

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2016**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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).

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. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. mája 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Údaje o skupine

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

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31. decembru 2016	Stav k 31. decembru 2015
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 Víšková, vznik funkcie: 1. decembra 2013 Alice Chalupová, vznik funkcie: 11. januára 2013	Ing. Irena Víšková, vznik funkcie: 1. decembra 2013 Alice Chalupová, vznik funkcie: 11. januára 2013

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

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 FIFO.

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.

Pohľadávky

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

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

Finančné účty

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

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.

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.

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 daňové poradenstvo, vrátený tovar z dobierok a nevyfakturované dodávky.

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.

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.

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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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.

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.

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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

9. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	81 680	0	-26 297	0	55 383
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	81 680	0	-26 297	0	55 383
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 257 988	0	-3 257 988	0	0
Iné pohľadávky	3 257 988	0	-3 257 988	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 339 668	0	-3 284 285	0	55 383

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	158 251	0	-76 571	0	81 680
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	158 251	0	-76 571	0	81 680
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 257 988	0	0	0	3 257 988
Iné pohľadávky	3 257 988	0	0	0	3 257 988
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 416 239	0	-76 571	0	3 339 668

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	263 072	58 660	321 732
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	213 182	0	213 182
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	49 890	58 660	108 550
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	185 306	0	185 306
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	185 306	0	185 306
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	448 378	58 660	507 038

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:	274 174	84 426	358 600
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	223 500	0	223 500
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	50 674	84 426	135 100
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	260 184	3 257 988	3 518 172
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	260 184	0	260 184
Iné pohľadávky	0	3 257 988	3 257 988
Krátkodobé pohľadávky spolu	499 500	3 376 772	3 876 772

10. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5.

11. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	65 437	54 670
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-98	-99
Spolu	65 339	54 571

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

12. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	162	158
Vyfakturované zásielky zo skladu doručené zákazníkovi v nasledujúcom roku	0	0
Ostatné	162	158
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	162	158

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	405 953	0	405 953
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	400 344	0	400 344
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 609	0	5 609
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	16 071	0	16 071
Daňové záväzky a dotácie	0	0	16 071	0	16 071
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	422 024	0	422 024

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	457 871	0	457 871
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	450 993	0	450 993
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 878	0	6 878
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 139	0	11 139
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	
Daňové záväzky a dotácie	0	0	11 139	0	11 139
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	469 010	0	469 010

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
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:	56 850	22 011	41 188	4 075	33 598
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na nevybranú dovolenku	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>56 850</i>	<i>22 011</i>	<i>41 188</i>	<i>4 075</i>	<i>33 598</i>
Rezervy na audit a daňové poradenstvo	6 500	0	6 500	0	0
Rezervy na vrátený tovar	7 173	7 398	7 173	0	7 398
Zmluvný doplatok Slovenskej pošte+pošt.	21 200	11 339	21 200	0	11 339
Iné	21 977	3 274	6 315	4 075	14 861
Rezervy spolu	56 850	22 011	41 188	4 075	33 598

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 051	56 850	68 023	28	56 850
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na nevybranú dovolenku	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>68 051</i>	<i>56 850</i>	<i>68 023</i>	<i>28</i>	<i>56 850</i>
Rezervy na audit a daňové poradenstvo	6 500	6 500	6 500	0	6 500
Rezervy na vrátený tovar	22 253	7 173	22 253	0	7 173
Zmluvný doplatok Slovenskej pošte	18 690	21 200	18 690	0	21 200
Iné	20 608	21 977	20 580	28	21 977
Rezervy spolu	68 051	56 850	68 023	28	56 850

4. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 875	36 891
Tovar na ceste vyfakturovaný zákazníkom vopred	31 875	36 891
Spolu	31 875	36 891

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 182 836	1 389 028
Tržby z predaja služieb	95 077	109 880
Tržby za tovar	1 087 759	1 279 148
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	235 299	250 702
Čistý obrat celkom	1 418 135	1 639 730

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:

	Predaj tovaru-katalógy		Predaj tovaru- predajne a agentúry		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	1 087 759	1 279 148	0	0	1 087 759	1 279 148
Česká republika	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 087 759	1 279 148	0	0	1 087 759	1 279 148

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	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	234 210	248 513
Provízie za používanie Halens kariet	20 990	24 443
Úprava prevodových cien („Transfer pricing“)	213 182	223 500
Ostatné	38	570
Finančné výnosy, z toho:	1 089	2 189
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
	1 089	2 189
Výnosové úroky	1 089	2 189

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	714 433	852 584
<i>Náklady voči audítorovi, daňové poradenstvá, z toho:</i>	<i>8 406</i>	<i>12 045</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	6 500
daňové poradenstvo	8 406	5 545
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>706 027</i>	<i>840 539</i>
Náklady na inzerciu, reklamu	4 256	5 339
Poštovné	151 543	169 719
Služby manažmentu a podnikov v skupine	468 718	563 161
Prepravné	12 196	14 966
Ostatné	69 314	87 354
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 436	3 987
Odpis pohľadávky	3 288 477	76 992
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 284 285	-76 571
Pokuty a penále	0	0
Ostatné	3 244	3 566
Finančné náklady, z toho:	6	154
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>154</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	154
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nákladové úroky	0	0

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2016
Pohľadavky	0	0		0
Rezervy	56 850	0		33 598
Daňové straty	2 729 694	0		550 350
Celkom	2 786 544	0		583 948
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	613 040			122 629
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	22 000	0	-17 000	5 000
Odložený daňový záväzok	0	0	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	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 593			27 582		
teoretická daň		3 650	22%		6 068	22%
Daňovo neuznané náklady	52 052	11 451	22%	98 037	21 568	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-35 242	-7 753	22%			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-33 403	-7 349	22%	-125 618	-27 636	22%
Umorenie daňovej straty	0	17 000		0	12 446	
Iné		2 880			5 761	
Spolu		19 880			18 207	
Splatná daň z príjmov		2 880			5 761	
Odložená daň z príjmov		17 000	21%		12 446	22%
Celková daň z príjmov		19 880			18 207	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

VI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v roku 2016 ani 2015 nevyplatila členom štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch pre Spoločnosť žiadne odmeny a neboli im poskytnuté žiadne výhody.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VIII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
Nákup zásob	Consortio Fashion Group AB SE	677 133	680 873
Nákup služieb	Consortio Fashion Group AB SE	339 864	419 590
Nákup služieb	Consortio Fashion Group CZ	137 262	151 307
Nákup služieb	Halens AB SE	0	0
Nákup služieb	Cellbes AB SE	0	0
Predaj služieb	Consortio Fashion Group AB SE	213 182	223 500
Záväzky z obchodného styku	Consortio Fashion Group CZ	11 707	16 215
Záväzky z obchodného styku	Consortio Fashion Group AB SE	388 637	434 778
Záväzky z obchodného styku	Halens AB SE	0	0
Záväzky z obchodného styku	Cellbes AB SE	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Consortio Fashion Group AB SE	213 182	223 500
Poskytnuté pôžičky	Consortio Fashion Group AB SE	185 306	260 184
Iné	Consortio Fashion Group AB SE	0	0

IX. 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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 000	0	0	0	5 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 375	-3 287	-9 375	0	-3 287
Vlastné imanie spolu	64 375	-3 287	-9 375	0	51 713

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať ztratu za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 prevedením na neuhradenou stratu minulých rokov.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 821	179	0	0	5 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 919	9 375	-17 919	0	9 375
Vlastné imanie spolu	72 720	9 554	-17 919	0	64 375

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 9 375 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	9 375
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	9 374
Iné – zaokrúhlenie	1
Spolu	9 375