

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.

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:

	1-12 / 2015	10-12 / 2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	430	503
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	282	512
	40	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 2015 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. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. júla 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2015 a dňa 18. augusta 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 10. septembra 2015 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa k 31. decembru 2015 nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

Spoločnosť sa k 31. decembru 2014 zahŕňala do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu I.C.S. a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu I.C.S. a. s. zostavovala 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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(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, poistné 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 nevyžiadateľné 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Cudzía 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. januára 2015 do 31. decembra 2015 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. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách na stranách 4 až 7.

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2015 nebolo zriadené záložné právo.

Majetok Spoločnosti, vrátane zásob, je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 31 400 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 31 400 tis. EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31. december 2015

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	-	-	-	-	-	5 685	-	5 685
Presuny	-	1 678	-	-	-	- 1 678	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	211 987	-	-	8 689	0	-	220 676
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	17 524	-	-	724	-	-	18 248
Prírastky	-	70 608	-	-	2 896	-	-	73 504
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	88 132	-	-	3 620	-	-	91 752
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	192 785	-	-	7 965	7 363	-	208 113
Stav na konci účtovného obdobia	-	123 855	-	-	5 069	0	-	128 924

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31. december 2014

Bezprostredne predchádzajúce 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 2015

	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	7 385 252	-	-	-	1 850	-	9 799 398
Prírastky	-	-	65 844	-	-	-	-	-	65 844
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	-	-	1 850	-	-	-	-1 850	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 620 000	792 296	7 452 946	-	-	-	0	-	9 865 242
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	19 948	342 199	-	-	-	-	-	362 147
Prírastky	-	79 793	1 389 123	-	-	-	-	-	1 468 916
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	99 741	1 731 322	-	-	-	-	-	1 831 063
Opravné položky								-	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 620 000	772 348	7 043 053	-	-	-	1 850	-	9 437 251
Stav na konci účtovného obdobia	1 620 000	692 555	5 721 624	-	-	-	0	-	8 034 179

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31. december 2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	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	Spolu
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	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Tovar	215 914		105 851		110 064
Zásoby spolu	215 914	0	105 851	0	110 064

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

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 474 167	501 126			1 975 293
Pohľadávky spolu	1 474 167	501 126	0	0	1 975 293

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 209 958		1 209 958
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 209 958	0	1 209 958
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	137 058	2 272 960	2 410 018
Daňové pohľadávky a dotácie	7 407		7 407
Iné pohľadávky	3 480		3 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	147 945	2 272 960	2 420 905

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo ani spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

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

Pohľadávky k 31.12.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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

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. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	32 680	79 334
Bežné bankové účty	354 192	40 372
Peniaze na ceste	36 258	330 353
Spolu	423 130	450 059

5. Časové rozlíšenie aktívne

Náklady budúcich období predstavujú nájomné za prevádzkové priestory vo výške 1 524 EUR (k 31. decembru 2014: 1 306 269 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 a účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	271 817	23 792	0	0	295 609
Ostatné rezervy dlhodobé					
Uvedenie priestorov do pôvodného stavu	192 078	23 792	0	0	215 870
Súdne spory	79 739	0	0	0	79 739
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	271 817	23 792	0	0	295 609
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 137 098	161 877	532 771	0	766 204
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	80 398	37 604	80 398	0	37 604
časové rozlíšenie - právne poradenstvo	5 250	0	5 250	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	85 648	37 604	85 648	0	37 604
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	57 000	22 500	57 000	0	22 500
DPH	345 853	101 773	345 853	0	101 773
Súdne spory	648 597		44 270	0	604 327
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 051 450	124 273	447 123	0	728 600

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2016.

Krátkodobé rezervy

Krátkodobé zákonné rezervy spoločnosť tvorila na nevyčerpané dovolenky.

Dlhodobé rezervy

Spoločnosť vytvorila v roku 2014 dlhodobú rezervu na prebiehajúce súdne spory, ktorých výsledok v súčasnosti nie je možné predvídať. V roku 2015 spoločnosť výšku uvedenej rezervy nenavýšovala. Ostatné dlhodobé rezervy sú vytvorené na očakávané náklady spojené s ukončením nájmu.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 10. 2014				k 31. 12. 2014
	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

3. Záväzky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Záväzky po lehote splatnosti	16 042 870	6 163 888
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 270 539	10 443 021
Krátkodobé záväzky spolu	17 313 409	16 606 909
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	62 880	47 867
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	62 880	47 867

Nárast záväzkov po splatnosti je spôsobené najmä neuhradením faktúr týkajúcich sa operatívneho prenájmu budov jednotlivých hypermarketov a celkovou platobnou neschopnosťou, ktorá vyústila do reštrukturalizačného konania. Pre viac informácií viď bod M.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 712 668	5 315 669
– odpočítateľné	-3 669 099	-1 104 614
– zdaniteľné	6 381 767	6 420 283
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 497 032	1 352 021
– odpočítateľné	-3 999 618	-1 150 565
– zdaniteľné	2 502 586	2 502 586
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-6 349 015	-3 836 933
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 129 343	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	622 767	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	622 767
Zmena odloženého daňového záväzku		92 228
Zaúčtovaná ako náklad		92 228
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť sa rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 1 129 343 neúčtovať z dôvodu neistoty budúcich zdaniteľných príjmov.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	47 867	51 294
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 099	11 357
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>34 099</i>	<i>11 357</i>
Čerpanie sociálneho fondu	19 086	14 784
Konečný zostatok sociálneho fondu	62 880	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 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka (krátkodobá časť)	EUR	EURIBOR +3,3%	2014	0	0
Tatrabanka (kontokorentný úver)	EUR	EURIBOR +3,3%		0	498 175
Krátkodobé úvery spolu				0	498 175
Spolu				0	498 175

Spoločnosť úver počas roka 2015 v plnej miere splatila.

7. Časové rozlíšenie pasívne

Výnosy budúcich období vo výške 822 106 EUR predstavujú vopred prijaté príspevky na remodeláciu predajní, ktoré sa postupne rozpúšťajú do výnosov počas doby životnosti tohto majetku (k 31. decembru 2014: 931 829 EUR).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Služby	Tovar	Spolu
Slovenská republika	2015	2 517 797	27 536 117	30 053 914
Spolu		2 517 797	27 536 117	30 053 914

Tržby z predaja tovaru po obchodoch				2015
Hypermarket Danubia				5 929 440
Hypermarket Polus				8 291 634
Hypermarket Košice				6 855 035
Hypermarket Žilina				4 545 302
Hypermarket Trnava				1 914 706
Spolu				27 536 117

Tržby z predaja tovaru a služieb za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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

Tržby z predaja tovaru po obchodoch				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:

	1 - 12 / 2015	10 - 12 / 2014
Tržby z predaja služieb	2 517 797	1 651 588
Tržby za tovar	27 536 117	16 150 877
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		74 156
Čistý obrat spolu	30 053 914	17 876 621

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	1 - 12 / 2015	10 - 12 / 2014
Nájom nehnuteľností	2 857 712	1 321 160
Upratovacie a bezpečnostné služby, opravy a údržba	1 059 224	335 022
Reklama	922 153	451 710
Externé poplatky	742 543	405 028
Facility management	670 573	242 889
Personálne agentúry	279 890	191 902
Aktualizácia softvéru	217 272	76 625
právne služby	115 220	33 445
Náklady na služby audítora	19 000	12 000
Ostatné služby	469 407	174 329
Spolu	7 352 994	3 244 110

2. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou v EUR:

	1 - 12 / 2015	10 - 12 / 2014
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 000	12 000
Spolu	19 000	12 000

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek a úverov boli 7 943 EUR (k 31. decembru 2014: 5 245 EUR). Spoločnosť v roku 2015 vynaložila ostatné finančné náklady najmä na bankové poplatky 144 403 EUR (k 31. decembru 2014: 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:

a	31.12.2015			31.12.2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-9 148 835		100,00 %	-1 489 817		100,00 %
teoretická daň		-2 012 744	22,00 %		-327 760	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	598 899	131 758	-1,44 %	127 632	28 079	-0,31 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitie daňovej straty	5 732 292	1 261 104	-13,78 %	946 241	208 173	-2,28 %
Spolu	-2 817 644	-619 882	6,78 %	-415 944	-91 508	6,14 %
Splatná daň z príjmov		2 884	-0,03 %		720	-0,05 %
Odložená daň z príjmov		-622 766	6,81 %		-92 228	1,01 %
Celková daň z príjmov		-619 882	6,78 %		-91 508	0,96 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy hypermarketov. Výška nájmu sa každoročne upravuje podľa dohodnutých zmluvných podmienok.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá 70 051 EUR (10-12/2014: 11 710 EUR), kontajnery na archiváciu dokladov 2 317 EUR (10-12/2014: 695 EUR), vysokozdvížne vozíky 30 613 EUR (10-12/2014: 2 290 EUR) a fotokopírky 39 503 EUR (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 2 241 400 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	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	2 241 400	

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 19 400 EUR a mesačne mzdový príjem, ktorý im vyplýva z ich pracovného pomeru so Spoločnosťou. (k 31. decembru 2014: 4 337 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Uznesením Okresného súdu Bratislava I. zo dňa 17. marca 2016 sp. zn. 8R/1/2016 - 843, ktoré nadobudlo právoplatnosť a vykonateľnosť dňa 30. marca 2016 súd povolil reštrukturalizáciu Spoločnosti. Do funkcie správcu, súd ustanovil Mgr. Ladislava Baráta.

Dňa 9. júna 2016 prišlo k zmene akcionárov a manažmentu spoločnosti. K dátumu zostavenia účtovnej závierky táto skutočnosť nebola zapísaná do obchodného registra. Táto skutočnosť nemá vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Okrem toho po 31. decembri 2015 nenastali žiadne ďalšie 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:

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	45 000				45 000
Ostatné kapitálové fondy	10 717 435				10 717 435
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	5 247 973				5 247 973
Neuhradená strata minulých rokov	-14 063 553			-1 398 309	-15 461 862
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 398 309	-8 528 953		1 398 309	-8 528 953
Spolu	551 865	-8 528 953	0	0	-7 977 088

O rozdelení výsledku hospodárenia – straty - za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 vo výške 8 528 953 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti tvorí:

- 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotu 450 EUR, akcie znejú na meno a majú podobu zaknihovaného CP.

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovná strata	-1 398 309
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-1 398 309
Spolu	-1 398 309

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.10.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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
Neuhradená strata minulých rokov	-14 063 553			0	-14 063 553
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-1 398 309		0	-1 398 309
Spolu	1 923 174	-1 371 309	0	0	551 865

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol pripravený nepriamou metódou.

	31.12.2015	31.12.2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	547 410	695 159
Výdavky na daň z príjmov	-720	
Zaplatené úroky	-7 943	-5 245
Prijaté úroky	20	3
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	538 767	689 917
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	538 767	689 917
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-67 521	-75 729
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-67 521	-75 729
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	0	27 000
Splátky prijatých úverov	-498 175	-450 338
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-498 175	-423 338
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-26 929	190 850
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	450 059	259 209
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	423 130	450 059

Peňažné toky z prevádzky

	31.12.2015	31.12.2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-9 148 835	-1 489 817
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 542 419	380 396
Opravná položka k pohľadávkam	965 037	213 425
Opravná položka k zásobám	-105 851	-67 713
Rezervy	-347 102	-3 347 196
Iné nepeňažné operácie	15 286	6 852
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-7 079 046	-4 304 053
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 602 755	-1 093 963
Úbytok (prírastok) zásob	4 411 195	1 165 668
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	612 506	4 927 507
Peňažné toky z prevádzky	547 410	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 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.