

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Retail Value Stores, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. januára 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. februára 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 6092/B).

Spoločnosť vznikla na základe rozhodnutia jediného akcionára o zrušení spoločnosti Retail Value Stores, a.s. bez likvidácie formou cezhraničného splynutia so spoločnosťou Tsar Holding N.V. Spoločnosť ako univerzálny právny nástupca prebrala celé imanie, všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky, i neznáme zanikajúcej spoločnosti.

Účtovníctvo bolo vedené zanikajúcou spoločnosťou až do dňa vzniku novej účtovnej jednotky.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- výroba a predaj cukrárenských výrobkov,
- výroba a predaj pekárenských výrobkov,
- výroba mäsa a mäsových výrobkov - mäsiarstvo a údenárstvo,
- výroba a predaj hotových jedál a polotovarov
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním základných služieb spojených s prenájmom.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

10-12 / 2014

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	503
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	512
počet vedúcich zamestnancov	68

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 31. decembra 2014.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 18. júla 2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa k 31. decembru 2014 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu I.C.S. a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu I.C.S. a. s. zostavuje spoločnosť I.C.S. a.s., Těšnov 5, Praha 1, Česká republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účtovná skupina 58, 68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali.
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597, 598, 697, 698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali.
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie.

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	3 až 4	Lineárna	25 až 33,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	4 až 20	Lineárna	5 až 25
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 20	Lineárna	5 až 33,3
Dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa vyskladňujú ocenené váženým aritmetickým priemerom z obstarávajúcich cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

- (e) **Peňažné prostriedky a ceniny**
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 sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (g) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (h) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (i) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (j) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (k) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
- (l) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- (m) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (n) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
- (o) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**
Spoločnosť počas obdobia od 1. októbra 2014 do 31. decembra 2014 neúčtovala žiadne opravy minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 a 6.

Na majetok Spoločnosti uvedený v nasledujúcom prehľade k 31. decembru 2014 bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na zabezpečenie účelového úveru vo výške 498 175 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 435 401
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Majetok Spoločnosti, vrátane zásob, je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 31 400 tis. EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31. decembra 2014

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	210 309	-	-	8 689	7 363	-	226 361
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	210 309	-	-	8 689	7 363	-	226 361
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	0	-	-	0
Prírastky	-	17 524	-	-	724	-	-	18 248
Úbytky	-	-	-	-	0	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	17 524	-	-	724	-	-	18 248
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	210 309	-	-	8 689	7 363	-	226 361
Stav na konci účtovného obdobia	-	192 785	-	-	7 965	7 363	-	208 113

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31. december 2014

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 620 000	792 296	7 308 078	-	-	-	4 906	-	9 725 280
Prírastky	-	-	75 728	-	-	-	-	-	75 728
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-1 610	-	-1 610
Presuny	-	-	1 446	-	-	-	-1 446	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 620 000	792 296	7 385 252	-	-	-	1 850	-	9 799 398
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	19 948	342 199	-	-	-	-	-	362 147
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	19 948	342 199	-	-	-	-	-	362 147
Opravné položky								-	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 620 000	792 296	7 308 078	-	-	-	4 906	-	9 725 280
Stav na konci účtovného obdobia	1 620 000	772 348	7 043 053	-	-	-	1 850	-	9 437 251

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Tovar	283 627		67 713		215 914
Zásoby spolu	283 627	0	67 713	0	215 914

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 345 137
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	x

Majetok spoločnosti, vrátane zásob, je poistený pre prípad škody spôsobenej živelnou pohromou a krádežou až do výšky 31 400 tisíc EUR v poisťovni QBE.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 260 742	213 425			1 474 167
Pohľadávky spolu	1 260 742	213 425	0	0	1 474 167

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 209 738		1 209 738
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 209 738	0	1 209 738
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 163 173	3 012 466	4 175 639
Daňové pohľadávky a dotácie	10 287		10 287
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 173 460	3 012 466	4 185 926

Veková štruktúra pohľadávok z otváracej súvahy je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 1.10.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 209 738		1 209 738
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 209 738	0	1 209 738
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	968 868	2 132 879	3 101 747
Daňové pohľadávky a dotácie	10 505		10 505
Krátkodobé pohľadávky spolu	979 373	2 132 879	3 112 252

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 175 639
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	1. 10. 2014
Pokladnica, ceniny	79 334	36 576
Bežné bankové účty	40 372	19 429
Peniaze na ceste	330 353	203 204
Spolu	450 059	259 209

5. Časové rozlíšenie aktívne

Náklady budúcich období predstavujú nájomné za prevádzkové priestory vo výške 1 306 269 EUR (k 1. októbru 2014: 1 285 980 EUR).

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav				Stav
	k 1. 10. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	265 961	5 856	0	0	271 817
Ostatné rezervy dlhodobé					
Uvedenie priestorov do pôvodného stavu	186 222	5 856			192 078
Súdne spory	79 739				79 739
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	265 961	5 856	0	0	271 817
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 490 150	335 391	3 688 443	0	1 137 098
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	136 778	104 982	161 362		80 398
Nevyfakturované dodávky	3 120 741		3 120 741		0
časové rozlíšenie - právne poradenstvo	5 250				5 250
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 262 769	104 982	3 282 103	0	85 648
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	111 700	26 200	80 900		57 000
DPH	467 084	204 209	325 440		345 853
Súdne spory	648 597				648 597
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 227 381	230 409	406 340	0	1 051 450

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2015.

Krátkodobé rezervy

Krátkodobé zákonné rezervy spoločnosť tvorila na nevyčerpané dovolenky a na bežné osobné náklady – odmeny, jubilanti a na nevyfakturované dodávky.

Dlhodobé rezervy

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na prebiehajúce súdne spory, ktorých výsledok v súčasnosti nie je možné predvídať. Ostatné dlhodobé rezervy sú vytvorené na očakávané náklady spojené s ukončením nájmu.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	1. 10. 2014
Závazky po lehote splatnosti	6 163 888	4 813 833
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 443 021	6 833 992
Krátkodobé záväzky spolu	16 606 909	11 647 825
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	47 867	51 294
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	47 867	51 294

Nárast záväzkov po splatnosti je spôsobené najmä neuhradením faktúr týkajúcich sa operatívneho prenájmu budov jednotlivých hypermarketov. Spoločnosť s vlastníkom nehnuteľností intenzívne rokuje o predĺžení nájomných zmlúv na nasledujúce obdobia. Výsledkom rokovaní má byť okrem samotného predĺženia zmlúv aj očakávané odpustenie časti nájomného v predpokladanej výške 4 300 tis. EUR.

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	1.10.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 315 669	5 649 048
– odpočítateľné	-1 104 614	-1 009 809
– zdaniteľné	6 420 283	6 658 857
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 352 021	1 355 758
– odpočítateľné	-1 150 565	-1 160 815
– zdaniteľné	2 502 586	2 516 573
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-3 836 933	-3 754 835
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	622 767	714 994
Zmena odloženého daňového záväzku	92 228	77 252
Zaúčtovaná ako náklad	-92 228	-1 359 563
Zaúčtovaná do vlastného imania		1 436 815

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2014

Začiatočný stav sociálneho fondu	51 294
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 357
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 357</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 784</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	47 867

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 1.10.2014
a	b	c	d	f	e
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka (krátkodobá časť)	EUR	EURIBOR +3,3%	2014	0	277 740
Tatrabanka (kontokorentný úver)	EUR	EURIBOR +3,3%		498 175	670 773
Krátkodobé úvery spolu				498 175	948 513
Spolu				498 175	948 513

7. Časové rozlíšenie pasívne

Výnosy budúcich období vo výške 931 829 EUR predstavujú vopred prijaté príspevky na remodeláciu predajní, ktoré sa postupne rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti tohto majetku (k 1. októbru 2014: 959 2549 EUR).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Služby	Tovar	Spolu
Slovenská republika	10 - 12 / 2014	1 651 588	16 150 877	17 802 465
Spolu		1 651 588	16 150 877	17 802 465

Druh výrobkov	10-12/2014
Hypermarket Danubia	3 611 411
Hypermarket Polus	4 565 404
Hypermarket Košice	4 166 295
Hypermarket Žilina	2 679 179
Hypermarket Trnava	1 128 588
Spolu	16 150 877

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

10 - 12 / 2014

Tržby z predaja služieb	1 651 588
Tržby za tovar	16 150 877
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	74 156
Čistý obrat spolu	17 876 621

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	10 - 12 / 2014
Nájom nehnuteľností	1 321 160
Externé poplatky	405 028
Facility management	242 889
Reklama	451 710
Upratovacie a bezpečnostné služby, opravy a údržba	335 022
Personálne agentúry	191 902
Náklady na služby audítora	12 000
Ostatné služby	284 399
Spolu	3 244 110

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 91 % celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 2%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou v EUR:

	10 - 12 / 2014
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000
Spolu	12 000

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek a úverov boli 5 245 EUR . Spoločnosť v roku 2014 vynaložila ostatné finančné náklady najmä na bankové poplatky 63 611 EUR.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014		
a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 489 817		100,00 %
teoretická daň		-327 760	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	127 632	28 079	-1,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	946 241	208 173	-13,97 %
Spolu	-415 944	-91 508	6,14 %
Splatná daň z príjmov		720	-0,05 %
Odložená daň z príjmov		-92 228	6,19 %
Celková daň z príjmov		-91 508	6,14 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy hypermarketov. Táto zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Zmluva môže byť spoločnosťou vypovedaná najskôr v roku 2017, pričom následná výpovedná lehota je 3 roky. Náklady na nájom sú 1 321 160 EUR za obdobie 3 mesiacov k 31. decembru 2014, pričom výška nájmu sa každoročne upravuje podľa dohodnutých zmluvných podmienok.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá (10-12/2014: 11 710 EUR), kontajnery na archiváciu dokladov (10-12/2014: 695 EUR), vysokozdvížne vozíky (10-12/2014: 2 290 EUR) a fotokopírky (10-12/2014: 9 188 EUR).

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy za prenájom nebytových priestorov, buď príležitostného (stánky pri príležitosti akciových predajov) alebo trvalého ako napr. bankomaty. Tržby za prenájom nebytových priestorov nedosahujú významné hodnoty.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky (Ministerstvo) uložilo v decembri 2014 Spoločnosti pokuty za porušenie ustanovení zákona č. 362/2012 Z.z. o neprimeraných obchodných podmienkach v obchodných vzťahoch, ktorým predmetom sú potraviny v celkovej výške 1 059 400 EUR. Spoločnosť voči jednotlivým rozhodnutiam Ministerstva podala rozklad, ktorý má odkladný účinok a námietku voči zaujatosti. Nakoľko ďalší vývoj konania nie je možné spoľahlivo predpokladať, Spoločnosť neúčtuje o rezerve na tieto pokuty.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	1 059 400	

2. Iné povinnosti

Spoločnosti nie sú známe žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, okrem tých, ktoré sú zverejnené v bode I. a J.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov dostávajú za výkon tejto funkcie príjem spolu 4 337 EUR a mesačne mzdový príjem, ktorý im vyplýva z ich pracovného pomeru so Spoločnosťou.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia od 1. októbra 2014 do 31. decembra 2014 nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu
		10-12/2014
I.C.S. a.s.	konzultačné služby	63 627
CARREFOUR PATRENARIAT INTERNATIONAL	franchisingové poplatky	184 002

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Dňa 6. júna 2015 sa stal 100% novým akcionárom Spoločnosti Stephane Sellier. Táto skutočnosť nemá vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Okrem tejto udalosti, po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	45 000				45 000
Ostatné kapitálové fondy	10 690 435	27 000			10 717 435
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	5 247 973				5 247 973
Neuhrazená strata minulých rokov	-14 063 553				-14 063 553
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-1 398 309			-1 398 309
Spolu	1 923 174	-1 371 309	0	0	551 865

O rozdelení výsledku hospodárenia – straty - za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 31. decembra 2014 vo výške 1 398 309 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 398 309 EUR.

Spoločnosť intenzívne pripravuje reštrukturalizačný plán, ktorý by umožnil ozdraviť Spoločnosť. Samotný reštrukturalizačný plán obsahuje najmä ale nie výlučne:

- zníženie objemu záväzkov Spoločnosti,
- reštrukturalizáciu a zmenšenie predajných plôch jednotlivých hypermarketov,
- optimalizáciu predajného sortimentu,
- zníženie skladových zásob,

- redukcii nákladov,
- marketingovú podporu.

Pri príprave reštrukturalizačného plánu sa kladie dôraz na kroky smerujúce k zvýšeniu počtu zákazníkov a tržieb. Naďalej prebiehajú rokovania s kľúčovými dodávateľmi tovaru a služieb o súčasných záväzkoch Spoločnosti s dôrazom na zachovanie plynulosti dodávok.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Prehľad peňažných tokov bol pripravený nepriamou metódou.

	31.12.2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Peňažné toky z prevádzky	695 159
Zaplatené úroky	-5 245
Prijaté úroky	3
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	689 917
Prijmy z mimoriadnych položiek	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	689 917
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-75 729
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-75 729
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Prijmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	27 000
Splátky prijatých úverov	-450 338
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-423 338
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	190 850
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	259 209
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	450 059

Peňažné toky z prevádzky

31.12.2014

Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 489 817
--	-------------------

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	380 396
---	---------

Opravná položka k pohľadávkam	213 425
-------------------------------	---------

Opravná položka k zásobám	-67 713
---------------------------	---------

Rezervy	-3 347 196
---------	------------

Iné nepeňažné operácie	6 852
------------------------	-------

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-4 304 053
--	------------

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 093 963
---	------------

Úbytok (prírastok) zásob	1 165 668
--------------------------	-----------

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	4 927 507
---	-----------

Peňažné toky z prevádzky	695 159
---------------------------------	----------------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené 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.