38 447	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
<b>Rezervy spolu:</b>	<b>331 112</b>	<b>135 127</b>	<b>164 291</b>	<b>38 447</b>	<b>263 501</b>

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2017.

Prehľad rezerv minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2015				
	Stav k 31.12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2015
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>54 645</b>	<b>12 308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 953</b>
<b>Krátkodobé rezervy :</b>	<b>277 515</b>	<b>212 289</b>	<b>225 645</b>	<b>0</b>	<b>264 159</b>
<b>z toho: zákonné, ktoré obsahujú:</b>	<b>116 645</b>	<b>117 573</b>	<b>116 645</b>	<b>0</b>	<b>117 573</b>
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
<b>z toho: ostatné, ktoré obsahujú</b>	<b>160 870</b>	<b>94 716</b>	<b>109 000</b>	<b>0</b>	<b>146 586</b>
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
<b>Rezervy spolu:</b>	<b>332 160</b>	<b>224 597</b>	<b>225 645</b>	<b>0</b>	<b>331 112</b>

### 3. Závazky

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

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	323 539	305 503
Závazky do lehoty splatnosti	894 647	1 481 713
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 218 186</b>	<b>1 787 216</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	205 056	161 217
Odložený daňový záväzok	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>205 056</b>	<b>161 217</b>

### Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	2016			2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného do piatich rokov	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného do piatich rokov	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	59 602	188 501	0	52 305	145 504	0
Finančný náklad	5 179	17 706	0	6 346	7 808	0
<b>Spolu</b>	<b>64 781</b>	<b>206 207</b>	<b>0</b>	<b>58 651</b>	<b>153 312</b>	<b>0</b>

### 4. Sociálny fond

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

	31.12. 2016	31.12. 2015
<i>v celých Eur</i>		
Stav k 1.1.	1 631	788
Tvorba na ťarchu nákladov	19 873	11 130
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	11 100	10 287
<b>Stav k 31.12.</b>	<b>10 404</b>	<b>1 631</b>

### 5. Časové rozlíšenie

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.

Štátna dotácia účtovaná ako výnosy budúcich období predstavovala k 31. decembru 2016: - krátkodobé v hodnote 27 330 EUR (odpis v roku 2017) a na výnosy budúcich období - dlhodobé vo výške 758 262 EUR. Rozpúšťa sa mesačne percentuálne k výške odpisov.

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		Zahraníčie		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Výrobky	2 396 882	2 069 067	3 625 211	4 192 285	6 022 093	6 261 352
Služby	75 027	95 926	6 271	35 612	81 298	131 538
Tovar	374 948	368 939	185	0	375 133	368 939
<b>Spolu</b>	<b>2 846 857</b>	<b>2 533 932</b>	<b>3 631 667</b>	<b>4 227 897</b>	<b>6 478 524</b>	<b>6 761 829</b>

Zníženie tržieb za služby v porovnaní s predošlým rokom bolo spôsobené ukončením fakturácie za prenájom potravinovej linky spoločnosti ADANO, s.r.o., v auguste 2016, čo predstavovalo najväčšiu položku tržieb za služby minulého roka. Leasing bol postúpený priamo na spoločnosť ADANO, s.r.o.

### 2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položky	Účet	Stav 1. 1. 2016	Stav 31. 12. 2016	Zmena stavu	Zostatok účt. sk. 61	Rozdiel
Nedokončená výroba	121	112 138	111 998	140	140	0
Polotovary vl.výrobky	122	26 378	34 161	- 7 783	- 7 783	0
Výrobky	123	433 218	291 350	141 868	115 814	26 054
<b>Celkom</b>		<b>571 734</b>	<b>437 509</b>	<b>134 225</b>	<b>108 171</b>	<b>26 054</b>

Rozdiel:

Hotové výrobky: na účet 549 manká a škody zúčtovaná hodnota 26 054 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

	2016	2015
<i>v celých Eur</i>		
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>337 522</b>	<b>209 135</b>
Aktivácia materiálu-šitie nábalov,výroba etikiet	2 480	3 659
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	335 042	205 476

#### 4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

V roku 2016 boli tržby z predaja materiálu 6 718 EUR (skladová cena s opravnými položkami predaného materiálu bola: 1 893 EUR). V roku 2015 tržby z predaja materiálu predstavovali 52 957 EUR (skladová cena s opravnými položkami predaného materiálu bola: 51 958 EUR).

Výnosy z postúpenia pohľadávok spoločnosti Wouters, B.V. sú vo výške 39 170 EUR (zostatková cena pohľadávok bola vo výške 39 170 EUR). V roku 2015 výnosy z postúpenia pohľadávok spoločnosti Aspin, s.r.o. boli vo výške 200 000 EUR (zostatková cena pohľadávok bola vo výške 146 983 EUR, po zúčtovaní opravných položiek vo výške 127 504 EUR).

Výnosy z postúpenia leasingu potravinovej linky spoločnosti ADANO, s.r.o. predstavovali hodnotu 99 425 EUR.

V roku 2015 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).

#### 5. Finančné výnosy

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 žiadné významné finančné výnosy, okrem úrokov z pôžičky voči GB management, a.s. vo výške 58 369 EUR (v roku 2015: 88 406 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:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	6 022 093	6 261 352
Tržby z predaja služieb	81 298	131 538
Tržby za tovar	375 133	368 939
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>6 478 524</b>	<b>6 761 829</b>

## 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>	2016	2015
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>460 012</b>	<b>426 201</b>
<b>Náklady voči obch.vestníkovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>2 750</b>	<b>2 750</b>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 750	2 750
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>457 262</b>	<b>423 451</b>
Opravy a udržiavanie	92 881	94 109
Cestovné	17 984	14 066
Služby –príprava získania eurofondov	65 115	8 590
Prepravné	20 464	26 528
Kooperačné služby	51 195	110 829
Telekomunikácie	2 454	1 833
Provízie	65 973	49 324
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	31 970	8 486
Vývoz odpadov	4 653	5 464
Reprezentačné	1 682	1 489
Stočné	20 214	23 474
Servis SW+HW	52 819	51 432
Reklama, marketing	10 013	7 381
Ostatné	19 845	20 446

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

### 2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Vyradenie postúpených pohľadávok vo výške 39 170 EUR z účtu 546 je uvedené v bode F.4 (v roku 2015: 127 504 EUR).

Náklady na poistné predstavovali 10 015 EUR (v roku 2015: 14 349 EUR).

Manká a škody boli zúčtované v sume 26 155 EUR, z toho manko na hotových výrobkoch v sume 26 054 EUR, čo je detailne uvedené v časti Aktivácia – hotové výrobky.

V roku 2015 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.

### 3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatého prevádzkového úveru na kúpu 5 motorových vozidiel predstavujú 7 619 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 2016 suma nesplatených istín prevádzkových úverov bola vo výške 16 023 EUR, k 31. decembru 2015 vo výške 26 827 EUR).

Nákladové úroky z finančného prenájmu predstavujú sumu 5 179 EUR (v roku 2015: 5 295 EUR).

Úroky z kontokorentného účtu v ČSOB boli vo výške 18 755 EUR (v roku 2015: 9 898 EUR).

### H. DANE Z PRÍJMOV

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

A	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-333 178	x	x	-86 488	x	x
teoretická daň	x	-73 299	22,00%	x	-19 028	22,00%
Daňovo neuznané náklady	163 209	35 906	-10,77%	256 070	56 336	-65,14%
Vplyv zmeny sadzby dane	141 882	31 214	-9,37%	0	0	0%
Nevyužitá daňová strata	142 301	31 306	-9,40%	0	0	0%
Spolu	114 214	25 127	-7,54%	169 582	37 308	-43,14%
<b>Splatná daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>	<b>x</b>	<b>3 883</b>	<b>-4,49%</b>
Odložená daň z príjmov	x	25 126	-7,54%	x	33 425	-38,65%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>25 127</b>	<b>-7,54%</b>	<b>x</b>	<b>37 308</b>	<b>-43,14%</b>

### I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2016	2015
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	609 225	885 671
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	19 981	22 061
Odkúpené pohľadávky voči Maytex v konkurze	369 286	369 286

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**

Súčasn a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2016			Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2015		
	štatutárnych			štatutárnych		
	peňažné	nepeňažné	iné	peňažné	nepeňažné	iné
Predstavenstvo	2 400	0	0	2 400	0	0
Dozorná rada	1 700	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 2016 a 31. decembru 2015**

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	0	66	Obvyklý
	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	22	310	
GB managment, a.s.	Poskytnuté pôžičky	808 761	1 495 693	Obvyklý
	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	188 605	188 605	
Ozeta, s. r. o.	Pohľadávky z obch. styku	336 994	103 713	Obvyklý
	Záväzky z obch. styku	1 376	0	
Slovepo,s.r.o.	Pohľadávky z obch. styku	0	360	Obvyklý

Aspin,a.s.	Pohľadávky z obch. styku	0	200 000	Obvyklý
	Závazky z obch. styku	4 524	779 673	
ADANO,s.r.o.	Pohľadávky z obch. styku	0	22 500	Obvyklý
SPARK,s.r.o.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	0	55	Obvyklý
MOVINO, s.r.o.	Závazky z obch. styku	1 659	0	Obvyklý

#### Transakcie spriaznených osôb v priebehu roka 2016 a 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu/transakcie	Suma € bez DPH		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
ADANO, s.r.o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	36 979	0	Obvyklý
OTTO BERG CZ	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	0	264	Obvyklý
	Nákup tovaru	0	310	
	Navýšenie ostatných kapitálových vkladov	950 000	0	
GB managment, a.s.	Finančné výnosy	58 369	88 406	Obvyklý
Ozeta, s. r. o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	2 361 997	1 940 535	Obvyklý
	Nákup tovaru	8 655	7 331	
	Finančný dar	4 000	0	
Slovepo,s.r.o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	1 200	2 600	Obvyklý
Nika,s.r.o.	Ostatné – nákup	0	3 703	Obvyklý

Movino, s.r.o..	Ostatné – predaj	0	0	Obvyklý
		2 880	0	
Dúbravy, s.r.o.	Ostatná – nákup	0	1 853	Obvyklý
Aspin, a.s.	Postúpené pohľadávky	0	200 000	Obvyklý
	Ostatné	4 524	779 673	

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

Po 31. decembri 2016 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 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2016
<b>Základné imanie</b>	<b>4 666 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 666 100</b>
Základné imanie	4 666 100	0	0	0	4 666 100
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>9 958</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 958</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>744 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>744 495</b>
Zákonný rezervný fond a nedel.fond	744 495	0	0	0	744 495
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-64 828</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 123 796</b>	<b>-188 625</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 025	0	0	0	6 025
Neuhradená strata minulých rokov	-70 853	0	0	- 123 796	-194 650
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	<b>- 123 796</b>	<b>- 358 305</b>	<b>0</b>	<b>123 796</b>	<b>- 358 305</b>
<b>Spolu</b>	<b>5 231 929</b>	<b>- 358 305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 873 623</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške – 358 305 EUR rozhodne valné zhromaždenie, resp. jediný vlastník. Návrh štatutárneho orgánu je:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v plnej výške 358 305 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
<b>Spolu</b>	-	<b>23</b>	-	<b>4 666 100 Eur</b>

Spoločnosť GB management, a.s. ako jediný vlastníak Spoločnosti schválila dňa 27. júna 2016 výsledok hospodárenia za rok 2015 a jeho preúčtovanie na účet nerozdelená strata minulých rokov.

**Účtovná strata r.2015 bol rozdelená takto:**

<b>Účtovná strata r. 2015</b>	<b>123 796</b>
Rozdelenie účtovnej straty:	2015
Prídel do základného rezevneho fondu	0
Prevod do neuhradenej straty	123 796
<b>Spolu</b>	<b>123 796</b>

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu minulého 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
<b>Základné imanie</b>	<b>4 666 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 666 100</b>
Základné imanie	4 666 100	0	0	0	4 666 100
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>9 958</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 958</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>744 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>744 495</b>
Zákonný rezervný fond a nedel.fond	744 495	0	0	0	744 495
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>6 025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 70 853</b>	<b>-64 828</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 025	0	0	0	6 025
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	- 70 853	-70 853
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	<b>- 70 853</b>	<b>- 123 796</b>	<b>0</b>	<b>70 853</b>	<b>- 123 796</b>
<b>Spolu</b>	<b>5 355 725</b>	<b>- 123 796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 231 929</b>

## O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

		2016	2015
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)</b>	<b>- 333 178</b>	<b>-86 488</b>
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)</b>	<b>272 961</b>	<b>379 412</b>
A.1.1.	Odpisy (+)	377 749	468 772
A 1.3	Odpis pohľadávok	0	127 504
A 1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	-67 611	-1 048
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 321	-135 952
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 12 001	-18 820
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	31 554	16 817
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-58 372	-88 487
A.1.13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	-1 679	10 626
A.2.	<b>Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)</b>	<b>-287 194</b>	<b>1 160 858</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	214 207	-1 770
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-441 308	1 106 109
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-60 093	56 519
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2</b>	<b>-347 411</b>	<b>1 453 782</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	52 923	102 155
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-31 554	- 16 817
A.5	Výdavky na daň z príjmov	- 7 763	0
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)</b>	<b>-333 805</b>	<b>1 539 120</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-270 758	-2 623 690
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 483	64 393
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót	0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	- 908 700	-822 816
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku	654 094	887 925
B.9.	Príjmy z dotácie	839 718	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)</b>	<b>317 903</b>	<b>-2 494 188</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>-150 620</b>	<b>921 779</b>

C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	999 419
C.2.6.	Výdavky na splatenie prijatých pôžičiek	-71 484	-14 000
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutel'ného/nehnutel'ného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	-79 136	- 63 640
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)</b>	<b>-150 620</b>	<b>921 779</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)</b>	<b>-166 522</b>	<b>-33 289</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	175 179	208 468
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 657	175 179
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia , upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia UZ	8 657	175 179