

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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	311	332
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	292	329

počet vedúcich zamestnancov	20	20
-----------------------------	----	----

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť GB management, a.s. ako jediný akcionár Spoločnosti schválila dňa 30. júna 2017 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 2016 bola uložená dňa 24. augusta 2017. Výročná správa Spoločnosti spolu s overením súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. septembra 2017.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť vlastnila 100% podielov v dcérskych spoločnostiach **OTTO BERG, s. r. o., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava** a **OTTOBERG s.r.o., Jánská 452/7, 602 00 Brno**. V novembri 2017 zmenili akcionára na spoločnosť GB Management, a.s., Slavníková 2357/9, 16900 Praha, ktorá aktuálne vlastní 100 % podielov.

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., Slavníková 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 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Od roku 2009 boli zastavené účtovné odpisy všetkého nevyužívaného majetku v prevádzke Liptovský Mikuláš. V roku 2013 a 2014 boli prerušené daňové odpisy vybraného odpisovaného majetku spoločnosti. V roku 2015 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
- e) opravnú položku k tovarom
 - podľa individuálneho posúdenia predajnosti menej modernej konfekcie - s malou pravdepodobnosťou predajnosti v pôvodnej cene, tvorí sa OP vo výške 100 % hodnoty týchto tovarov
- 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 zamestnaneckú súťaž, 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 2017 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 ľarchu účtu 563 – Kurzové straty alebo v prospech účtu 663 – Kurzové zisky. Pri kúpe alebo predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použil komerčný kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

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

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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený nižšie.

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

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 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

K 31. decembru 2017 ani v roku 2016 nebol zúčtovaný žiadny drobný nehmotný majetok priamo do nákladov.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

v EUR	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci, ich súbory	Pestova- tel'ké cel- ky trva- lých po- rastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Obstarávacia cena									
Stav k 1.1.	46 360	2 941 333	5 927 623	-	-	4 606	-	0	8 919 922
Prírastky		0	51 227					54 676	105 903
Úbytky	32 374	423 666	154 196					9 113	619 349
Presuny								0	0
Stav k 31.12.	13 986	2 517 667	5 824 654	-	-	4 606	-	45 564	8 406 477
Oprávky									
Stav k 1.1.	-	246 143	-5 237 473	-	-	-	-	-	5 483 616
Prírastky		496 606	124 998	-					621 604
Úbytky		423 666	154 195						577 861
Stav k 31.12	-	319 083	-5 208 276	-	-	-	-	-	5 527 359
Opravná položka									
Stav k 1.1.	-	374 063	0	-	-	-	-	-	374 063

Prírastky	0	-							0
Úbytky	374 063	-							374 063
Stav k 31.12	- 0	0	-	-	-	-	-	-	0
Zostatková cena									
Stav k 1.1.	46 360	2 321 127	690 150	0	0	4 606	0	0	3 062 244
Stav k 31.12.	13 986	2 198 584	616 378	0	0	4 606	0	45 564	2 879 119

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- teľské cel- ky trva- lých po- rastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
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

Spoločnosť k 31. decembru 2017 testovala dlhodobý majetok na znehodnotenie. Po porovnaní zostatkovej a očakávanej predajnej hodnoty nevytvorila nové opravné položky k majetku. Pri tvorbe opravnej položky Spoločnosť berie do úvahy očakávanú reálnu predajnú hodnotu majetku v porovnaní s účtovnou hodnotou – zostatkovou cenou majetku.

V roku 2016 výška opravnej položky, ktorá bola vytvorená na majetok v Liptovskom Mikuláši predstavovala celkovú hodnotu 374 063 EUR. Majetok bol v roku 2009 získaný zlúčením s dcérskou spoločnosťou Velve-Tex,a.s. a k dátumu zlúčenia bol precenený na reálnu hodnotu. V roku 2017 došlo k predaju prednostných aktív a opravná položka bola v plnom rozsahu rozpustená.

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 (2016: 17 337 500 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 2017 do 31. decembra 2017 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	0	976 000	2 531 001
Prírastky	0	0	0	3 541 719	0	3 541 719
Úbytky	1 555 000	0	0	0	950 000	2 505 000
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	0	0	1	3 541 719	26 000	3 567 720
Opravná položka						
Stav k 1.1.	1 555 000	0	0	0	0	1 555 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 555 000	0	0	0	0	1 555 000
Stav k 31.12.	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota						
Stav k 1.1.	1 555 000	0	1	0	976 000	2 531 001
Stav k 31.12.	0	0	1	3 541 719	26 000	3 567 720

Pôžičky voči ovládajúcej osobe: pôžička spoločnosti DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, Cyprus je prezentovaná ako dlhodobá, keďže je splatná 31. decembra 2020. K 31.decembru 2017 bola vo výške - istina 415 000 EUR a úroky 341 EUR, úrok.sadzba 5% p.a., úroky v r.2017: 3 411 EUR, nesplatené k 31. decembru 2017 celkom 341 EUR.

Pôžičky voči spriaznenej osobe: pôžička spoločnosti Ozeta, s.r.o., Bratislava je prezentovaná ako dlhodobá, keďže je splatná 31. decembra 2020. K 31.decembru 2017 bola vo výške - istina 3 112 975 EUR a úroky 13 403 EUR, úrok.sadzba 5% p.a., úroky v r.2017: 13 403 EUR, nesplatené k 31. decembru 2017 celkom 13 403EUR.

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. Zmluvou o prevode obchodného podielu bola pohľadávka postúpená na spoločnosť GB Management ako nadobúdateľa. Na základe dohody o vzájomnom započítaní záväzkov a pohľadávok zo dňa 30.novembra 2017 zanikla.

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

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

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 2017 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 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)	
				2016	2017	2016	2017	2016	2017
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. 2016	Ocenenie k 31.12. 2017	Obstarávací cena	Zúčtovaný rozdiel (uved' účet)
SPARK, s.r.o.	Obstar.cenou	1	1	1	-
Spolu		1	1	1	-

3. Zásoby

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

<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2016	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2017
Materiál	195 186	93 166	14 374	36 648	237 330
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Tovar	0	98 193	0	0	98 193
Hotové výrobky	39 393	21 543	12 218	0	48 718
Nehnutelnosť určená na predaj	40 212	0	0	0	40 212
Spolu	274 791	212 902	26 592	36 648	424 453

Zvýšenie opravnej položky na materiál bolo spôsobené starnutím zásob - tvorbou opravnej položky podľa vekovej štruktúry zásob v hodnote 93 166 EUR.

Opravná položka na tovar bola vytvorená z dôvodu zníženej predajnosti sezónnych výrobkov a rýchlo sa meniacich trendov v odevnom priemysle - v hodnote 98 193 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 – tvorba v hodnote 21 543 EUR.

Spoločnosť má v zásobách nehnuteľnosti určené na predaj. Na spoluvlastnícky podiel vo veľkosti ½ 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>Nehuteľnosť 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 (2016: 1 300 000 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. 2016	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2017
OP k pohľadávkam z obchodného styku	801 672	0	0	245 398	556 274
OP k ostatným pohľadávkam	0	0	0	0	0
Precenenie k 31.12.	0	0	0	0	0
Spolu	801 672	0	0	245 398	556 274

V roku 2017 boli odpísané pohľadávky v hodnote 245 398 €, na ktoré bola vytvorená opravná položka, z dôvodu nevymožiteľnosti a premičania.

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

K 31.12.2017	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	272 182	0	272 182
Dlhodobé pohľadávky spolu	272 182	0	272 182

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	1 948 444	628 501	2 576 945
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	167 713	46 328	214 041
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	50	0	50
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	235	3 418	3 653
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 116 442	678 247	2 794 689

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (2016) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

K 31.12.2016	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

Spoločnosť k 31. decembru 2017 má pohľadávky založené na zabezpečenie kontokorentného účtu zmluvou č.0623/15/80498.

Spoločnosť poskytla v roku 2016 pôžičku spoločnosti GB Management, a.s., ktorá bola dňa 8. decembra 2017 v plnej výške splatená.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	783 923	2 251 988
- odpočítateľné	908 546	2 852 878
- zdaniteľné	- 124 623	- 600 890
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	219 498	336 890
- zdaniteľné	0	0
- odpočítateľné	219 498	336 890
Možnosť odpočítať daňové straty	292 683	532 545
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	272 182	655 499
Uplatnená daňová pohľadávka	272 182	655 499
Zúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zúčtovaná ako zvýšenie nákladov	383 317	25 126

Spoločnosť k 31. decembru 2017 aktivovala odloženú daňovú pohľadávku z daňových strát minulých rokov v hodnote 390 243 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že v budúcich účtovných obdobiach dosiahne dostatočné zdaniteľné zisky, aby bola odložená daňová pohľadávka z daňových strát realizovateľná.

5. Finančné účty

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

Členenie krátkodobého majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.12.2017	K 31.12.2016
<i>v celých Eur</i>		
Peniaze	8 439	8 063
Účty v bankách	967	594
Ostatné realizovateľné cenné papiere (emisné kvóty)	0	0
Spolu	9 406	8 657

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:

	2017				
<i>v celých Eur</i>	Stav k 31.12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2017
Dlhodobé rezervy:	74 353	0	6 925	0	67 428
Krátkodobé rezervy :	189 148	325 165	355 919	33 780	124 614
z toho: zákonné, ktoré obsahujú:	92 743	284 400	306 991	0	70 152
Rezervy na dovolenky a súvisiace poistné	92 743	284 400	306 991	0	70 152
z toho: ostatné, ktoré obsahujú	96 405	40 765	48 928	33 780	54 462
Rezervy na overenie a zverejnenie RUZ	2 750	4 000	2 750	0	4 000
Rezerva na zamestnanecké pôžičky	13 563	5 103	0	0	18 666
Rezerva na reklamácie	2 099	992	2 099	0	992
Rezerva na provízie	26 297	30 670	40 241	0	16 726
Rezerva na vypl.nadčasy a súvisiace poistné	3 838	0	3 838	0	0
Rezerva na nedodržanie zmluvy	0	0	0	0	0
Rezerva na sankč.úrok dane z EK	33 780	0	0	33 780	0
Rezerva na súdny spor	14 078	0	0	0	14 078
Rezervy spolu:	263 501	325 165	362 844	33 780	192 042

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2018.

Prehľad rezerv minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2016				
	Stav k 31.12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2016
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

3. Záväzky

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

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Záväzky po lehote splatnosti	112 510	323 539
Záväzky do lehoty splatnosti	971 028	894 647
Krátkodobé záväzky spolu	1 083 538	1 218 186
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	162 169	205 056
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	162 169	205 056

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	2017			2016		
	Splatnosť od jedného do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného do piatich ro- kov	viac ako päť rokov	Splatnosť od jedného do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného do piatich ro- kov	viac ako päť rokov

	a	b	c	a	b	c
Istina	71 437	150 882	0	59 602	188 501	0
Finančný náklad	2 562	21 231	0	5 179	17 706	0
Spolu	73 999	172 113	0	64 781	206 207	0

4. Sociálny fond

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

	31.12. 2017	31.12. 2016
<i>v celých Eur</i>		
Stav k 1.1.	10 404	1 631
Tvorba na ťarchu nákladov	10 386	19 873
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	10 314	11 100
Stav k 31.12.	10 476	10 404

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 2017: - krátkodobé v hodnote 27 330 EUR (odpis v roku 2018) a na výnosy budúcich období - dlhodobé vo výške 730 931 EUR. Rozpúšťa sa mesačne percentuálne k výške odpisov.

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Výrobky	2 584 279	2 396 882	2 821 839	3 625 211	5 406 118	6 022 093
Služby	121 072	75 027	365	6 271	120 707	81 298
Tovar	594 486	374 948	0	185	594 486	375 133
Spolu	3 299 837	2 846 857	2 822 204	3 631 667	6 121 311	6 478 524

Zvýšenie tovarových objednávok so zákazníkom Dopravný podnik, a.s., Bratislava, zároveň spôsobilo dočasné mierne zníženie objednávok na hotové výrobky v porovnaní s predošlým rokom.

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

<i>Položky</i>	<i>Účet</i>	<i>Stav 1. 1. 2017</i>	<i>Stav 31. 12. 2017</i>	<i>Zmena stavu</i>	<i>Zostatok účt. sk. 61</i>	<i>Rozdiel</i>
Nedokončená výroba	121	111 998	87 856	24 142	24 142	0
Polotovary	122	34 161	27 008	7 153	7 153	0
vl.výroby						
Výrobky	123	291 350	364 260	-72 910	- 75 843	2 933
Celkom		437 509	479 124	-41 615	- 44 548	2 933

Rozdiel:

Hotové výrobky: na účet 549 manká a škody zúčtovaná hodnota 2 934 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

	2017	2016
<i>v celých Eur</i>		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	114 675	337 522
Aktivácia materiálu-šitie nábalov,výroba etikiet	1 792	2 480
Aktivácia výrobkov do vl.predajne	112 883	335 042

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

V roku 2017 boli tržby z predaja materiálu 32 309 EUR (skladová cena s opravnými položkami predaného materiálu bola: 21 710 EUR). V roku 2016 tržby z predaja materiálu predstavovali 6 718 EUR (skladová cena s opravnými položkami predaného materiálu bola: 1 893 EUR).

V januári 2017 Spoločnosť predala všetky pozemky a budovy v Liptovskom Mikuláši za 64 590 EUR (celková zostatková cena tohto majetku bola: 438 697 EUR, z toho z dôvodu precenenia bola: 371 547 EUR. Na sumu precenenia bola vytvorená opravná položka v celkovej sume a následne rozpustená).

V júli 2017 bola predaná aj časť pozemku a garáže Spoločnosti v Topoľčanoch v sume 200 000 EUR do STAVBA-výrobné družstvo s.r.o. (zostatková cena bola 7 065 EUR).

5. Finančné výnosy

Spoločnosť v novembri 2017 predala cenné papiere spoločnosti OTTOBERG CZ a OTTO BERG SK, s.r.o. v sume 2 505 000 EUR (náklady z predaja boli v sume 2 505 000 EUR). K predaju cenných papierov spoločností boli vytvorené aj opravné položky v hodnote 1 555 000 EUR, ktoré boli v plnej výške rozpustené.

Okrem toho Spoločnosť neeviduje v roku 2017 iné významné finančné výnosy, okrem úrokov z pôžičiek voči spoločnostiam: GB management, a.s. vo výške 27 996 EUR (v roku 2016: 58 369 EUR); DELTIAFA HOLDINGS LIMITED, CY vo výške 341 EUR; Ozeta s.r.o., Bratislava vo výške 13 403 EUR.

6. Čistý obrat

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

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	5 406 118	6 022 093
Tržby z predaja služieb	120 707	81 298
Tržby za tovar	594 486	375 133
Čistý obrat spolu	6 121 311	6 478 524

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>	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	257 478	460 012
Náklady voči obch.vestníku, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	2 750
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	2 750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	253 478	457 262
Služby so zákonnými obalovými povinnosťami	715	0
Vývoz odpadov	9 800	0
Manažérstvo kvality, audit kvality	2 200	0
Prenájom pracovnej sily	12 672	0
Opravy a udržiavanie	28 687	92 881
Cestovné	10 011	17 984
Služby –príprava získania eurofondov	0	65 115
Prepravné	8 064	20 464
Kooperačné služby	43 945	51 195
Telekomunikácie	2 156	2 454
Provízie	32 266	65 973
Právne, ekonomické a personálne poradenstvo	47 097	31 970
Vývoz odpadov	4 820	4 653
Reprezentačné	1 108	1 682
Stočné	8 681	20 214
Servis SW+HW	22 085	52 819
Reklama, marketing	12 943	10 013
Ostatné	6 228	19 845

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

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Odpis starých, nedobytných a premlčaných pohľadávok spoločnosť realizovala v roku 2017 v sume 245 553 EUR na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti.

Náklady na poistné predstavovali 9 880 EUR (v roku 2016: 10 015 EUR).

Manká a škody boli zúčtované v sume 2 934 EUR, z toho manko na hotových výrobkoch v sume 2 934 EUR, čo je detailne uvedené v časti Aktivácia – hotové výrobky.

V roku 2017 zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu vo výške 95 539 EUR predstavovala:

- zostatkovú cenu predaných nehnuteľností v Topoľčanoch a v Liptovskom Mikuláši, 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 73 964 EUR;
- zostatkovú cenu predaného materiálu vo výške 21 575 EUR.

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých prevádzkových úverov na kúpu motorových vozidiel predstavujú 482 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 2017 suma nesplatených istín prevádzkových úverov bola vo výške 6 150 EUR, k 31. decembru 2016 vo výške 16 023 EUR).

Nákladové úroky z finančného prenájmu predstavujú sumu 8 457 EUR (v roku 2016: 5 179 EUR).

Úroky z kontokorentného účtu v ČSOB boli vo výške 20 310 EUR (v roku 2016: 18 755 EUR).

Spoločnosť mala náklady z predaných cenných papierov dcérskych spoločností OTTOBERG CZ a OTTOBERG, s.r.o.SK celkom 2 505 000 EUR, čo je detailne popísané v bode F.5

H. DANE Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 573 050	x	x	-333 178	x	x
teoretická daň	x	330 341	21,00 %	x	-73 299	22,00%
Daňovo neuznané náklady	11 219	2 356	0,15 %	163 209	35 906	-
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0%	141 882	31 214	10,77%
Nevyužitá daňová strata	241 048	50 620	3,22 %	142 301	31 306	-9,40%
Spolu	1 825 317	383 317	24,36 %	114 214	25 127	-7,54%

Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	1	0%
Odložená daň z príjmov	x	383 317	24,36 %	x	25 126	-7,54%
Celková daň z príjmov	x	383 317	24,36 %	x	25 127	-7,54%

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

	2017	2016
Materiál zákazníka (prijatý do úschovy)	1 266 938	609 225
Materiál v komisii (prijatý do úschovy)	22 779	19 981
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

Súčasná a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2017			Priznané odmeny vr.dôchodkových programov v roku 2016		
	štatutárnych			štatutárnych		
	celkom	peňažné	nepeňažné	celkom	peňažné	nepeňažné
Predstavenstvo	2 200	2 200	0	2 400	2 400	0
Dozorná rada	2 000	2 000	0	1 700	1 700	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 2017 a 31. decembru 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu/transakcie	Suma €		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		bežný rok	predchádzajúci rok	
	Ostatné zá-			Obvyklý

OTTO BERG SR	vázky v rámci konsolid. celku	430	430	
OTTO BERG CZ	Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	0	0	Obvyklý
	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	22	22	
GB managment, a.s.	Poskytnuté pôžičky	0	808 761	Obvyklý
	Ostatné záväzky v rámci konsolid. celku	611 247	188 605	
Ozeta, s. r. o.	Pohľadávky z obch. styku	214 041	336 994	Obvyklý
	Poskytnuté pôžičky	3 126 378	0	
	Záväzky z obch. styku	28 355	1 376	
Slovepo,s.r.o.	Pohľadávky z obch. styku	0	0	Obvyklý
Aspin,a.s.	Pohľadávky z obch. styku	0	0	Obvyklý
	Záväzky z obch. styku	4 524	4 524	
ADANO,s.r.o.	Pohľadávky z obch. styku	0	0	Obvyklý
DELTIAFA HOLDINGS LIMITED	Poskytnuté pôžičky	415 341	0	Obvyklý
MOVINO, s.r.o.	Záväzky z obch. styku	0	1 659	Obvyklý

Transakcie spriaznených osôb v priebehu roka 2017 a 2016

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	0	36 979	Obvyklý
OTTO BERG CZ	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	0	0	Obvyklý
	Nákup tovaru	0	0	
	Navýšenie ostatných kapitálových vkladov	0	950 000	
	Predaj ostatných kapitálových vkladov	950 000	0	
	Predaj CP	5 000	0	
GB managment, a.s.	Finančné výnosy	27 996	58 369	Obvyklý
	Postúpené pohľadávky	580 000	0	
Ozeta, s. r. o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	2 410 406	2 361 997	Obvyklý
	Nákup tovaru	27 559	8 655	
	Finančný dar	4 000	4 000	
	Poskytnuté pôžičky	3 112 975	0	
	Finančné výnosy	13 403	0	
Slovepo,s.r.o.	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	200	1 200	Obvyklý
	Predaj výrob-	2 500	0	Obvyklý

Nika,s.r.o.	kov, služieb a tovaru			
Movino, s.r.o..	Ostatné – predaj	0	0	Obvyklý
	Ostatná – nákup	0	2 880	
Dúbravy,s.r.o.	Prenájom priestorov	733	0	Obvyklý
Aspin,a.s.	Postúpené pohľadávky	0	0	Obvyklý
	Ostatné	0	4 524	
	Predaj výrobkov, služieb a tovaru	20 653	0	
OTTO BERG SR	Predaj CP	1 550 000	0	Obvyklý
DELTIAFA HOLDINGS LIMITED	Poskytnuté pôžičky	415 000	0	Obvyklý
	Finančné výnosy	341	0	
Prievidzské pekárne a cukrárne, a.s.	Prenájom áut	5 196	0	Obvyklý

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

Po 31. decembri 2017 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 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k				Stav k
<i>v celých Eur</i>	31.12. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. 2017

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	-188 625	0	0	- 358 305	-546 930
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 025	0	0	0	6 025
Neuhradená strata minulých rokov	-194 650	0	0	- 358 305	-552 955
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-358 305	1 189 734	0	358 305	1 189 734
Spolu	4 873 623	1 189 734	0	358 305	6 421 662

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 189 734 EUR rozhodne valné zhromaždenie, resp. jediný vlastník.

Štruktúra základného imania spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť GB management, a.s. ako jediný vlastník Spoločnosti schválila dňa 30. júna 2017 výsledok hospodárenia za rok 2016 a jeho preúčtovanie na účet nerozdelená strata minulých rokov.

Účtovná strata r.2016 bol rozdelená takto:

Účtovná strata r. 2016	358 305
Rozdelenie účtovnej straty:	2016
Prídel do základného rezervného fondu	0
Prevod do neuhradenej straty	358 305
Spolu	358 305

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

<i>v celých Eur</i>	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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Prehľad o peňažných tokoch bol vypracovaný nepriamou metódou.

		2017	2016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	1 573 050	- 333 178
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	-1 924 531	272 961
A.1.1.	Odpisy (+)	208 465	377 749
A 1.3	Odpis pohľadávok	245 553	0
A 1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	-71 459	-67 611
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 065 010	3 321
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 38 050	- 12 001
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	29 251	31 554
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-41 741	-58 372
A.1.13.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	- 191 539	-1 679
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	63 503	-287 194
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	-1 209 382	214 207
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	982 467	-441 308
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	240 418	-60 093
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	-337 976	-347 411
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	41 741	52 923
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-29 251	-31 554
A.5	Výdavky na daň z príjmov	0	- 7 763
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	-325 486	-333 805
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-105 903	-270 758
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	265 503	3 483
B.6.	Príjmy z predaja emisných kvót	0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)	-605 715	- 908 700
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku	0	654 094
B.9.	Príjmy z dotácie	758 262	839 718
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	312 147	317 903

	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	14 089	-150 620
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	14 089	0
C.2.6.	Výdavky na splatenie prijatých pôžičiek	0	-71 484
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnuiteľného/nehnuiteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	-79 136
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	14 089	-150 620
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	750	-166 522
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	8 657	175 179
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 406	8 657
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	9 406	8 657