

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

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 neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	75
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7.5.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatel:	Linda Alblas - van den Burg	Linda Alblas - van den Burg

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Spoločník 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		
MIDIO, a.s., Na Křivce 58, Praha10, Česká republika, IČO: 14 889 757	12 718 807,00	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	12 718 807,00	100,00%	100,00%	100,00%

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník 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		
MIDIO, a.s., Na Křivce 58, Praha10, 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%

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2014:

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka z dňa 11. augusta 2014 došlo k navýšeniu základného kapitálu Spoločnosti vkladom jediného spoločníka vo výši 12 395 000 EUR. Ostatné spoločnosti v skupine - Marionnaud Ina GmbH a A.S. Watson Europe Finance B.V. - postúpili jedinému spoločníkovi Spoločnosti v priebehu roka 2014 svoje pohľadávky a poskytnuté pôžičky za Spoločnosťou, kedy tieto prevzaté záväzky a prijaté pôžičky Spoločnosti boli následne započítané s pohľadávkou Spoločnosti z titulu navýšenia základného kapitálu jediným spoločníkom v plnej výške navýšenie základného kapitálu.

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 Hutchison Whampoa Limited. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Hutchison Whampoa zostavuje spoločnosť Hutchison Whampoa Limited, 22nd Floor, Hutchison House, 10 Harcourt Road, Hong Kong. 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 2014 hodnotu 169 690 EUR (2013: - 11 150 271 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 potrebná pokračujúca podpora zo strany skupiny CK Hutchison Holdings Limited .

Spoločnosť dostala dňa XXXXX vyhlásenie od spoločnosti CK Hutchison Holdings Limited, v ktorom sa spoločnosť CK Hutchison Holdings Limited zaviazala poskytnúť finančnú pomoc Spoločnosti, tak aby bola schopná v plnej miere plniť všetky splatné záväzky a aby bola schopná splniť v roku 2015 a v dohľadnej budúcnosti predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Z tohto vyhlásenia nevyplývajú pre tretie strany žiadne právne nároky voči spoločnosti CK Hutchison Holdings Limited .

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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) neprevyšuje 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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	rovnomerně	2%
Technické zhodnotenie prnajímanej nehnuteľnosti	7 - 10	rovnomerně	10% - 14%
Samostatný hnutelný majetok:			
Osobné počítače	3	rovnomerně	33%
Sieťové vybavenie	4	rovnomerně	25%
Zariadenia	5 – 7	rovnomerně	14% - 20%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerně	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 zahŕňa 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 váženého priemera.

Ak sú obstarávacía 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 ceniny 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 obrátový 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) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 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.

Spoločnosť k 31. decembru 2013 a 2014 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia 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.

p) 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.

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu 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 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál		0	0	0	0
Nedokončená výroba a po- lotovary vlastnej výroby		0	0	0	0
Výrobky		0	0	0	0
Zvieratá		0	0	0	0
Tovar	188 524	54 217	- 76 227	0	58 080
Nehnutelnosť na predaj		0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby		0	0	0	0
Zásoby spolu	188 524	54 217	- 76 227	0	58 080

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchod- ného styku		0	976	0	0
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku		0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu		0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	976	0	0

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	250 753	0	250 753
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	250 753	0	250 753
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	685 056	60 986	746 042
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	0	0	407
Krátkodobé pohľadávky spolu	685 056	60 986	746 449

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	60 986	67 358
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	685 463	566 936
Krátkodobé pohľadávky spolu	746 449	634 294
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	250 753	265 277
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	250 753	265 277

5. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	53 615	16 075
Bežné bankové účty	1 510 622	1 095 546
Peniaze na ceste	11 517	12 493
Spolu	1 575 754	1 124 114

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	82 803	70 639
Nájomné	48 158	48 125
Ostatné	34 645	22 514
Spolu	82 803	70 639

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 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	323 807	12 395 000*	0	0	12 718 807
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 preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí 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	- 9 875 095		0	- 1 791 419	-11 666 514
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 791 419	-1 075 039	0	1 791 419	-1 075 039
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	- 11 150 271	11 319 961	0	0	169 690

*Viz bod B. 2.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 1 791 419 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	
Účtovná strata v roku 2013	1 791 419
Vysporiadanie účtovnej straty v roku 2014	
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	1 791 419
Iné	0
Spolu	1 791 419

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	431 203	354 084	264 139	167 065	354 084
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	98 188	122 427	91 689	6 499	122 427
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 045	23 910	22 045	0	23 910
Audit, daně	22 296	23 000	22 296	0	23 000
Obratový nájom	53 846	75 517	47 348	6 499	75 517
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	333 016	231 657	172 450	160 566	231 657
Daňová rezerva	150 000	0	0	150 000	0
Rezervy vernostné šeky	99 576	126 855	99 576	0	126 855
Rezervy na nevýhodne zmluvy	40 129	13 156	40 129	0	13 156
Iné	43 311	91 646	32 745	10 566	91 646
Rezervy spolu	431 203	354 084	264 139	167 065	354 084

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dlhodobé záväzky spolu	2 195 000	8 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	8 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 195 000	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 527 366	7 397 808
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 304 180	6 788 703
Záväzky po lehote splatnosti	1 223 186	609 105

Podstatnú časť záväzkov Spoločnosti tvoria poskytnuté pôžičky a kumulované úroky od spriaznených osôb vo výške 3 418 186,22 EUR k 31. decembru 2014 (2013: 14 013 274 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. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	218 228	693 220
odpočítateľné	218 228	693 220
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	306 345	525 008
odpočítateľné	306 345	525 008
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 212 685	2 964 447
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	602 197	920 188
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 znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 a 2013 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke uvedenej vyššie, 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	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	910
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 174	3 404
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 174	3 404
Čerpanie sociálneho fondu	4 174	4 314
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
A.S. Watson Europe Finance B.V.	EUR	2,64	8.7.2019	2 195 000	8 000 000
Krátkodobé pôžičky včítane nesplatených úrokov, z toho:					
Midio a.s. Praha	EUR	4,25-8,00	31.12.2013	0	738 361
Marionnaud Ina GmbH Germany	EUR	2,42-2,38	Po splatnosti	1 111 748	4 068 913
A.S. Watson Europe Finance B.V.	EUR	2,64	Po splatnosti	111 438	1 206 000
Krátkodobé finančné vý- pomoci, z toho:					
				0	0
Spolu				3 418 186	14 013 274

V priebehu roku 2014 došlo k postúpeniu pôžičiek od iných spoločností v skupine - Marionnaud Ina GmbH a A.S. Watson Europe Finance B.V. - jedinému spoločníkovi Spoločnosti, kedy tieto prevzaté záväzky a prijaté pôžičky Spoločnosti boli následne započítané s pohľadávkou Spoločnosti z titulu navýšenia základného kapitálu jediným Spoločníkom v plné výške navýšenia základného kapitálu, viz bod B. 2.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	40 151	15 230
Ostatné (poukážky) 384101	20 490	15 230
Ostatné (príspevok od prenajímateľa) 384103	19 661	0
	0	0
	0	0
Spolu	40 151	15 230

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:

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	399 569	363 709	7 210 157	6 416 665	7 609 726	6 780 374
Spolu	399 569	363 709	7 210 157	6 416 665	7 609 726	6 780 374

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh Tržby	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Tržby za tovar	8 553 692	7 361 960
Zlavy	-1 128 865	- 917 742
Zmena stavu rezervy na vernostné šeky	-214 670	- 27 562
Spolu	7 210 157	6 416 665

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	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	255 688	84 811
Rozpustenie rezerv	105 688	55 229
Iné (daňové rizika)	150 000	29 582
Finančné výnosy, z toho:	785	240
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	635	137
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	635	137
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	150	103
Výnosové úroky	150	92
Ostatné finančné výnosy	0	11

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	399 569	363 709
Tržby za tovar	7 210 157	6 416 665
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	255 688	87 811
Čistý obrat celkom	7 865 414	6 868 185

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 751 230	2 670 164
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 500</i>	<i>18 533</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 500	18 533
Ostatné významné položky nákl. za poskytnuté služby z toho:	2 731 730	2 651 631
Telefóny	21 214	24 873
Cestovné	12 178	12 231
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 150 471	1 144 761
Prepravné služby a skladové služby	118 175	71 632
Náklady na marketing	405 936	432 079
Právne a ekonomické poradenstvo	36 586	40 878
Opravy a udržiavanie	33 380	40 226
Manažerske poplatky	574 269	284 219
Bezpečnostné a požární služby, svozy peňaz	24 653	42 125
IT a internetové služby	126 480	120 610
Reprezentačné, ostatné	228 388	437 997
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	99 810	171 330
Manká a škody	60 487	58 251
Zmluvné pokuty a penále	330	1 661
Iné	38 993	111 418
Finančné náklady, z toho:	455 055	786 469
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 655</i>	<i>864</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 655	864
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	452 400	785 605
Nákladové úroky	406 487	745 613
Bankové poplatky	3 251	3 432
Poplatky za kreditné karty	42 662	36 560

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 075 028			- 1 791 414		
teoretická daň		- 236 506	22%		- 412 025	23%
Daňovo neuznané náklady	519 532	114 297		1 249 934	287 485	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		- 421 744	- 97 001	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	555 507	122 212		781 389	179 719	
Zmena sadzby dane	0	0		181 857	41 827	
Iné	51	11		0	0	
Spolu	51	11	0	22	5	0%
Splatná daň z príjmov		2891	0		5	0%
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0%
Celková daň z príjmov	51	2891	0	22	5	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 2014 zaúčtované všetky daňové záväzky.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Budúce záväzky z prenájmu	2 116 986	2 321 203

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

Spoločnosť bola súčasťou skupiny Hutchison Whampoa Limited do 3. júna 2015, kedy se Spoločnosť stala súčasťou skupiny CK Hutchison Holdings Limited.

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014	2013
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	- 1 075 028	- 1 791 414
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	337 202	295 004
Odpis zásob	60 488	58 251
Odpis pohľadávky	1 125	8 282
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	12 164	- 6 489
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	976	- 8 243
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	- 130 444	- 191 920
Zmena stavu rezerv	- 77 120	- 17 944
Úrokové náklady (netto)	406 487	745 521
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1	- 3 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	4 217	- 43 553
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	- 459 932	- 955 505
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 110 920	- 135 983
Úbytok (prírastok) zásob	- 102 337	336 407
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	492 520	- 795 880
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	279 263	- 595 456

	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 189 387	- 1 003 529
Zaplatené úroky	- 186 646	- 1 003 616
Prijaté úroky	150	92
Zaplatená daň z príjmov	- 2 891	- 5
Vyplatené dividendy	0	0
Prijímy 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	- 370 056	- 2 554 490
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 213 305	- 370 058
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	1	3 000
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 213 304	- 367 058
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijímy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijímy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 035 000	2 860 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 035 000	2 860 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	451 640	- 61 548
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 124 114	1 185 662
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 575 754	1 124 114

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.