

PERSONAL-MEDTECH

for people who wish to stay fit and healthy



graceNT AG, Risch

(vormals Swiss Global Partner AG, Zug)

Jahresrechnung für das am
31. Dezember 2013 abgeschlossene
Geschäftsjahr und Bericht des
Wirtschaftsprüfers zur freiwilligen Prüfung
nach Swiss GAAP Kern-FER

Bericht des Wirtschaftsprüfers
an den Verwaltungsrat
zur Jahresrechnung
der graceNT AG, Risch
(vormals Swiss Global Partner AG, Zug)

Auftragsgemäss haben wir als Wirtschaftsprüfer die beiliegende Jahresrechnung der graceNT AG (vormals Swiss Global Partner AG, Zug), bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. Die Jahresrechnung per 31. Dezember 2012 in Übereinstimmung mit Swiss GAAP Kern-FER wurde nicht geprüft.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP Kern-FER und den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verwaltungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.


Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP Kern-FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz.

Wir machen darauf aufmerksam, dass die Hälfte des Aktienkapitals und der gesetzlichen Reserven nicht mehr gedeckt ist (Art. 725 Abs. 1 OR).

RSM AUDIT (ZURICH) AG

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Kurt Meier', written over the printed name.

Kurt Meier
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gilbert Lenherr', written over the printed name.

Gilbert Lenherr
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 25. November 2015 / 6

Beilagen:

- Jahresrechnung per 31. Dezember 2013 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang)

BILANZ

	31.12.2012	31.12.2013
	CHF	CHF
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
<i>Flüssige Mittel</i>	44'391.89	27'695.95
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	52'650.45	55'089.52
./ . Delkrederer aus Lieferungen und Leistungen	-20'559.80	-55'089.52
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32'090.65	0.00
Total Umlaufvermögen	76'535.22	27'695.95
Anlagevermögen		
<i>Beteiligungen</i>	54'149.50	40'801.25
<i>Mobile Sachanlagen</i>	680.93	0.00
<i>Immaterielle Werte</i>	14'203.55	9'942.48
<i>Anzahlungen für Marken</i>	22'978.60	27'957.80
Total Anlagevermögen	92'012.58	78'701.53
TOTAL AKTIVEN	168'547.80	106'397.48

BILANZ

	31.12.2012	31.12.2013
	CHF	CHF
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Kf. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'672.37	11.90
Kf. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Aktionäre	0.00	8'823.60
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'672.37	8'835.50
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	4'226.54	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung	5'543.00	5'543.00
Passive Rechnungsabgrenzung Aktionäre	12'094.00	12'255.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	17'637.00	17'798.00
Total kurzfristiges Fremdkapital	23'535.91	26'633.50
Langfristiges Fremdkapital		
Lf. verzinsl. Verbindlichkeiten Aktionäre	49'623.27	51'508.14
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	49'623.27	51'508.14
Total langfristiges Fremdkapital	49'623.27	51'508.14
Total Fremdkapital	73'159.18	78'141.64
Eigenkapital		
Aktienkapital	100'000.00	100'000.00
Grundkapital	100'000.00	100'000.00
Verlustvortrag	-51'467.41	-4'611.38
Jahresgewinn / Jahresverlust	46'856.03	-67'132.78
Reserven und Jahresgewinn oder Jahresverlust	-4'611.38	-71'744.16
Total Eigenkapital	95'388.62	28'255.84
TOTAL PASSIVEN	168'547.80	106'397.48

ERFOLGSRECHNUNG	2012	2013
	CHF	CHF
Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen	259'788.41	87'142.96
<i>Aufwand für Material, Handelswaren, Dienstleistungen</i>	173'829.81	141'352.89
Bruttoergebnis nach Material- und Warenaufwand (BRUTTOGEWINN I)	85'958.60	-54'209.93
<i>Personalaufwand</i>	12'835.14	1'534.37
Bruttoergebnis nach Personalaufwand (BRUTTOGEWINN II)	73'123.46	-55'744.30
Sachvers./Abgaben/Gebühren/Bewilligungen	350.79	1'121.40
Verwaltungs- und Informatikaufwand	7'539.09	2'152.86
Werbeaufwand	192.77	1'993.51
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0.00	171.93
<i>Übriger betrieblicher Aufwand</i>	8'082.65	5'439.70
Betriebl. Ergebnis vor Abschreibungen, Finanzerfolg u. Steuern (EBITDA)	65'040.81	-61'184.00
<i>Abschreibungen</i>	8'753.15	4'942.00
Betriebliches Ergebnis vor Finanzerfolg und Steuern (EBIT)	56'287.66	-66'126.00
Finanzaufwand	5'748.15	1'940.79
Finanzertrag	1'933.92	1'008.41
<i>Betrieblicher Finanzerfolg</i>	-3'814.23	-932.38
Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)	52'473.43	-67'058.38
<i>Direkte Steuern</i>	5'617.40	74.40
JAHRESERGEBNIS	46'856.03	-67'132.78

GELDFLUSSRECHNUNG

31.12.2012

31.12.2013

Fondsnachweis

Kasse	305.55	0.00
Postguthaben	44'086.34	27'695.95
Total Fondsnachweis	44'391.89	27'695.95

Betriebstätigkeit

Jahresergebnis	46'856.03	-67'132.78
Abschreibungen	8'753.15	4'942.00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-36'403.94	-2'439.07
./ Delkrede aus Lieferungen und Leistungen	5'574.80	34'529.72
Andere kurzfristige Forderungen	3'795.94	52.68
Kf. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'122.21	-1'660.47
Kf. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Aktionäre	0.00	8'823.60
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	1'544.70	-4'226.54
Passive Rechnungsabgrenzung	16'511.40	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung Aktionäre	0.00	161.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	47'754.29	-26'949.86

Investitionstätigkeit

Beteiligungen Abgang	0.00	13'348.25
Mobile Sachanlagen Zugang	-680.93	0.00
Anzahlungen für Marken Zugang	-22'978.60	-4'979.20
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-23'659.53	8'369.05

Finanzierungstätigkeit

Lf. verzinsl. Verbindlichkeiten Aktionäre	7'323.47	1'884.87
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	7'323.47	1'884.87

TOTAL GELDFLUSSRECHNUNG

31'418.23

-16'695.94

EIGENKAPITALNACHWEIS

	Gesellschafts- kapital	Verlust-vortrag	Total
Eigenkapital per 1.1.2012	100'000	-51'467	48'533
Jahresergebnis 2012	0	46'856	46'856
Eigenkapital per 31.12.2012	100'000	-4'611	95'389
Jahresergebnis 2013	0	-67'133	-67'133
Eigenkapital per 31.12.2013	100'000	-71'744	28'256

ANHANG

Vorjahr

Berichtsjahr

2012

2013

Allgemeines

Mit Publikation im Schweizerischen Handelsamtsblatt am 24.07.2014 erfolgte eine Namensänderung der Gesellschaft von Swiss Global Partner AG auf neu graceNT AG und per 02.06.2015 die Sitzverlegung von 6304 Zug nach 6343 Risch.

Grundlagen

Seit 1.1.2013 erfolgt die Rechnungslegung in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER, wobei lediglich die Kern-FER, bestehen aus Rahmenkonzept und Fachempfehlungen 1-6 angewandt werden. Die Vorjahresangaben sind angepasst (Restatement), wobei ein einheitlicher Kurs CHF-EUR von 1.2094 angewandt wurde.

Bilanzierungsgrundsätze

Das Umlaufvermögen wird zu Nominalwerten ausgewiesen.

Mobile Sachanlagen werden gemäss der betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauer linear und direkt abgeschrieben. Anschaffungen und Ersatz unter CHF 5'000 wird direkt der Erfolgsrechnung belastet.

Das Fremdkapital wird zu Nominalwerten ausgewiesen.

Die in Fremdwährung geführten Bilanzpositionen werden nach der Stichtags-Methode, Transaktionen zum Monats-Durchschnittskurs umgerechnet. Fremdwährungseffekte sind im Periodenergebnis erfasst.

Monatsmittelkurs Eidg. Steuerverwaltung, MWST
Stichtagskurs per 31.12.2013, CHF-EUR 1.2255

ANHANG

	Vorjahr	Berichtsjahr
	2012	2013
	CHF	CHF
Erläuterungen zur Bilanz		
Die flüssigen Mittel entsprechen dem Guthaben bei Schweizer Banken resp. PostFinance.		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	52'650	55'090
Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-20'560	-55'090
Nettobestand Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32'090	0
<u>Beteiligungen</u>		
Beteiligungen werden maximal zu den historischen Anschaffungskosten bewertet. Eine allfällige Wertminderung wird jeweils zum Bilanzstichtag geprüft. Dazu wird folgende Bewertungsformel genutzt: $((2 \times \text{Substanzwert} + 1 \times \text{Ertragswert}) : 3)$. Der positive Ertragswert/Nutzwert errechnet sich wie folgt: Barwert der 10 jährigen Rente / Barwert der Restzahlung (der Diskontierungssatz wird jährlich festgelegt)		
Bei folgenden Positionen wurde von den erwähnten Bewertungsgrundsätzen abgewichen:		
SAMO Marketing GmbH: Das Eigenkapital per 31. Dezember 2014 stützt den Wert der Beteiligung nicht. Aktuell wurden im 2015 wieder Gewinne erwirtschaftet welche den bilanzierten Wert der Beteiligung sicherstellen. Für den Rest des Geschäftsjahres 2015 und Ausblick 2016 werden weitere positive Ergebnisse erwartet.		
SAMO Marketing GmbH, Offenhausen, Österreich		
Stammkapital EUR 55'500		
Beteiligungsquote, Stimmrechtsanteil 24.5% (Vorjahr 63.1%)		
Buchwert	47'760	34'412
AXAVIA Software GmbH, Linz, Österreich		
Stammkapital EUR 48'765		
Beteiligungsquote, Stimmrechtsanteil 10.5%		
Buchwert	6'389	6'389
Total Beteiligungen	54'150	40'801
<u>Mobile Sachanlagen</u>		
EDV, Büromaschinen, Kommunikationssysteme		
Anfangsbestand 1.1.	681	681
Restabschreibung	0	-681
Schlussbestand	681	0

ANHANG

	Vorjahr	Berichtsjahr
	2012	2013
	CHF	CHF
<u>Finanzanlagen</u>		
Darlehen gegenüber Dritten		
Anfangsbestand 1.1.	8'753	0
Abschreibung	-8'753	0
Schlussbestand	0	0
<u>Immaterielle Werte</u>		
<p>Marken: Marken werden maximal zu den historischen Anschaffungskosten bewertet und jeweils am Bilanzstichtag auf ihre Werthaltigkeit geprüft. Eine allfällige Wertverminderung wird vorgenommen wenn der Ertragswert tiefer ist. Weiter unterliegen die Marken einer linearen Abschreibung; falls diese nicht vorgegeben ist, erfolgt die Abschreibung über eine Laufzeit von 10 Jahren.</p>		
Marke Kaloveo	9'627	6'738
Marke Ensenso	4'577	3'204
Schlussbestand	14'204	9'942
<u>Anzahlungen für Marken</u>		
Beinhaltend Anzahlungen für die Marke Aldavia, für welche die Eigentumsübertragung im Dezember 2014 erfolgte.	22'979	27'958
<u>Passive Rechnungsabgrenzungen</u>		
Steuerabgrenzungen	5'543	5'543
Reisekosten (Aktionäre)	12'094	12'255
Schlussbestand	17'637	17'798
<u>Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Aktionäre</u>		
Hierbei handelt es sich um durch die Aktionäre der Gesellschaft längerfristig zur Verfügung gestelltes Kapital. Dieses wird individuell verzinst.	49'623	51'508
<u>Ausserbilanzgeschäfte</u>		
Es bestehen keine Bürgschaften, Garantieverpflichtungen oder weitere Verbindlichkeiten mit Eventualcharakter.		

ANHANG

	Vorjahr	Berichtsjahr
	2012	2013
	CHF	CHF
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		
<u>Betrieblicher Ertrag</u>		
Die Verbuchung des Umsatzes erfolgt bei der Realisierung der Lieferung resp. Leistung.		
<u>Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</u>		
Bruttoerlöse	264'324	127'265
Debitorenverluste	0	-5'592
Veränderung Wertberichtigung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-4'535	-34'530
Total	259'788	87'143
<u>Warenaufwand</u>		
Aufwand für bezogene Dienstleistungen	173'830	141'353
Total	173'830	141'353
Der Personalaufwand beinhaltet Reisespesen von im Auftrag tätigen Drittpersonen. Die graceNT AG beschäftigt selber kein eigenes Personal.	12'835	1'534
<u>Finanzaufwand</u>		
Zinsaufwand aus Verbindlichkeiten gegenüber Aktionären	5'056	1'861
Bankspesen	692	80
Total	5'748	1'941
<u>Finanzertrag</u>		
Zinserträge Bank und PostFinance	32	47
Kursgewinne flüssige Mittel	1'902	961
Total	1'934	1'008

GOOD BYE!

Thank you for having interest in our company, products and services. We look forward to serve you and help you maintain a healthy life.

powered by gracent AG

Switzerland

Blegistrasse 1
CH-6343 Rotkreuz
Tel: +41(0) 41 511 23 90
HRB CH-170.3.032.951-9
office@gracent.com

Austria

Ruthgasse 19/1
A-1190 Vienna
Tel.: +43 (0) 1 384 4126
FB-Nr. FN 428351 d
office@gracent.com



GRACENT.com