

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2015**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie kozmetických salónov
- 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.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. októbra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do účtovnej závierky spoločnosti MIDIO, a.s., 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 Limited zostavuje spoločnosť Hutchison Whampoa Limited, 22nd Floor, Hutchison House, 10 Harcourt Road, Hong Kong. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Dňa 3. júna 2015 došlo k zmene materskej spoločnosti celej skupiny zo spoločnosti Hutchison Whampoa Limited so sídlom v Hongkongu na spoločnosť CK Hutchison Holdings Limited so sídlom na Kajmanských ostrovoch.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	74
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. októbra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2015

Stav k 31.12.2014

Konatelia:

Linda Alblas - van den Burg Linda Alblas - van den Burg

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MIDIO, a.s., Na Křivce 58, Praha10, Česká republika, IČO: 14 889 757	12 718 807	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	12 718 807	100,00%	100,00%	100,00%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 2015 hodnotu – 605 066 EUR (2014: 166 810 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 CH Hutchison Limited.

Spoločnosť dostala dňa XY 2016 vyhlásenie od spoločnosti Hutchison Whampoa Limited, v ktorom sa spoločnosť CK Hutchison Limited zaviazala poskytnúť finančnú pomoc Spoločnosti, tak aby bola schopná v plnej miere plniť všetky splatné záväzky a aby bola schopná splniť v roku 2016 a v dohľadnej budúcnosti predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Z tohto vyhlásenia nevyplývajú pre tretie strany žiadne právne nároky voči spoločnosti CK Hutchison 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, 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	rovnomerně	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) neprevyšuje 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	rovnomerne	2%
Technické zhodnotenie prnajímanej nehnutelnosti	7 -10	rovnomerne	10% - 14%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Osobné počítače</i>	3	rovnomerne	33%
<i>Sieťové vybavenie</i>	4	rovnomerne	25%
<i>Zariadenia</i>	5 – 7	rovnomerne	14% - 20%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	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, poisťné, 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 aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací 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) 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.

h) 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.

i) 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.

j) Zamestnanecké 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.

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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazanou 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.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 a 2015 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 vykazané 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) 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.

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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	112 453	1 008 710	1 403 536	0	0	0	4 373	0	2 529 072
Prírastky	0	115 904	97 401	0	0	0	208 933	0	422 238
Úbytky	0	-123 272	-133 594	0	0	0	-213 306	0	-470 172
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	112 453	1 001 342	1 367 343	0	0	0	0	0	2 481 138
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	671 712	1 075 971	0	0	0	0	0	1 747 683
Prírastky	0	127 864	111 319	0	0	0	0	0	239 182
Úbytky	0	-123 272	-133 594	0	0	0	0	0	-256 866
Stav k 31.12.2014	0	676 303	1 053 696	0	0	0	0	0	1 729 999
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	3 468	0	0	0	0	0	3 468
Prírastky	0	0	12 164	0	0	0	0	0	12 164
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	15 632	0	0	0	0	0	15 632
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	112 453	336 998	324 097	0	0	0	4 373	0	777 921
Stav k 31.12.2014	112 453	325 039	298 015	0	0	0	0	0	735 507

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 163 633 EUR (2014: 6 163 633 EUR).

11. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	58 080	2 028	-10 063	0	50 045
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby		0	0	0	0
Zásoby spolu	58 080	2 028	-10 063	0	50 045

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

12. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	976	0	-976	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	976	0	-976	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	976	0	-976	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odoľžená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	976	0	0	976
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	976	0	0	976
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	976	0	0	976

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	775 198	0	775 198
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	34 998	0	34 998
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	740 200	0	740 200
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	434	0	434
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	434	0	434
Krátkodobé pohľadávky spolu	775 632	0	775 632

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	745 066	0	745 066
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 095	0	4 095
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	740 971	0	740 971
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	407	0	407
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	407	0	407
Krátkodobé pohľadávky spolu	745 473	0	745 473

13. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

14. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	17 938	53 615
Bežné bankové účty	1 616 840	1 510 622
Peniaze na ceste	35 014	11 517
Spolu	1 669 792	1 575 754

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

15. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	70 027	82 803
Nájomné	48 641	48 158
Ostatné	21 386	34 645
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	70 027	82 803

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII. a II.a).

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 277	4 174
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 277	4 174
Čerpanie sociálneho fondu	4 277	4 174
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	3 865 000	0	0	3 865 000
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 865 000	0	0	3 865 000
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 865 000	0	0	3 865 000

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 190 888	1 106	1 191 994
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	466 022	0	466 022
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	724 866	1 106	725 972
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	372 143	129 878	502 021
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	129 878	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	71 911	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	43 020	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	256 881	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	331	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 563 031	130 984	1 694 015

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	2 195 000	0	0	2 195 000
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 195 000	0	0	2 195 000
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 195 000	0	0	2 195 000

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	958 751	0	958 751
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	376 609	0	376 609
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	582 142	0	582 142
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	348 309	1 223 186	1 571 495
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	1 223 186	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	60 431	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	36 640	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	250 930	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	308	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 307 060	1 223 186	2 530 246

Podstatnú časť záväzkov Spoločnosti tvoria poskytnuté pôžičky a kumulované úroky od spriaznených osôb vo výške 3 994 878 EUR k 31. decembru 2015 (2014: 3 418 186 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 III, 5.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2015	Tvorba			31.12.2015	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	354 084	284 995	340 928	13 156	284 995	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 910	13 008	23 910	0	13 008	
	23 910	13 008	23 910	0	13 008	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>						
Daňová rezerva	330 174	271 987	317 018	13 156	271 987	
Audit, daně	0	0	0	0	0	
Obratový nájom	23 000	20 659	23 000	0	20 659	
Rezervy vernostné šeky	75 517	48 249	75 517	0	48 249	
Rezervy na nevýhodne zmluvy	126 855	125 984	126 855	0	125 984	
Iné	13 156	0	0	13 156	0	
	91 646	77 095	91 646	0	77 095	
Rezervy spolu	354 084	284 995	340 928	13 156	284 995	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	431 203	354 084	264 139	167 065	354 084
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>98 188</i>	<i>122 427</i>	<i>91 689</i>	<i>6 499</i>	<i>122 427</i>
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>	<i>333 016</i>	<i>231 657</i>	<i>172 450</i>	<i>160 566</i>	<i>231 657</i>
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

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 865 000	2 195 000
Marionnaud Finance B.V.	EUR	2,64	8.7.2019	2 195 000	2 195 000
Marionnaud Ina GmbH Germany	EUR	2,05	8.7.2019	1 670 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				129 878	1 223 186
Marionnaud Ina GmbH Germany	EUR	2,42-2,38	Po splatnosti	92 733	1 111 748
Marionnaud Finance B.V.	EUR	2,64	Po splatnosti	37 145	111 438
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				3 994 878	3 418 186

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	97 694	40 151
Ostatné (poukážky) 384101, 384400, 384500	29 851	20 490
Ostatné (príspevok od prenajímateľa) 384103	67 843	19 661
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	97 694	40 151

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 368 323	7 865 415
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	470 082	399 569
Tržby za tovar	7 854 037	7 210 157
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu a materiálu	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	44 204	255 688
Čistý obrat celkom	8 368 323	7 865 414

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	470 082	399 569	7 854 037	7 210 157	8 324 119	7 609 726
Spolu	470 082	399 569	7 854 037	7 210 157	8 324 119	7 609 726

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh Tržby	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Tržby za tovar	9 466 313	8 553 692
Zľavy	-1 427 319	-1 128 865
Zmena stavu rezervy na vernostné šeky	-184 957	-214 670
Spolu	7 854 037	7 210 157

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 204	255 688
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Rozpustenie rezerv	44 204	105 688

Ostatné (daňové rizika)	0	150 000
Finančné výnosy, z toho:	562	785
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	473	635
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	473	635
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	89	150
Výnosové úroky	89	150
Ostatné finančné výnosy	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 888 528	2 751 230
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	19 500	19 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 500	19 500
Ostatné významné položky nákl. za poskytnuté služby z toho:	2 869 028	2 731 730
é uist'ovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Telefóny	10 989	21 214
Cestovné	12 944	12 178
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 220 034	1 150 471
Prepravné služby a skladové služby	121 011	118 175
Náklady na marketing	402 244	405 936
Právne a ekonomické poradenstvo	8 080	36 586
Opravy a udržiavanie	22 775	33 380
Manažerske poplatky	456 000	574 269
Bezpečnostné a požární služby, svozy peňez	18 775	24 653
IT a internetové služby	119 316	126 480
Reprezentačné, ostatné	476 860	228 388
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 365	99 810
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	41 401	60 487
Zmluvné pokuty a penále	20	330
Ostatné	30 944	38 993
Finančné náklady, z toho:	132 426	455 055
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 020	2 655
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 020	2 655
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	127 406	452 400
Nákladové úroky	76 058	406 487
Bankové poplatky	3 310	3 251
Poplatky za kreditné karty	48 038	42 662

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 037 463	994 232
Mzdy	769 635	732 087
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	171 416	167 975
Zdravotné poistenie	68 102	66 457
Sociálne zabezpečenie	0	0
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	0	0
Zákonné sociálne náklady	27 779	27 050
Ostatné sociálne náklady	531	663

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	233 860	0	890 484	1 124 344
Zásoby	58 080	0	-8 035	50 045
Pohľadavky	976	0	-976	0
Rezervy	231 657	0	-28 578	203 079
Daňové straty	2 212 685	0	-666 740	1 545 945
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	44 981	44 981
Celkom	2 737 258	0	231 136	2 968 394
Sadzba dane z príjmov (v %) 19	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	602 197			653 047
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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	653 047	602 197
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 771 868			-1 075 028		
teoretická daň		-169 811	22%		- 236 506	22%
Daňovo neuznané náklady	118 863	26 150		519 568	114 305	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	653 047	143 670		555 507	122 212	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	2 880		0	2 880	
Spolu	42	2 889		47	2 891	
Splatná daň z príjmov		2 889			2 891	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov	42	2 889		47	2 891	

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 vo 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 2015 zaúčtované všetky daňové záväzky.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Budúce záväzky z prenájmu	2 471 018	2 116 986
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	280
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	506 315	528 862
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	9 021	4 384
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	855 735	778 782
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	22 066	10 995
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	76 058	406 487
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	400 475	347 401
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 966	35 741
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 865 000	3 230 000
Licencie	Ostatné spriaznené strany	65 546	59 728
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	0	12 395 000
Iné	Ostatné spriaznené strany	129 878	188 186

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
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 a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	-11 666 514	0	0	-1 077 919	-12 744 433
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 077 919	-771 876	0	1 077 919	-771 876
Vlastné imanie spolu	166 810	-771 876	0	0	-605 066

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	323 807	12 395 000*	0	0	12 718 807
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	10 261	0	0	0	10 261
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	- 9 875 095	0	0	- 1 791 419	-11 666 514
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 791 419	-1 077 919	0	1 791 419	-1 077 919
Vlastné imanie spolu	- 11 150 271	11 317 081	0	0	166 810

*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 výške 12 395 000 EUR. Ostatné spoločnosti v skupine – Marionnaud Ina GmbH a Marionnaud Finance B.V. (skôr A.S. Watson Europe Finance B.V.) - postúpili jedinému spoločníkovi Spoločnosti v priebehu roka 2014 svoje pohľadávky a poskytnuté pôžičky voči Spoločnosti, a tieto prevzaté záväzky a prijaté pôžičky Spoločnosti boli následne

započítané s pohľadávkou Spoločnosti z titulu navýšenia základného kapitálu jediným Spoločníkom v plnej výške.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2014 vo výške -1 077 919 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 077 919
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-1 077 919

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	- 771 868	- 1 075 028
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	259 092	337 202
Odpis zásob	41 401	60 488
Odpis pohľadávky	0	1 125
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 15 632	12 164
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 976	976
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	8 035	- 130 444
Zmena stavu rezerv	69 089	- 77 120
Úrokové náklady (netto)	76 058	406 487
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	1
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	- 147	4 217
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	- 334 948	- 459 932
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 23 436	- 110 910
Úbytok (prírastok) zásob	- 97 006	- 102 337
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	176 443	492 510
Prevádzkové peňažné toky	56 001	279 263

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 134 287	- 189 387
Zaplatené úroky	- 134 367	- 186 646
Prijaté úroky	89	150
Zaplatená daň z príjmov	- 9	- 2 891
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 413 234	- 370 056
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 127 728	- 213 305
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 127 728	- 213 304

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	635 000	1 035 000
--	---------	-----------

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	635 000	1 035 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	94 038	451 640
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 575 754	1 124 114
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 669 792	1 575 754