

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013**

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

MIDIO, spol s r.o.
Eurovea Central 1
Pribinova 4
811 09 Bratislava

Spoločnosť MIDIO, spol s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 4704/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákup a predaj kozmetických prípravkov a výrobkov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzené 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	73	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		78
z toho:	75	
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 22. novembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konateľ:	Linda Alblas - van den Burg	Linda Alblas - van den Burg

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Výška podielu na základnom imaní

Spoločník, akcionár	absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
a	b	c	d	e
MIDIO, a.s., Na Křivce 58, Praha 10, Česká republika, IČO: 14 889 757	323 807,00	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	323 807,00	100,00%	100,00%	100,00%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahŕňa do účtovnej závierky spoločnosti MIDIO, a.s. Praha, Na Křivce 58, Praha 10, Česká republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny A. S. Watson. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu A. S. Watson zostavuje spoločnosť A. S. Watson Holding B. V., Nijborg 17, Renswoude, Spojené kráľovstvo Holandské. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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.

Vlastné imanie Spoločnosti dosiahlo k 31. decembru 2013 zápornú hodnotu 11 150 271 EUR (2012: 9 358 852 EUR). Spoločnosť naďalej vykazuje významné prevádzkové straty. Spoločnosť nie je schopná uhradiť všetky splátky pôžičiek poskytnutých Spoločnosti (pozri poznámku K). Tieto skutočnosti vyvolávajú vážne pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v činnosti v dohľadnej budúcnosti. Pre splnenie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti je potreba pokračujúcej podpory zo strany skupiny A.S. Watson.

Spoločnosť dostala dňa 25. októbra 2014 vyhlásenie od spoločnosti A.S. Watson Holdings B.V., v ktorom sa spoločnosť A.S. Watson Holdings B.V. zaviazala poskytnúť finančnú pomoc Spoločnosti, tak aby bola schopná v plnej miere plniť všetky splatné záväzky a aby bola schopná splniť v roku 2013 a v dohľadnej budúcnosti predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Z tohto vyhlásenia nevyplyvajú pre tretie strany žiadne právne nároky voči spoločnosti A.S. Watson Holdings B.V..

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) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 270 EUR a prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého cena je 270 EUR a menej, prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok. Účtuje sa priamo do nákladov ako spotreba materiálu. Tento majetok sa eviduje v operatívnej evidencii až do jeho vyradenia.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	7	rovnomerné	14%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 270 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	rovnomerné	2%
Technické zhodnotenie prnajímanej nehnuteľnosti	7 -10	rovnomerné	10% - 14%
Samostatný hnutelný majetok:			
Osobné počítače	3	rovnomerné	33%
Sieťové vybavenie	4	rovnomerné	25%
Zariadenia	5 – 7	rovnomerné	14% - 20%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerné	25%

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 na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) 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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) 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.

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 ľarchu 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervy na odchodné do dôchodku, rezervy na obratový nájom, daňové rezervy, rezervy na súdne spory, rezervy na vernostné šeky a pod.

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) Zaměstnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahea 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 vyrovnáť voči budúcej dani.

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

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) 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.

o) 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 z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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 a služieb.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	112 453	1 258 853	1 683 590	0	0	0	0	0	3 054 896
Prírastky	0	199 244	166 440	0	0	0	4 373	0	370 057
Úbytky	0	- 449 387	- 446 494	0	0	0	0	0	- 895 881
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	112 453	1 008 710	1 403 536	0	0	0	4 373	0	2 529 072
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	1 033 325	1 407 400	0	0	0	0	0	2 440 725
Prírastky	0	87 773	115 064	0	0	0	0	0	202 837
Úbytky	0	- 449 386	- 446 493	0	0	0	0	0	- 895 879
Stav k 31.12.2013	0	671 712	1 075 971	0	0	0	0	0	1 747 683
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	9 957	0	0	0	0	0	9 957
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	- 6 489	0	0	0	0	0	- 6 489
Stav k 31.12.2013	0	0	3 468	0	0	0	0	0	3 468
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	112 453	225 528	266 233	0	0	0	0	0	604 214
Stav k 31.12.2013	112 453	336 998	324 097	0	0	0	4 373	0	777 921

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvoba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výr. a polot. Vl. výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	380 444	61 860	253 363	417	188 524
Nehuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté pred. na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	380 444	61 860	253 363	417	188 524

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku veku zásob.

4. 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 opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia maj. z účtov.	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	8 243	0	8 243	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	8 243	0	8 243	0	0

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok 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	265 277	0	265 277
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	265 277	0	265 277
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	566 546	67 358	633 904
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	390	0	390
Krátkodobé pohľadávky spolu	566 936	67 358	634 294
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti			
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	
a	b	c	
Pohľadávky po lehote splatnosti	67 358	101 542	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	566 936	532 482	
Krátkodobé pohľadávky spolu	634 294	634 024	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	265 277	164 116	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	265 277	164 116	

5. 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	16 075	57 209
Bežné bankové účty	1 095 546	1 114 811
Peniaze na ceste	12 493	13 642
Spolu	1 124 114	1 185 662

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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 krátkodobé, z toho:	70 639	50 277
Nájomné	48 125	41 807
Ostatné	22 514	8 470
Spolu	70 639	52 573

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	323 807	0	0	0	323 807
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	- 8 905 815	- 969 280	0	0	-9 875 095
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 969 280	- 1 791 419	- 969 280	0	-1 791 419
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	- 9 358 852	- 2 760 699	- 969 280	0	-11 050 271

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	323 807	0	0	0	323 807
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 606 354	0	0	- 1 299 461	- 8 905 815
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 299 461	- 969 280	0	1 299 461	- 969 280
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	- 8 389 572	- 969 280	0	0	- 9 358 852

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 969 280 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Účtovná strata roku 2012	969 280
Vysporiadanie účtovnej straty v roce: 2013	
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	969 280
Iné	0
Spolu	969 280

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:	9 145	84	0	9 229	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	9 145	84	0	9 229	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	440 003	316 099	365 427	0	431 203
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 772	22 045	37 772	0	22 045
Audit, daně	17 688	22 296	17 688	0	22 296
Ostatné, obratový nájom	113 823	53 846	113 823	0	53 846
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	169 283	76 142	147 238	0	98 188
Ostatné krátk.rezervy, z toho:					
Daňová rezerva	150 000	0	0	0	150 000
Rezervy vernostné šeky	72 014	196 536	168 974	0	99 576
Rezervy na nevýhodne zmluvy	46 000	40 129	46 000	0	40 129
Iné	2 706	43 311	2 706	0	43 311
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	270 720	239 957	218 189	0	333 016
Rezervy spolu	449 148	316 183	365 427	9 229	431 204

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušeni e	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 476	0	2 331	0	9 145
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Odchodné do dôchodku	11 476	0	2 331	0	9 145
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 139 163	290 003	989 163	0	440 003
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 937	37 772	23 937	0	37 772
Nájom	55 736	0	55 736	0	0
Ostatné	0	131 511	0	0	131 511
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	79 673	169 283	79 673	0	169 283
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Daňové rezervy	150 000	0	0	0	150 000
Rezervy na súdne spory	491 845	0	491 845	0	0
Rezervy vernostné šeky	334 182	72 014	334 182	0	72 014
Rezervy na nevýhodne zmluvy	0	46 000	0	0	46 000
Iné	83 463	2 706	83 463	0	2 706
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	1 059 490	120 720	909 490	0	270 720
Rezervy spolu	1 150 639	290 003	991 494	0	449 148

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) 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	609 105	1 110 653
Závazky do lehoty a so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 788 703	6 136 147
Krátkodobé záväzky spolu	7 397 808	7 246 800
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	910
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	8 000 000	6 346 000
Dlhodobé záväzky spolu	8 000 000	6 346 910

Podstatnú časť záväzkov Spoločnosti tvoria poskytnuté pôžičky a kumulované úroky od spriaznených osôb vo výške 14 013 274 EUR k 31. decembru 2013 (2012: 11 411 276 EUR). Spoločnosť ich využíva najmä na financovanie investičných zámerov, splácanie sa predpokladá až v budúcich obdobiach, keď bude dosahovať zisk. Bližšie informácie o pôžičkách voči spriazneným stranám sa nachádzajú v časti 6.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového 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:	693 220	- 386 214
odpočítateľné	693 220	0
zdaniteľné	0	- 386 214
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	525 008	528 509
odpočítateľné	525 008	528 509
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 964 447	5 449 083
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	1 286 017
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

Spoločnosť k 31. decembru 2013 i 2012 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vyššie uvedenej, nakoľko nie je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne dostatočné základy dane, voči ktorým by bolo možné uplatniť tieto daňové straty v časovom horizonte, počas ktorého sa tieto straty môžu uplatniť.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	910	1 865
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 404	3 746
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 404	3 746
Čerpanie sociálneho fondu	4 314	4 701
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	910

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
A.S. Waston Europe Finance B.V.		7,86	8.7.2019	8 000 000	6 778 806
		7,86	Po splatnosti	1 206 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Midio a.s. Praha		4,25-8,00	31.12.2013	738 361	714 361
Marionaut Ina GmbH Ger- many		4,48-5,50	Po splatnosti	4 068 913	3 918 109
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					
				0	0
Spolu				14 013 274	11 411 276

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 230	13 210
Ostatné (poukážky) 384101	15 230	13 210
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	15 230	13 210

G. 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:

	Služby		Tovar		Spolu	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	d	e	f	g		
Slovensko	363 709	351 895	6 416 665	6 392 415	6 780 374	6 744 310
Spolu	363 709	351 895	6 416 665	6 392 415	6 780 374	6 744 310

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh Tržby	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Tržby za tovar	7 361 960	6 836 145
Zlavy	- 917 742	- 709 898
Zmena stavu rezervy na vernostné šeky	27 562	262 168
Spolu	6 416 665	6 392 415

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	84 811	605 825
Rozpustenie rezerv	55 229	491 907
Iné	29 582	113 918
Finančné výnosy, z toho:	240	391
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>137</i>	<i>15</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	137	15
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>103</i>	<i>376</i>
Výnosové úroky	92	368
Ostatné finančné výnosy	11	8

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	363 709	351 895
Tržby za tovar	6 416 665	6 392 415
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	87 811	605 825
Čistý obrat celkom	6 868 185	7 350 135

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<u>Názov položky</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Náklady za poskytnuté služby	2 670 164	2 504 142
z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	18 533	17 100
z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 533	17 100
Ostatné významné položky nákl. za poskytnuté služby	2 651 631	2 486 535
z toho:		
Telefóny	24 873	31 228
Cestovné	12 231	21 948
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 144 761	1 134 902
Prepravné služby a skladové služby	71 632	40 914
Náklady na marketing	432 079	508 876
Právne a ekonomické poradenstvo	40 878	35 498
Opravy a udržiavanie	40 226	29 349
Manažerske poplatky	284 219	251 304
Bezpečnostné a požárni služby, svozy peňazí	42 125	50 888
IT a internetové služby	120 610	87 718
Reprezentačné, ostatné	437 997	294 417
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	171 330	222 171
z toho:		
Manká a škody	58 251	127 660
Zmluvné pokuty a penále	1 661	3 169
Iné	111 418	91 342
Finančné náklady	786 469	650 248
z toho:		
Kurzové straty, z toho:	864	2 028
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	864	2 028
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	785 605	648 219
Nákladové úroky	745 613	607 610
Bankové poplatky	3 432	7 013
Poplatky za kreditné karty	36 560	33 596

Komentár [JLO1]: Minulý rok zvlášť riadek Aquitem 98 651 EUR a Marketing 410 225 EUR = celkom 508 876 EUR

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ da- ne	Daň	Daň v %	Základ da- ne	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	- 1 791 414			- 969 274		
teoretická daň		- 412 025	23%		- 184 162	19%
Daňovo neuznané náklady	1 249 934	287 485		560 187	106 436	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 421 744	- 97 001		- 1 089 935	- 207 088	
Vliv nevykazanej daňovej pohľadavky	781 389	179 719		1 499 056	284 820	
Zmena sadzby dane	181 857	41 827		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0	0%	32	6	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		6	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		0	0%		6	0%

Daňové úrady v Slovenskej republike majú právo skúmať daňové priznania a účtovné záznamy za predchádzajúce obdobia. Slovenská daňová a účtovná legislatíva a jej interpretácia sa stále vyvíjajú. Daňové a účtovné zákony boli novelizované a existuje neistota vo výklade a v postupe príslušných daňových úradov v o viacerých oblastiach.

V dôsledku toho musí Spoločnosť pri tvorbe účtovných zásad sama interpretovať daňovú a účtovnú legislatívu. Prípadný vplyv tejto neistoty na účtovnú závierku Spoločnosti nie je možné vyčíslit. Podľa názoru vedenia Spoločnosti sú v účtovnej závierke k 31. decembru 2013 zaúčtované všetky daňové záväzky.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Budoucí záväzky z pronájmu	971 569	2 783 6830

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Transakcie s podnikami v rámci konsolidovaného celku	2013	2012
Prijaté dlhodobé pôžičky	2 860 000	2 333 000
Úroky z prijatých pôžičiek	745 613	607 610
Nákup tovaru, materiálu	212 475	108 530
Prijaté služby	694 330	388 252

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	1 111	5 734
Spolu	1 111	5 734
Ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky (úročené pôžičky)	14 013 274	11 411 276
Záväzky z obchodného styku	631 200	992 510
Spolu	14 644 473	12 403 786

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	- 1 791 414	- 969 274
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	295 004	305 333
Odpis zásob	58 251	0
Odpis pohľadávky	8 282	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 6 489	- 95 415
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 8 243	8 243
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	- 191 920	- 220 791
Zmena stavu rezerv	- 17 944	- 701 491
Úrokové náklady (netto)	745 521	607 610
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 3 000	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	- 43 553	- 4 756
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	- 955 505	- 1 070 541
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 135 983	115 387
Úbytok (prírastok) zásob	336 407	262 587
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	795 880	- 765 472
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	- 595 456	- 1 458 039

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 1 003 529	- 1 863
Zaplatené úroky	- 1 003 616	- 2 225
Prijaté úroky	92	368
Zaplatená daň z príjmov	- 5	- 6
Vyplatené dividendy	0	0
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 2 554 490	- 1 459 902
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 370 058	- 238 877
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	3 000	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 367 058	- 238 877
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 860 000	2 333 000
Prijmy z dlhodobých a krátkodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 860 000	2 333 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 61 548	634 221
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 185 662	551 441
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 124 114	1 185 662

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.