

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

### 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 27. septembra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. 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.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do účtovnej závierky spoločnosti MIDIO, a.s. Praha, Na Křivce 1093/58, 101 00 Praha 10 – Michle, Česká republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CK Hutchison Holdings Limited so sídlom na Kajmanských ostrovoch. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	76
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	2

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. septembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Linda Alblas - van den Burg	Linda Alblas - van den Burg

### Spoločníci Spoločnosti

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

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 1093/58,101 00 Praha 10 - Michle, Česká republika, IČO: 14 889 757	12 718 807	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Spolu</b>	<b>12 718 807</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## 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 vedie Spoločnosť 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.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže vykazuje záporné vlastné imanie.

Spoločnosť zároveň dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou a tiež obdržala od materskej spoločnosti Potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť celej skupiny CK Hutchison Holdings Limited zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne do dátumu schválenia ďalšej účtovnej závierky k 31. decembru 2017.

Vlastné imanie Spoločnosti dosiahlo k 31. decembru 2016 hodnotu - 1 232 595 EUR (2015: - 607 947 EUR). Spoločnosť naďalej vykazuje významné prevádzkové straty. Spoločnosť nie je schopná uhradiť všetky splátky pôžičiek poskytnutých Spoločnosti. Tieto skutočnosti vyvolávajú vážne pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v činnosti v dohľadnej budúcnosti. Pre splnenie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti je potrebná pokračujúca podpora zo strany skupiny CK Hutchison Holdings Limited.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého 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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	50	rovnomerne	2%
Technické zhodnotenie prnajímanej nehnuteľnosti	7 -10	rovnomerne	10% - 14%
Samostatný hnutel'ny 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 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.

#### 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátenie sociálneho zabezpečenia, rezervy na odchodné do dôchodku, rezervy na obrátový 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

Spoločnosť k 31. decembru 2015 a 2016 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne dostatočné základy dane, voči ktorým by bolo možné uplatniť tieto daňové straty v časovom horizonte, počas ktorého sa tieto straty môžu uplatniť.

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.







Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>112 453</b>	<b>1 001 342</b>	<b>1 367 343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 481 138</b>
Prírastky	0	54 563	65 778	0	0	0	0	0	120 341
Úbytky	0	0	-62 840	0	0	0	0	0	-62 840
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>112 453</b>	<b>1 055 905</b>	<b>1 370 281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 538 639</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>0</b>	<b>676 303</b>	<b>1 053 696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 729 999</b>
Prírastky	0	107 970	123 405	0	0	0	0	0	231 375
Úbytky	0	0	-62 839	0	0	0	0	0	-62 839
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>784 273</b>	<b>1 114 262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 898 535</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 632</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 632</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-15 632	0	0	0	0	0	-15 632
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>112 453</b>	<b>325 039</b>	<b>298 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>735 507</b>
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>112 453</b>	<b>271 632</b>	<b>256 019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>640 104</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 550 682 EUR (2015: 6 163 633 EUR).

### 3. Zásoby

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

<b>Zásoby</b>	<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>Tvorba OP</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>Stav k 31.12.2016</b>
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	50 045	26 051	-41 733	0	34 363
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>50 045</b>	<b>26 051</b>	<b>-41 734</b>	<b>0</b>	<b>34 363</b>

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

#### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>976</b>	<b>0</b>	<b>-976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>976</b>	<b>0</b>	<b>-976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>726 284</b>	<b>22 958</b>	<b>749 242</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 035	0	23 035
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	703 249	22 958	726 207
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>543</b>	<b>0</b>	<b>543</b>
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	543	0	543
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>726 827</b>	<b>0</b>	<b>749 785</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>775 198</b>	<b>0</b>	<b>775 198</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>434</b>	<b>0</b>	<b>434</b>
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>775 632</b>	<b>0</b>	<b>775 632</b>

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 23.

## 6. 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	29 995	17 938
Bežné bankové účty	1 584 976	1 616 840
Peniaze na ceste	32 090	35 014
<b>Spolu</b>	<b>1 647 061</b>	<b>1 669 792</b>

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>99 186</b>	<b>70 027</b>
Nájomné	71 488	48 641
Ostatné	27 698	21 386
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>99 186</b>	<b>70 027</b>

## 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 na strane 26.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 539	4 277
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4 539</b>	<b>4 277</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>4 539</b>	<b>4 277</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>4 243 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 243 000</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 243 000	0	0	4 243 000
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
Dlhodobo 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>4 243 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 243 000</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 335 584</b>	<b>0</b>	<b>1 335 584</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	423 157	0	423 157
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	912 427	0	912 427
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>377 538</b>	<b>137 139</b>	<b>514 677</b>
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	137 139	137 139
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	69 809	0	69 809
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	40 185	0	40 185
Daňové záväzky a dotácie	0	0	267 544	0	267 544
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 713 122</b>	<b>137 139</b>	<b>1 850 261</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3 865 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 865 000</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky 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
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
Dlhodobo 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>3 865 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 865 000</b>

**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
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>372 143</b>	<b>129 878</b>	<b>502 021</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 563 031</b>	<b>130 984</b>	<b>1 694 015</b>

Podstatnú časť záväzkov Spoločnosti tvoria poskytnuté pôžičky a kumulované úroky od spriaznených osôb vo výške 4 380 139 EUR k 31. decembru 2016 (2015: 3 994 878 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 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>284 995</b>	<b>280 859</b>	<b>284 995</b>	<b>0</b>	<b>280 859</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 008</i>	<i>15 753</i>	<i>13 008</i>	<i>0</i>	<i>15 753</i>
<i>Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	<i>13 008</i>	<i>15 753</i>	<i>13 008</i>	<i>0</i>	<i>15 753</i>
		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>271 987</i>	<i>265 106</i>	<i>271 987</i>	<i>0</i>	<i>265 106</i>
Daňová rezerva	0	0	0	0	0
Audit, dane	20 659	19 597	20 659	0	19 597
Obratový nájom	48 249	29 454	48 249	0	29 454
Rezervy vernostné šeky	125 984	162 667	125 984	0	162 667
Iné	77 095	53 388	77 095	0	53 388
<b>Rezervy spolu</b>	<b>284 995</b>	<b>280 859</b>	<b>284 995</b>	<b>0</b>	<b>280 859</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>4 243 000</b>	<b>3 865 000</b>
Marionnaud Finance B.V. (predtým A.S. Watson (Eu- rope) Finance B.V.)	EUR	2,05 + EURI- BOR01	8.7.2019	2 195 000	2 195 000
Marionnaud-Ina GmbH Germany	EUR	2,05 + EURI- BOR01	8.7.2019	2 048 000 0	1 670 000 0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>137 139</b>	<b>129 878</b>
Marionnaud-Ina GmbH Germany	EUR	2,248 / 2,048	Po splatnosti	102 675	92 733
Marionnaud Finance B.V. (predtým A.S. Watson (Eu- rope) Finance B.V.)	EUR	2,248 / 2,048	Po splatnosti	34 464 0	37 145 0
<b>Dlhodobé finančné vý- pomoci, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>4 380 139</b>	<b>3 994 878</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>Stav k 31.12.2015</b>
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>104 772</b>	<b>97 694</b>
Ostatné (poukážky) 384101, 384400, 384500	51 997	29 851
Ostatné (príspevok od prenajímateľa) 384103	52 775	67 843
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>104 772</b>	<b>97 694</b>

#### 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	2016	2015
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>9 106 141</b>	<b>8 368 323</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	497 841	470 082
Tržby za tovar	8 562 563	7 854 037
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
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>45 737</b>	<b>44 204</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 106 141</b>	<b>8 368 323</b>

#### 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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	497 841	470 082	8 562 563	7 854 037	9 060 404	8 324 119
<b>Spolu</b>	<b>497 841</b>	<b>470 082</b>	<b>8 562 563</b>	<b>7 854 037</b>	<b>9 060 404</b>	<b>8 324 119</b>

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh Tržby	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Tržby za tovar	10 396 366	9 466 313
Zľavy	-1 586 225	-1 427 319
Zmena stavu rezervy na vernostné šeky	-247 578	-184 957
<b>Spolu</b>	<b>8 562 563</b>	<b>7 854 037</b>

##### 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>45 737</b>	<b>44 204</b>
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	45 737	44 204
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>305</b>	<b>562</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	282	473
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	282	473
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	23	89
Výnosové úroky	23	89
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	2016	2015
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 895 819</b>	<b>2 888 528</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	17 500	19 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 500	19 500
iné uisťovacie 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>	0	0
Telefóny	8 553	10 989
Cestovné	16 570	12 944
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 268 114	1 220 034
Prepravné služby a skladové služby	112 425	121 011
Náklady na marketing	373 159	402 244
Právne a ekonomické poradenstvo	8 607	8 080
Opravy a udržiavanie	19 134	22 775
Manažerske poplatky	488 106	456 000
Bezpečnostné a požární služby, svozy peňaz	18 230	18 775
IT a internetové služby	114 914	119 316
Reprezentačné, ostatné	450 507	476 860
Ostatné	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>46 332</b>	<b>72 365</b>
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	27 286	41 401
Zmluvné pokuty a penále	224	20
Ostatné	18 823	30 944
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>146 225</b>	<b>132 426</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 844	5 020
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 844	5 020
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	0
Nákladové úroky	84 841	76 058
Bankové poplatky	2 644	3 310
Poplatky za kreditné karty	53 895	48 038

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 150 017</b>	<b>1 027 463</b>
Mzdy	848 320	769 635
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	197 380	171 416
Zdravotné poistenie	74 599	68 102
Sociálne zabezpečenie	0	0
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	0	0
Zákonné sociálne náklady	29 245	27 779
Ostatné sociálne náklady	473	531

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	1 124 344	0	83 584	1 207 928
Zásoby	50 045	0	-15 682	34 363
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	203 079	0	42 821	245 900
Daňové straty	1 545 945	0	-288 723	1 257 222
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	44 981	0	-13 463	31 518
<b>Celkom</b>	<b>2 968 394</b>	<b>0</b>	<b>-191 463</b>	<b>2 776 931</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	22%	22%	22%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>653 047</b>	0	0	<b>583 156</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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	583 156	653 027
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

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-621 764</b>			<b>- 771 868</b>		
teoretická daň		-136 788	22%		-169 811	22%
Daňovo neuznané náklady	121 929	26 824		118 863	26 150	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	583 156	128 294		653 047	143 670	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	- 83 303	- 18 326		0	0	
Iné	0	2 880		0	2 880	
<b>Spolu</b>	<b>18</b>	<b>2 884</b>		<b>42</b>	<b>2 889</b>	
Splatná daň z príjmov		2 884			2 889	
Odložená daň z príjmov		0			0	
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>18</b>	<b>2 884</b>		<b>42</b>	<b>2 889</b>	

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 2016 zaúčtované všetky daňové záväzky.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Budúce záväzky z prenájmu	2 034 263	2 471 018
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 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	336 010	506 315
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	366	9 021
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	922 114	855 735
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	49 578	22 066
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	84 841	76 058
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>Stav k 31.12.2015</b>
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	357 469	400 475
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	8 866	2 966
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 243 000	3 865 000
Licencie	Ostatné spriaznené strany	70 040	65 546
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	137 139	129 878

## 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 1.1.2016	Prírastky	Úbyt ky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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	-12 744 433	0	0	-774 757	-13 519 190
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-774 757	-624 648	0	774 757	-624 648
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-607 947</b>	<b>-624 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 232 595</b>

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	-774 757	0	1 077 919	-774 757
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>166 810</b>	<b>-774 757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-607 947</b>

## 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2015

Účtovná strata za rok 2015 vo výške -774 757 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	-774 757
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-774 757</b>

Návrh na vypořádanie straty za rok 2016: prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	2016	2015
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-621 764</b>	<b>- 771 868</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	227 855	259 092
Odpis zásob	27 286	41 401
Odpis pohľadávky	539	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	- 15 632
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	- 976
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	15 682	8 035
Zmena stavu rezerv	- 4 136	69 089
Úrokové náklady (netto)	84 841	76 058
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	5 077	-147
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>- 264 620</b>	<b>- 334 948</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 92 882	- 23 436
Úbytok (prírastok) zásob	92 782	- 97 006
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	147 543	179 323
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>147 443</b>	<b>58 881</b>
Názov položky	2016	2015
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	- 80 441	- 137 167
Zaplatené úroky	- 77 580	- 134 367
Prijaté úroky	23	89
Zaplatená daň z príjmov	- 2 884	- 2 889
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>- 197 618</b>	<b>- 413 234</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	- 203 113	- 127 728
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>- 203 113</b>	<b>- 127 728</b>

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

378 000 635 000

**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**

**378 000 635 000**

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

**Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

**-22 731 94 038**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

1 669 792 1 575 754

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**

**1 647 061 1 669 792**