

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Consortio Fashion Group spol. s. r. o.
Heydukova 12-14
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 2014:

- 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.
- Dňa 27.3.2014 bola zapísaná zmena sídla z Lazaretská 12 na Heydukova 12-14, 811 08 Bratislava.
- Dňa 27.3.2014 bola zapísaná zmena spoločníka, zrušenie Consortio Invest AB, zmenené na Consortio Fashion Group Aktiebolag.

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	-	-

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 25. juna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. Októbra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok **Error! Reference source not found.**

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
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. Dana Procházková, konateľka vznik funkcie: 1. decembra 2013
Prokuristi:	Ing. Irena Višková, vznik funkcie: 1. decembra 2013 Alice Chalupová, vznik funkcie: 11. januára 2013	Ing. Irena Višková, vznik funkcie: 1. decembra 2013 Alice Chalupová, vznik funkcie: 11. januára 2013

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

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 Fashion Group Aktiebolag	45 000	90,00%	90,00%	-
Consortio Fashion Group s. r. o.	5 000	10,00%	10,00%	-
Spolu	50 000	100%	100,00%	-

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%	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Consortio Invest AB, Box 921, Boras 501 10, Švédске kráľovstvo. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Consortio Invest AB, Boras 501 10, Švédске 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 nevymožiteľnosti 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 ťarchu 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 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 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.

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) 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 banku 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 - módne oblečenie a domáci textil.

E. AKTÍVA

1. 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 zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	175 613	13	-17 375	-	158 251
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	3 257 988	-	-	-	3 257 988
Pohľadávky spolu	3 433 601	13	-17 375	-	3 416 239

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok v brutto hodnote 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	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	120 251	158 251	278 502
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	372 962	-	372 962
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	3 257 988	3 257 988
Krátkodobé pohľadávky spolu	493 213	3 416 239	3 909 452

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 416 239	3 433 792
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	493 212	388 147
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 909 451	3 821 939
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34 446	51 656
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	34 446	51 656

2. 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	-	-
Bežné bankové účty	125 647	199 933
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-109	- 18
Spolu	125 538	199 915

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	944	4 828
Odpočítateľné	944	4 828
Zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	29 208	31 048
Odpočítateľné	29 208	31 048
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 094 540	5 459 387
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	907 432	1 208 958
Uplatnená daňová pohľadávka	34 446	51 656
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	-34 446	-51 656
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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 zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku iba do výšky jej predpokladanej využiteľnosti v blízkej budúcnosti vo výške 34 446 EUR (k 31. decembru 2013: 51 656 EUR).

4. 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 dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	64 083	7 767
Vyfakturované zásielky zo skladu doručené zákazníkovi v nasledujúcom roku	63 915	7 479
Ostatné	168	288
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	64 083	7 767

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny E	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	50 000	-	-	-	50 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	4 821	-	-	4 821
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	96 421	17 920	-	-96 600	17 920
Vlastné imanie spolu	146 421	22 920	-	-96 600	72 741

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 prevedením na nerozdelený zisk minulých rokov.

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	4 647 149	-	4 597 149	-	50 000
Ostatné kapitálové fondy	1 700 000	-	1 700 000	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	2 228	-	-2 228	-
Nerozdelený zisk minu- lých rokov	1 954 000	-	-	-1 954 000	-
Neuhradená stra- ta minulých rokov	-6 331 182	-	-	6 331 182	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	44 560	96 421	-	-44 560	96 421
Vlastné imanie spolu	2 014 527	98 649	6 297 149	4 330 394	146 421

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 2013 vo výške 96 421 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013	2014
Účtovný zisk		96 421
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		4 821
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		-
Prídel do sociálneho fondu		-
Prídel na zvýšenie základného imania		-
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		91 600
Iné		
Spolu		96 421

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 303				68 051
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	6 700	6 500	6 700	-	6 500
Rezervy na audit a daňové poradenstvo	6 700	6 500	6 700	-	6 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	67 603	52 627	56 456	2 223	61 551
Rezervy na vrátený tovar	22 883	22 253	22 883	-	22 253
Zmluvný doplatok Slovenskej pošte	19 032	18 594	18 936	-	18 690
Iné	25 688	11 781	14 637	2 223	20 608
Rezervy spolu	74 303	59 127	63 156	2 223	68 051

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 765	74 303	62 570	195	74 303
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	9 750	6 700	9 750	-	6 700
Rezervy na audit a daňové poradenstvo	9 750	6 700	9 750	-	6 700
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	53 015	67 603	52 820	195	67 603
Rezervy na vrátený tovar	27 825	22 883	27 825	-	22 883
Rezervy na obchodné provízie	161	-	161	-	-
Zmluvný doplatok Slovenskej pošte	14 623	-	14 623	-	-
Poštovné za balíky a katalógy	-	19 032	-	-	19 032
Iné	10 406	25 688	10 211	195	25 688
Rezervy spolu	62 765	74 303	62 570	195	74 303

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	865 860	409 580
Krátkodobé záväzky spolu	865 860	409 580
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

4. 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 dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	88 226	17 372
Tovar na ceste vyfakturovaný zákazníkom vopred	88 226	17 372
Spolu	88 226	17 372

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Predaj tovaru-katalógy		Predaj tovaru- predajne a agentúry	
	2014 b	2013 b	2014 d	2013 e
Slovensko	2 021 790	2 496 377	-	-
Česká republika	-	-	-	-
Spolu	2 021 790	2 496 377	-	-

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	402 181	375 431
Provízie za používanie Halens kariet	25 850	28 819
Ostatné	3 369	9 337
Úprava prevodových cien („Transfer pricing“)	372 962	337 275

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výroby	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	2 021 790	2 496 376
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	405 717	378 372
Čistý obrat celkom	2 427 507	2 874 748

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 223 834	1 434 036
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 965</i>	<i>13 584</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 790	6 999
Daňové poradenstvo	5 175	6 585
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 211 869</i>	<i>1 420 452</i>
Poštovné	252 414	292 324
Služby manažmentu a podnikov v skupine	806 656	881 551
Prepravné	21 916	27 101
Náklady na inzerciu, reklamu	3 398	1 713
Ostatné	127 485	217 763
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 416	4 319
Pokuty a penále	1 000	378
Odpis pohľadávky	18 596	859
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-17 361	-1 398
Ostatné	3 181	4 480
	-	-
Finančné náklady, z toho:	1	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Nákladové úroky	1	2

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	27 814	43 780
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 279 744	5 260 387
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	35 131			44 767		
Teoretická daň		7 729	22%		10 296	23%
Daňovo neuznané náklady	26 281	5 782	22%	10 577	2 433	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 197	-1 803	22%	-7 971	-1 833	23%
Nezaučtovaná daňová pohľadávka	-53 216	-11 708	22%	-47 367	-10 894	23%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-34 446			-51 656	
Spolu		-34 446			-51 654	
Splatná daň z príjmov		-			2	-
Odložená daň z príjmov		-34 446	22%		-51 656	22%
Celková daň z príjmov		-34 446			-51 654	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť nemá 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. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v roku 2014 ani 2013 nevyplatila členom štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch pre Spoločnosť žiadne odmeny a neboli im poskytnuté žiadne výhody.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
		a	b
Consortio Fashion Group s.r.o. CZ	01	175 183	192 754
Halens AB SE	01	1 272	222 172
Cellbes AB SE	01	1 026	306 432

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
		a	b
Consortio Fashion Group AB SE	01	1 850 792	1 527 581
Consortio Fashion Group AB SE	03	372 962	264 601

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so sponzenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	372 962	337 275
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	377 448	0
Aktíva spolu	750 410	337 275
Závazky z obchodného styku	736 803	113 425
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	91 600	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	239 392
Pasíva spolu	828 403	352 817

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

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

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	35 132	44 767
Odpis pohľadávky	18 596	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-17 362	-1 397
Zmena stavu rezerv	-6 252	11 537
Úrokové náklady (netto)	-3 115	-2 941
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	26 998	51 966
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-540 022	2 338 564
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	435 533	-375 534
Prevádzkové peňažné toky	-77 490	2 014 996
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	14 110	2 014 996
Zaplatené úroky	-420	-
Prijaté úroky	3 535	2 941
Zaplatená daň z príjmov	-2	-2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-74 377	2 017 935
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-74 377	-
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	- 1 964 527
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-74 377	53 408
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-74 377	53 408
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	199 915	146 507
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	125 538	199 915

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.