
OZETA NEO, a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2016

OZETA NEO, a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2016

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI**

OZETA NEO, a.s.

K 31. DECEMBRU 2016

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti:	OZETA NEO, a.s
IČO:	36 329 843
Sídlo spoločnosti:	Dopravná 2098/9 955 01 Topoľčany
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2016
Dátum vyhotovenia správy:	4. júla 2017
Audítorská spoločnosť:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia SKAU č. 236
Zodpovedná audítorka:	Ing. Barbora Lux, MBA Licencia UDVA č. 993



M A Z A R S

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti OZETA NEO, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OZETA NEO, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia a jej peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na odsek 2 v časti D poznámok k účtovnej závierke, kde sa uvádza, že Spoločnosť vykazuje finančnú investíciu vo výške 950 tisíc EUR v dcérskej spoločnosti OTTOBERG s.r.o., založenej 11. decembra 2002. Dcérska spoločnosť dosiahla za rok končiaci sa 31. decembra 2016 zisk vo výške 155 tisíc EUR a vlastné imanie vo výške 352 tisíc EUR. Nakoľko OTTOBERG s.r.o. predpokladá v budúcnosti pozitívny tok peňažných prostriedkov vo výške 1 142 tisíc EUR, Spoločnosť nevytvorila k 31. decembru 2016 k danej investícii opravnú položku. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



MAZARS

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek Zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa Zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 4. júla 2017

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236

Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

OZETA NEO, a.s.

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AS AT 31 DECEMBER 2016**

OZETA NEO, a.s.

**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AS AT 31 DECEMBER 2016**

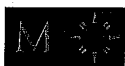
**TRANSLATION OF THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF**

OZETA NEO, a.s.

AS AT 31 DECEMBER 2016

Identifying data:

Name of the company:	OZETA NEO, a.s.
IČO:	36 329 846
Seat of the company:	Dopravná 2098/9 955 01 Topoľčany
Audited period:	Year ended 31 December 2016
Date of the audit report:	4 July 2017
Auditing company:	Mazars Slovensko, s.r.o. SKAU licence No. 236
Responsible auditor:	Ing. Barbora Lux, MBA UDVA licence No. 993



MAZARS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholder and Board of Directors of OZETA NEO, a.s.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of OZETA NEO, a.s. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2016, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2016, and of its financial performance and its cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Emphasis of matter

We draw attention to paragraph 2 in part D of the notes to the financial statements which describes financial investment of EUR 950 thousand in subsidiary OTTOBERG s.r.o., established on 11 December 2002. The subsidiary achieved a profit of EUR 155 thousand and equity of EUR 352 thousand for the year ended 31 December 2016. As OTTOBERG s.r.o. expects future positive cash flows of EUR 1,142 thousand, the Company did not recognize any impairment provision to this financial investment at 31 December 2016. Our opinion is not qualified in respect of this matter.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.



M A Z A R S

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

The management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

As at the issuance date of the auditor's report on the audit of financial statements, the annual report was not available to us.

When we obtain the annual report, we will evaluate whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required under the Act on Accounting, and based on procedures performed during the audit of the financial statements, we will express an opinion on whether:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2016 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore we will disclose whether material misstatements were identified in the annual report, based on our understanding of the Company and its position, obtained during the audit of the financial statements.

Bratislava, 4 July 2017

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Barbora Lux, MBA
UDVA licence No. 993

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 8 0 3 7 1 IČO 3 6 3 2 9 8 4 3 SK NACE 1 4 . 1 3 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

OZETA NEO, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DOPRAVNÁ

Číslo

2 0 9 8 / 9

PSČ

Obec

9 5 5 0 1 TOPOĽČANY

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Nitra, Oddiel Sa, Vložka

1 0 4 7 3 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 8 5 3 6 3 9 1 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 2 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 7 0 8 5 6 1 2	8 3 0 3 9 7 6	
				8 7 8 1 6 3 6		9 3 3 8 3 1 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 1 7 4 3 4 1 8	4 0 3 8 2 4 5	
				7 7 0 5 1 7 3		4 6 9 2 7 3 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 9 2 4 9 4	0	
				2 9 2 4 9 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 4 8 1 8 0		
				2 4 8 1 8 0		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		4 4 3 1 4		
				4 4 3 1 4		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		8 9 1 9 9 2 3	3 0 6 2 2 4 4	
				5 8 5 7 6 7 9		3 1 7 1 0 3 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		4 6 3 6 0	4 6 3 6 0	
						4 6 3 6 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		2 9 4 1 3 3 3	2 3 2 1 1 2 7	
				6 2 0 2 0 6		2 4 8 5 4 6 6
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		5 9 2 7 6 2 3	6 9 0 1 5 0	
				5 2 3 7 4 7 3		4 0 7 4 2 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
Korekcia - časť 2		Netto			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 6 0 7	4 6 0 7	4 6 0 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			1 9 7 1 7 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			3 0 0 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 5 3 1 0 0 1	9 7 6 0 0 1	1 5 2 1 6 9 4
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 5 5 5 0 0 0	0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1 5 5 5 0 0 0		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	1	1	1
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			1 4 9 5 6 9 3
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28	9 7 6 0 0 0	9 7 6 0 0 0	2 6 0 0 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 3 3 8 3 6 8	4 2 6 1 9 0 5	
			1 0 7 6 4 6 3		4 6 4 2 0 1 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 0 3 4 7 4 5	1 7 5 9 9 5 4	
			2 7 4 7 9 1		1 5 8 8 5 0 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 7 4 8 1 7	8 7 9 6 3 1	
			1 9 5 1 8 6		6 7 6 2 0 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 4 6 1 5 9	1 4 6 1 5 9	
					1 3 8 5 1 6
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 3 0 7 4 3	2 9 1 3 5 0	
			3 9 3 9 3		4 3 3 2 1 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 8 2 7 9 3	4 4 2 5 8 1	
			4 0 2 1 2		3 3 4 2 1 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 3 3	2 3 3	
			0		6 3 5 2
B.II.	Dlhodobé pohl'adávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 5 5 4 9 9	6 5 5 4 9 9	
			0		6 8 0 6 2 5
B.II.1.	Pohl'adávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
			0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 5 5 4 9 9	6 5 5 4 9 9	6 8 0 6 2 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 6 3 9 4 6 7	1 8 3 7 7 9 5	2 1 9 7 7 0 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 4 8 2 7 2	9 4 6 6 0 0	1 1 7 9 8 7 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 4 1 5 1 8	3 4 1 5 1 8	3 2 6 2 1 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 4 0 6 7 5 4	6 0 5 0 8 2		
			8 0 1 6 7 2		8 5 3 6 6 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	8 0 8 8 1 1	8 0 8 8 1 1		
			0		1 1 6	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 4 1 7 1	2 4 1 7 1		
					1 0 1 3 8 0 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 8 2 1 3	5 8 2 1 3		
					3 9 0 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 6 5 7	8 6 5 7	
			0		1 7 5 1 7 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 0 6 3	8 0 6 3	
					1 0 4 4 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 9 4	5 9 4	
					1 6 4 7 3 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 8 2 6	3 8 2 6	
			0		3 5 7 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 8 2 6	3 8 2 6	
					3 5 7 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 3 0 3 9 7 6	9 3 3 8 3 1 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 8 7 3 6 2 3	5 2 3 1 9 2 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 6 6 6 1 0 0	4 6 6 6 1 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 6 6 6 1 0 0	4 6 6 6 1 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	9 9 5 8	9 9 5 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	37	7 4 4 4 9 5	7 4 4 4 9 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 4 4 4 9 5	7 4 4 4 9 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 8 8 6 2 5	- 6 4 8 2 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 0 2 5	6 0 2 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - 429)	99	- 1 9 4 6 5 0	- 7 0 8 5 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 3 5 8 3 0 5	- 1 2 3 7 9 6
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 6 2 9 1 7 8	3 2 9 3 4 6 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 5 0 5 6	1 6 1 2 1 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	6 1 5 1	1 4 0 8 2
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 4 0 4	1 6 3 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 8 8 5 0 1	1 4 5 5 0 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	7 4 3 5 3	6 6 9 5 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	7 4 3 5 3	6 6 9 5 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 1 8 1 8 6	1 7 8 7 2 1 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 1 1 9 3 8	1 2 7 2 0 2 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 0 3 5	7 7 9 6 7 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 0 8 9 0 3	4 9 2 3 5 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 8 9 3 6 7	1 8 9 3 4 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 0 7 0 3	1 4 4 0 0 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 4 9 8 6	9 8 3 0 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 2 4 2	1 7 9 1 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 9 9 5 0	6 5 6 1 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 8 9 1 4 8	2 6 4 1 5 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 2 7 4 3	1 1 7 5 7 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 6 4 0 5	1 4 6 5 8 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9 4 2 4 3 5	9 9 9 4 1 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		1 4 5 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 0 1 1 7 5	8 1 2 9 2 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	7 5 8 2 6 2	7 8 5 5 9 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 2 9 1 3	2 7 3 2 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 4 7 8 5 2 4	6 7 6 1 8 2 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 9 8 8 3 3 9	7 3 1 9 4 2 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 7 5 1 3 3	3 6 8 9 3 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 0 2 2 0 9 3	6 2 6 1 3 5 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 1 2 9 8	1 3 1 5 3 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 0 8 1 7 1	- 1 0 8 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 3 7 5 2 2	2 0 9 1 3 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 2 0 1	1 1 7 3 5 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 7 0 2 6 3	2 3 2 1 8 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 3 3 2 1 5 2	7 4 5 8 2 3 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 7 9 5 2 1	2 1 3 7 8 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 9 7 6 4 4 0	3 1 3 3 8 1 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 5 1 4 4 1	- 2 8 2 4 2
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 6 0 0 1 2	4 2 6 2 0 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 1 0 0 6 3 1	2 9 7 9 3 8 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 2 2 4 0 0 0	2 1 4 4 8 7 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 1 0 0	4 2 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 2 9 1 3 4	6 9 5 0 8 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 4 3 3 9 7	1 3 5 2 2 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 8 3 5	3 1 1 4 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 7 7 7 4 9	4 0 8 0 1 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 7 7 7 4 9	4 6 8 7 7 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		- 6 0 7 5 5
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 6 9 7	1 2 6 9 7 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 1 4 6 7 6	1 1 0 1 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 6 0 3 2	1 5 6 1 4 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 4 3 8 1 3	- 1 3 8 8 1 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 0 4 3 3 4 3	3 2 2 4 3 3 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 8 6 6 8	8 8 4 9 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 8 3 7 2	8 8 4 8 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 8 3 6 9	8 8 4 0 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3	8 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 9 6	5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 8 0 3 3	3 6 1 6 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 1 5 5 4	1 6 8 1 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 1 5 5 4	1 6 8 1 7
O.	Kurzové straty (563)	52	9 6 1	1 6 7 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 5 5 1 8	1 7 6 7 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 0 6 3 5	5 2 3 2 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 3 3 1 7 8	- 8 6 4 8 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 5 1 2 7	3 7 3 0 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1	3 8 8 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 5 1 2 6	3 3 4 2 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 3 5 8 3 0 5	- 1 2 3 7 9 6

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 udelené Úradom pre reguláciu sieťových odvetví
- školiťská 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:

	2016	2015
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 auditovanou 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
Ocenené 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 % 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 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:

v EUR	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 nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015:

v EUR	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 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:

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

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

	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci, ich súbory	Pestova- telké cel- ky trva- lých po- rastov	Zá- kladné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>v EUR</i>									
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 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>						
Prvotné ocenenie						
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
Stav k 31.12.	1 555 000	0	1	0	976 000	2 531 001
Opravná položka						
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
Stav k 31.12.	1 555 000	0	0	0	0	1 555 000
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	0	0	1	1 495 693	26 000	1 521 694
Stav k 31.12.	0	0	1	0	976 000	976 001

Pôžičky voči ovládajúcej osobe: vid' 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 fináčnej 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>						
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

Spoločnosť EFFORTY s.r.o. , Opatovská 1735, 911 01 Trenčín bola k 3. marcu 2015 vymazaná ex offio (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 %		Výsledok hospodárenia (EUR)		Vlastné imanie (EUR)		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe (EUR)	
			Mena	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
Spolu	-	-	-	-	-	-	-	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	Obstarávací 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	-
Spolu		1	1	1 555 001	-

3. Zásoby

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

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

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

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>	Stav k 31.12. 2015	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenie majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2016
OP k pohľadávkam z obchodného styku	686 996	114 676	0	0	801 672
OP k ostatným pohľadávkam	0	0	0	0	0
Precenenie k 31.12.	0	0	0	0	0
Spolu	686 996	114 676	0	0	801 672

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

<i>K 31.12.2016</i>	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	655 499	0	655 499
Dlhodobé pohľadávky spolu	655 499	0	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
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 244 639	1 394 828	2 639 467

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

<i>K 31.12. 2015</i>	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 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
- zdaniťelné	- 600 890	- 524 976
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	336 890	360 891
- zdaniťelné	0	0
- odpočítateľné	336 890	360 891
Možnosť odpočítať daňové straty	532 545	284 602
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	655 499	680 625
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 zdaniťelné 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
Spolu	8 657	175 179

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. 2016
	Stav k 31.12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy:	66 953	7 400	0	0	74 353
Krátkodobé rezervy :	264 159	127 727	164 291	38 447	189 148
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	117 573	92 743	117 573	0	92 743
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	117 573	92 743	117 573	0	92 743
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	146 586	34 984	46 718	38 447	96 405
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
Rezervy spolu:	331 112	135 127	164 291	38 447	263 501

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. 2015
	Stav k 31.12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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

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
Krátkodobé záväzky spolu	1 218 186	1 787 216
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	205 056	161 217
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	205 056	161 217

Majetok prenájatý 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
Spolu	64 781	206 207	0	58 651	153 312	0

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
Stav k 31.12.	10 404	1 631

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		Zahraničie		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
Spolu	2 846 857	2 533 932	3 631 667	4 227 897	6 478 524	6 761 829

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. výroby	122	26 378	34 161	- 7 783	- 7 783	0
Výrobky	123	433 218	291 350	141 868	115 814	26 054
Celkom		571 734	437 509	134 225	108 171	26 054

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>		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	337 522	209 135
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 neviduje v roku 2016 žiadne 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
Čistý obrat spolu	6 478 524	6 761 829

G. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

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

v EUR	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	460 012	426 201
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:	457 262	423 451
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%
Splatná daň z príjmov	x	1	0%	x	3 893	-4,49%
Odložená daň z príjmov	x	25 126	-7,54%	x	33 425	-38,65%
Celková daň z príjmov	x	25 127	-7,54%	x	37 308	-43,14%

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
	Závázky 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.	Závázky 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
	Ostatná – nákup	2 880	0	
Dúbravy, s.r.o.	Ostatné – 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:

v celých Eur	Stav k 31.12. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2016
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	-64 828	0	0	- 123 796	-188 625
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 025	0	0	0	6 025
Neuhradená strata minulých rokov	-70 853	0	0	- 123 796	-194 650
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 123 796	- 358 305	0	123 796	- 358 305
Spolu	5 231 929	- 358 305	0	0	4 873 623

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
Spolu	-	23	-	4 666 100 Eur

Spoločnosť GB management, a.s. ako jediný vlastník 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:

Účtovná strata r. 2015	123 796
Rozdelenie účtovnej straty:	2015
Prídel do základného rezervného fondu	0
Prevod do neuhradenej straty	123 796
Spolu	123 796

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

		2016	2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	- 333 178	-86 488
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	272 961	379 412
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.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	-287 194	1 160 858
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
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	-347 411	1 453 782
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
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	-333 805	1 539 120
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
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	387 925
B.9.	Príjmy z dotácie	839 718	0
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	317 903	-2 494 188
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-150 620	921 779

OZETA NEO, a.s.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

IČO: 36329843

DIČ: 2020180371

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 hnuťelného/nehnuťelného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	-79 136	- 63 640
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	-150 620	921 779
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	-166 522	-33 289
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