

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Consortio Fashion Group spol. s. r. o.
Lazaretská 12
811 08 Bratislava

Spoločnosť Consortio Fashion Group spol. s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. februára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1, oddiel Sro, vložka č. 4475/B).

Zmeny v Obchodnom registri v priebehu roka 2013:

- Dňa 01. decembra 2013 sa konateľkou Spoločnosti stala Ing. Dana Procházková. Do obchodného registra bola zapísaná dňa 10. januára 2014.
- Dňa 01. decembra 2013 sa prokuristkou Spoločnosti stala Ing. Irena Višková. Do obchodného registra bola zapísaná dňa 10. januára 2014.
- Dňa 11. januára 2013 sa prokuristkou Spoločnosti stala Alice Chalupová. Do obchodného registra bola zapísaná dňa 29. januára 2013.
- Dňa 4. apríla 2013 bolo rozhodnuté o znížení základného imania. Nová výška vkladu každého spoločníka – Consortio Fashion Group s.r.o. vklad 5 000 EUR, Consortio Invest AB vklad 45 000 EUR. Do obchodného registra bolo zapísané dňa 19. decembra 2013.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákup, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- nakladateľská a vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- prieskum trhu,
- zásielkový obchod.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	-
počet vedúcich zamestnancov	0	-

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. mája 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Freddy Mikael Sobin, konateľ vznik funkcie: 12. augusta 2012 Ing. Dana Procházková, konateľka vznik funkcie: 1. decembra 2013	Freddy Mikael Sobin, konateľ vznik funkcie: 12. augusta 2012 Ing. Martin Katzer, konateľ, zánik funkcie: 11. augusta 2012 Matthias Michael Fink Managing Director zánik funkcie: 11. augusta 2012
Prokuristi:	Ing. Irena Višková, vznik funkcie: 1. decembra 2013 Alice Chalupová, vznik funkcie: 11. januára 2013	Ing. Dana Procházková, Head of Finance, vznik funkcie: 8. novembra 2011 Ing. Kamila Vlasáková, Head of Marketing, vznik funkcie: 8. novembra 2011

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e	
	absolútne B	v % c			
Consortio Invest AB	45 000	90,00%	90,00%		-
Consortio Fashion Group s. r. o.	5 000	10,00%	10,00%		-
Spolu	50 000	100,00%	100,00%		

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e	
	absolútne b	v % c			
Consortio Invest AB	4 182 434	90,00%	90,00%		-
Consortio Fashion Group s. r. o.	464 715	10,00%	10,00%		-
Spolu	4 647 149	100,00%	100,00%		

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Consortio Invest AB, Box 921, Borås 501 10, Švédsko kráľovstvo. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Consortio Invest AB, Borås 501 10, Švédsko kráľovstvo. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na rezervu na audit a daňové poradenstvo, vrátený tovar z dobierok a nevyfakturované dodávky.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) 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.

l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

E. AKTÍVA

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	177 011	0	-1 398	0	175 613
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	0	0	0	0
Iné pohľadávky	3 257 988	0	0	0	3 257 988
Pohľadávky spolu	3 434 999	0	0	0	3 433 601

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je v brutto hodnote k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 872	175 804	226 676
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	337 275	0	337 275
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	3 257 988	3 257 988
Krátkodobé pohľadávky spolu	388 147	3 433 792	3 821 939

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 433 792	3 440 802
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	388 147	2 704 714
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 821 939	6 145 516
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

2. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	0	-
Bežné bankové účty	199 933	146 507
Bankové účty termínované	0	-
Peniaze na ceste	-18	-
Spolu	199 915	146 507

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 828	6 042
Odpočítateľné	4 828	6 042
Zdaniteľné	0	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	31 048	30 572
Odpočítateľné	31 048	30 572
Zdaniteľné	0	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 459 387	5 543 223
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	1 208 958	1 283 363
Uplatnená daňová pohľadávka	51 656	-
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	- 51 656	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-
Odložený daňový záväzok	0	-
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-
Zaúčtovaná ako náklad	0	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-

Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť k 31. decembru 2013 zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku iba do výšky jej predpokladanej využiteľnosti v blízkej budúcnosti vo výške 51 656 EUR (k 31. decembru 2012: 0 EUR).

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	-
	0	
	0	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 767	22 754
Vyfakturované zásielky zo skladu doručené zákazníčkovi v nasledujúcom roku	7 479	22 404
Ostatné	288	350
	0	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	-
	0	
	0	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-
	0	
	0	
Spolu	7 767	22 754

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 647 149	0	4 597 149	0	50 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	0	0	0	0
Zmena základného imania	-	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	0	0	0	0
Emisné ážio	-	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 700 000	0	1 700 000	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	2 228	0	-2228	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	-	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 954 000	0	0	-1 954 000	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 331 182	0	0	6 331 182	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	44 560	96 421	0	-44 560	96 421
Vyplatené dividendy	-	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	-	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 014 527	98 649	6297149	4330394	146 421

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 prevedením na nerozdelený zisk minulých rokov.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 647 149	-	-	-	4 647 149
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	1 700 000	-	-	-	1 700 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	292 106	-	-	-292 106	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	766 651	-	1 954 000	-766 651	1 954 000
Neuhradená strata minulých rokov	- 5 743 114	-	-	-588 069	-6 331 182
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-1 646 826	44 560	-	1 646 826	44 560
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	15 966	44 560	1 954 000	-	2 014 527

Na účet zisku z minulých rokov bola, na základe zmluvy o prevodných cenách („Distribution Agreement“) skupiny Consortio, zaúčtovaná odmena za činnosti vykonávané v súlade s touto zmluvou v roku 2011.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 44 560 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	44 560
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	2228
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	42 332
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	44 560

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 765	0	0	0	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	9 750	9 200	9 750	0	9 200
Rezervy na audit a daňové poradenstvo	9 750	9 200	9 750	0	9 200
Nevyčerpané dovolenky	-	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	53 015	65 103	52 820	195	65 103
Rezervy na vrátený tovar	27 825	22 883	27 825	0	22 883
Odmeny pracovníkom	-	0	0	0	0
Právne služby	-	0	0	0	0
Rezervy na obchodné provízie	161	0	161	0	0
Odstupné	-	0	0	0	0
Zmluvný doplatok Slovenskej pošty	14 623	0	14 623	0	0
Poštovné za balíky a katalogy	-	19 032			19 032
Iné	10 406	23 188	10 211	195	23 188
Rezervy spolu	62 765	74 303	62 570	195	74 303

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 792	55 206	85 158	75	62 765
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 450</i>	<i>9 750</i>	<i>13 450</i>	<i>-</i>	<i>9 750</i>
Rezervy na audit a daňové poradenstvo	13 450	9 750	13 450	-	9 750
Nevyčerpané dovolenky	-	-	-	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>79 342</i>	<i>45 456</i>	<i>71 708</i>	<i>75</i>	<i>53 015</i>
Rezervy na vrátený tovar	27 376	27 825	27 376		27 825
Odmeny pracovníkom	-	-	-	-	-
Právne služby	-	-	-	-	-
Rezervy na obchodné provízie	3 654	161	3 654		161
Odstupné	10 681	-	10 606	75	-
Zmluvný doplatok Slovenskej pošte	12 298	14 623	12 298	-	14 623
Iné	25 333	2 847	17 774	-	10 406
Rezervy spolu	92 792	55 206	85 158	75	62 765

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	0	453 744
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	409 581	308 926
Krátkodobé záväzky spolu	409 581	762 670
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	-
Dlhodobé záväzky spolu	0	-

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	3 051
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	-
Čerpanie sociálneho fondu	0	- 3 051
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	-

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	-
	0	
	0	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-
	0	
	0	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	-
	0	
	0	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 372	39 816
Tovar vyfakturovaný zákazníkom vopred	17 372	39 816
	0	
Spolu	17 372	39 816

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru-katalógy		Predaj tovaru- predajne a agentúry	
	2013	2012	2013	2012
a	b	c	D	e
Slovensko	2 496 376	2 318 294	0	-
Česká republika	0	-	0	-
Spolu	2 496 376	2 318 294	0	-

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	-
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	375 431	601 556
Predaj materiálu	0	-
Provízie za používanie Halens kariet	28 819	36 033
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	-
Zmluvné pokuty	0	-
Ostatné	9 337	5 197
Úprava prevodových cien („Transfer pricing“)	337 275	560 326

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	-
Tržby z predaja služieb	0	1 130
Tržby za tovar	2 496 376	2 317 164
Výnosy zo zákazky	0	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	378 372	601 556
Čistý obrat celkom	2 874 748	2 919 850

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 434 036	1 672 704
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 584</i>	<i>14 019</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 999	7 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	-
Súvisiace audítorské služby	0	-
Daňové poradenstvo	6 585	6 519
Ostatné neaudítorské služby	0	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 420 452</i>	<i>1 658 685</i>
Poštovné	292 324	261 300
Služby manažmentu a podnikov v skupine	881 551	1 171 404
Prepravné	27 101	27 419
Nájomné	0	-
Náklady na inzerciu, reklamu	1 713	3 513
Ostatné	217 763	195 049
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 319	15 465
Pokuty a penále	378	905
Manká a škody	0	-
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	-
Odpis pohľadávky	859	2 021
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 398	5 642
Ostatné	4 480	6 897
Finančné náklady, z toho:	2	6
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Nákladové úroky	2	6
Ostatné finančné náklady	0	-

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	43 780	1 283 363
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 260 387	5 579 839
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	-

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	44 767			44 566		
Teoretická daň		10 296	23%		8 468	19%
Daňovo neuznané náklady	10 577	2 433	23%	12 834	2 438	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 971	-1 833	23%	-21 060	- 4 001	19%
Nezaúčtovaná daňová pohľadávka	-47 367	-10 894	23%	-36 311	- 6 899	19%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-51 656				
Spolu		-51 654			6	
Splatná daň z príjmov		2	-		6	19%
Odložená daň z príjmov		-51 656	22%		-	-
Celková daň z príjmov		-51 654			6	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Nájomná zmluva bola uzatvorená do 21. marca 2012. Výpovedná lehota predstavuje dva mesiace.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	44 767	44 566
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	0	-
Odpis zásob	0	-
Odpis pohľadávky	-1397	1 986
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	11 537	5 642
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-
Zmena stavu rezerv	-2941	-30 027
Úrokové náklady (netto)	0	-
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	51 967	22 167
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 338 564	-2 529 949
Úbytok (prírastok) zásob	0	-
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-375 534	464 933
Iné	0	-
Prevádzkové peňažné toky	2 014 997	-2 042 849
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 014 997	-2 042 849
Zaplatené úroky	0	-
Prijaté úroky	2 941	27
Zaplatená daň z príjmov	-2	-
Vyplatené dividendy	0	-
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	1 954 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-3 051
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 017 936	-91 873
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	-
Obstaranie fin investícií	0	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-
Prijaté dividendy	0	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-1 964 527	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-53 409	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	53 408	-91 872
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	146 507	238 379
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	199 915	146 507
Peňažné prostriedky		

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	_____	_____	_____
	Meno Funkcia	Meno Funkcia	Meno Funkcia