

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Kika Nábytok Slovensko, s.r.o. Galvániho 11, 821 04 Bratislava
Dátum založenia	4. 3. 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21. 4. 2004
Hospodárska činnosť	– Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), – pokladanie podlahových krytín a kobercov, – dodávka a montáž bytového zariadenia v rozsahu voľnej živnosti, – tapetovanie, maľovanie a natieranie, – prenájom automobilov, – prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, – obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájomom nehnuteľností, – reklamná činnosť.

2. Zamestnanci

Názov položky	30. september 2017	30. september 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	232	217
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	248	215
z toho: vedúci zamestnanci	7	6

3. Neobmedzené ručenie

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti a bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka k 30. septembru 2017 je zostavená za obdobie 12 mesiacov trvajúce od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017. Z dôvodu prechodu Spoločnosti na nový hospodársky rok končiaci sa 30. septembra sú náklady a výnosy za porovnateľné účtovné obdobie uvedené za 3 mesiace, a to za obdobie 1. júla 2016 do 30. septembra 2016.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovnú závierku spoločnosti Kika Nábytok Slovensko, s.r.o., za obdobie od 1. júla 2016 do 30. septembra 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16. decembra 2016.

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Dirk Schreiber
Štatutárny orgán	Konateľ	Jakub Střešník

Dňa 8. Septembra 2016 bol odvolaný konateľ pán Gerhardus Johannes Venter a novým konateľom bol menovaný pán Dirk Schreiber. Táto zmena bola zapísaná v obchodnom registri 9. decembra 2016.

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %	v %	
MEG Möbelhandels GmbH	98 586	99	99	99
Kika Möbelhandelsgesellschaft mbH	996	1	1	1
Spolu	99 582	100	100	100

8. Konsolidovaná účtovná závierka

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Steinhardt International Holdings N.V.	Herengracht 466, 1017 CA Amsterdam, Nizozemsko	sídlo spoločnosti
Bezprostredný	MEG Möbelhandels GmbH	Laxeburger str.145, Viedeň 1100, Rakúsko	

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Steinhardt International Holdings N.V., Herengracht 466, 1017 CA Amsterdam, Nizozemsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať v sídle spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka k 30. septembru 2017 je zostavená za obdobie 12 mesiacov trvajúce od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017. Z dôvodu prechodu Spoločnosti na nový hospodársky rok končiaci sa 30. Septembra sú náklady a výnosy za porovnateľné účtovné obdobie uvedené za 3 mesiace za obdobie od 1. júla 2016 do 30. septembra 2016.

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za obdobie do 30. septembra 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 30. septembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky, rezervu na reklamácie, inventarizačné rozdiely, rezervu na nákupné poukážky a prípadne na iné riziká a straty súvisiace s jej činnosťou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k zásobám podľa ich vekovej štruktúry,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 % a nad 180 dní 50 %.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 rokov	5 %
Hardvér	2-3 roky	50 %; 33,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 rokov	20 %
Oceniteľné práva	5 rokov	20 %
Softvér	3 roky	33,3 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- c) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V účtovnom období od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 nedošlo k zmene účtovných zásad a metód.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO:35 883 103	DIČ:SK2021829260
Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. septembru 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

30. september 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Cellkom
Prvotné ocenenie								
K 30. septembru 2016	-	40 328	50 000	-	-	52 788	-	143 116
Prírastky	-	52 819	-	-	-	-	-	52 819
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	39 279	-	-	-	(39 279)	-	-
K 30. septembru 2017	-	132 426	50 000	-	-	13 509	-	195 935
Oprávky								
K 30. septembru 2016	-	31 769	50 000	-	-	-	-	81 769
Prírastky	-	19 346	-	-	-	-	-	19 346
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2017	-	51 115	50 000	-	-	-	-	101 115
Opravná položka								
K 30. septembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. septembru 2016	-	8 559	-	-	-	52 788	-	61 347
K 30. septembru 2017	-	81 311	-	-	-	13 509	-	94 820

Poznámky Úč POD 3-01	IČO:35 883 103	DIČ:SK2021829260
Kika Nábytok Slovensko, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 30. septembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

30. september 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. júlu 2016	-	39 230	50 000	-	-	36 080	-	125 310
Prírastky	-	-	-	-	-	17 806	-	17 806
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	1 098	-	-	-	-1 098	-	-
K 30. septembru 2016	-	40 328	50 000	-	-	52 788	-	143 116
Oprávky								
K 1. júlu 2016	-	31 069	50 000	-	-	-	-	81 069
Prírastky	-	700	-	-	-	-	-	700
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2016	-	31 769	50 000	-	-	-	-	81 769
Opravná položka								
K 1. júlu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. júlu 2016	-	8 161	-	-	-	36 080	-	44 241
K 30. septembru 2016	-	8 559	-	-	-	52 788	-	61 347

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

30. september 2017

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 30. septembru 2016	-	720 363	4 965 238	-	-	83 000	-	5 768 601
Prírastky	-	372 503	672 474	-	-	-	18 300	1 063 277
Úbytky	-	-	(120 256)	-	-	(83 000)	-	(203 256)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2017	-	1 092 866	5 517 456	-	-	-	18 300	6 628 622
Oprávky								
K 30. septembru 2016	-	54 169	3 788 217	-	-	-	-	3 842 386
Prírastky	-	36 018	469 111	-	-	-	-	505 129
Úbytky	-	-	(120 256)	-	-	-	-	(120 256)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2017	-	90 187	4 137 072	-	-	-	-	4 227 259
Opravná položka								
K 30. septembru 2016	-	-	-	-	-	83 000	-	83 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	(83 000)	-	(83 000)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 30. septembru 2016	-	666 194	1 177 021	-	-	-	-	1 843 215
K 30. septembru 2017	-	1 002 679	1 380 384	-	-	-	18 300	2 401 363

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. september 2016

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. júlu 2016	-	720 363	4 910 476	-	-	83 000	-	5 713 839
Prírastky	-	-	-	-	-	54 762	-	54 762
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	54 762	-	-	-54 762	-	-
K 30. septembru 2016	-	720 363	4 965 238	-	-	83 000	-	5 768 601
Oprávky								
K 1. júlu 2016	-	45 166	3 652 875	-	-	-	-	3 698 041
Prírastky	-	9 003	135 342	-	-	-	-	144 345
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2016	-	54 169	3 788 217	-	-	-	-	3 842 386
Opravná položka								
K 1. júlu 2016	-	-	-	-	-	83 000	-	83 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. septembru 2016	-	-	-	-	-	83 000	-	83 000
Zostatková hodnota								
K 1. júlu 2016	-	675 197	1 257 601	-	-	-	-	1 932 798
K 30. septembru 2016	-	666 194	1 177 021	-	-	-	-	1 843 215

Poznámky ÚČ POD 3-01	IČO:35 883 103	DIČ:SK2021829260
Kika Nábytok Slovensko, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 30. septembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)	
		30. september 2017	30. september 2016
OD Bratislava	Budova	610 494	643 770
	Zariadenie	623 179	844 322
	Automobily	14 972	15 490
OD Košice	Budova	5 993	6 473
	Zariadenie	29 589	58 656
	Automobily	42 223	46 174
OD Poprad	Budova	13 056	13 836
	Zariadenie	16 140	82 277
	Automobily	-	-
OD Banská Bystrica	Budova	1 984	2 116
	Zariadenie	17 185	103 520
	Automobily	1 978	3 682
OD Nitra	Budova	371 152	-
	Zariadenie	593 820	-
	Automobily	41 298	-

Automobily sú poistené v spoločnosti KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Budovy a zariadenia sú poistené u spoločnosti WHITE ROCK INSURANCE (Gibraltar) PCC Limited.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	30. 9. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30. 9. 2017
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba	-	-	-	-	-
a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	935 102	19 589	-	-	954 691
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	935 102	19 589	-	-	954 691

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

30. september 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	760 661	15 671	776 332
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 400 000	-	4 400 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	2 528	-	2 528
Iné pohľadávky	35 593	-	35 593
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 198 782	15 671	5 214 453

Poznámky Úč POD 3-01	IČO:35 883 103	DIČ:SK2021829260
Kika Nábytok Slovensko, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 30. septembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 15 671 EUR, žiadne pohľadávky nie sú po lehote splatnosti viac ako 180 dní.

30. september 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	680 576	18 544	699 120
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 600 000	-	1 600 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	306 990	-	306 990
Iné pohľadávky	4 048	-	4 048
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 591 614	18 544	2 610 158

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	15 671	18 544
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 198 782	2 591 614
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 214 453	2 610 158

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	30. 9. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30. 9. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	136 256	5 713	-	-	141 969
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	136 256	5 713	-	-	141 969

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k nožnej realizovateľnej cene. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 % a nad 180 dní 50 %.

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(1 732 523)	(1 238 055)
<i>Odpočítateľné</i>	(1 732 523)	(1 238 055)
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 933 864	2 637 592
<i>Odpočítateľné</i>	1 933 864	2 637 592
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 217 430	271 115
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	1 025 602	912 288
Uplatnená daňová pohľadávka:	1 025 602	912 288
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	(325 208)	215 177
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	211 894	48 912
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	340 855	243 517
Bankové účty bežné	422 876	369 855
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	763 731	613 372

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 485	11 764
<i>Správny poplatok – nájomné</i>	6 871	6 871
<i>Daň z nehnuteľnosti</i>	-	192
<i>Poistenie</i>	1 836	2 315
<i>Predplatné</i>	3 184	436
<i>Povinné ručenie</i>	896	927
<i>Náklady na reklamu</i>	15 538	-
<i>Náklady spojené s prípravou otvorenia nového OD</i>	21 260	-
<i>Ostatné</i>	900	1 023
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	50 485	11 764

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 99 582 EUR a pozostáva z vkladov týchto spoločníkov:

MEG Möbelhandels GmbH	(99 %)	98 586 EUR
Kika Möbelhandelsgesellschaft mbH	(1 %)	996 EUR
		99 582 EUR

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zákonný rezervný fond vo výške 9 958 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 107 739 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za obdobie 1. júla 2016 – 30. septembra 2017.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**30. september 2017

Položka	30.9.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	30.9.2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	8 048	9 982	8 048	-	9 982
Rezerva na odchodné	8 048	9 982	8 048	-	9 982
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	33 195	46 211	33 195	-	46 211
Nevyfakturované dodávky a služby	-	-	-	-	-
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	33 195	46 211	33 195	-	46 211
Audit a daňové priznanie					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	403 579	540 071	403 579	-	540 071
Náklady na odstránenie znečistenia životného prostredia	-	-	-	-	-
Reklamácie a záručné opravy	61 792	115 938	61 792	-	115 938
Inventarizačné rozdiely	-	-	-	-	-
Odmeny a prémie vrátane poistného	44 979	145 976	44 979	-	145 976
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky	152 155	54 179	152 155	-	54 179
Audit a daňové priznanie	24 500	22 500	24 500	-	22 500
-Nákupné poukážky (bezplatné)	120 153	201 478	120 153	-	201 478

30. september 2016

Položka	1.7.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	30.9.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-			-	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	8 077	-	29	-	8 048
Rezerva na odchodné	8 077	-	29	-	8 048
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	76 335	-	43 140	-	33 195
Nevyfakturované dodávky a služby	-	-	-	-	-
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	76 335	-	43 140	-	33 195
Audit a daňové priznanie	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	326 775	403 579	326 775	-	403 579
Náklady na odstránenie znečistenia životného prostredia	-			-	-
Reklamácie a záručné opravy	63 902	61 792	63 902	-	61 792
Inventarizačné rozdiely	8 030	-	8 030	-	-
Odmeny a prémie vrátane poistného	99 863	44 979	99 863	-	44 979
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej	23 467	152 155	23 467	-	152 155

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. septembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

jednotky

Audit a daňové priznanie	19 500	24 500	19 500	-	24 500
-Nákupné poukážky (bezplatné)	112 013	120 153	112 013	-	120 153

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	648 623	1 651 466
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	648 623	1 651 466
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	937 243	548 274
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 562 475	6 235 798
Spolu krátkodobé záväzky	11 499 718	6 784 072

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 681	4 659
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 729	3 377
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	13 729	3 377
Čerpanie sociálneho fondu	(12 248)	(2 355)
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 162	5 681

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2017	Suma istiny v eurách k 30.9.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2016
Dlhodobé bankové úvery				-	-	-
Krátkodobé bankové úvery	-	-	-	-	-	-

5. Deriváty

Deriváty zahŕňajú:

Položka	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohl'adávký	záväzku
Deriváty určené na obchodovanie		
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	1 700 067
úrokový swap I. (zabezpečenie záväzkov z nájomnej zmluvy na budovu OD v Bratislave)	-	932 547
úrokový swap (zabezpečenie záväzkov z nájomnej zmluvy na budovu OD v Košiciach)	-	677 541
úrokový swap II. (zabezpečenie záväzkov z nájomnej zmluvy na budovu OD v Bratislave)	-	89 979

Položka	30. september 2017	30. september 2016
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na
	Výsledok hospodárenia	Výsledok hospodárenia
	Vlastné imanie	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie		
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	173 417
úrokový swap I. (OD v Bratislave)	692 277	93 487
úrokový swap (OD v Košiciach)	376 630	70 517
úrokový swap II. (OD v Bratislave)	279 803	9 413
	35 844	

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	30. september 2017	30. september 2016
Majetok vykázaný v súvahe	-	-
Závazok vykázaný v súvahe	-	-
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	18 657 167	20 065 000
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	-	-
Spolu	18 657 167	20 065 000

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Nábytok a bytové doplnky		Služby		Celkom	
	30. september 2017	30. september 2016	30. september 2017	30. september 2016	30. september 2017	30. september 2016
Slovensko	34 009 998	8 147 545	491 573	128 517	34 501 571	8 276 062
Zahraničie celkom,						
z toho:	26 381	2 700	4 837	12 387	31 218	15 087
EÚ	21 001	2 700	4 837	12 387	25 838	15 087
Spolu	34 036 379	8 150 245	496 410	140 904	34 532 789	8 291 149

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	496 410	140 904
Tržby za tovar	34 036 379	8 150 245
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	196 967	91 572
Čistý obrat celkom	34 729 756	8 382 721

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	193 672	91 241
Náhrada za vzdanie sa exkluzivity	-	-
Neuplatnené poukážky	-	-
Tržby za odpady	4 138	1 104
Zmluvné pokuty a penále	5 627	4 818
Ostatné pokuty a penále	92 609	21 961
Ostatné výnosy	91 298	63 358
Finančné výnosy, z toho:	3 294	331
Kurzové zisky, z toho:	2 101	257
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 193	74
výnosové úroky	1 193	74
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 179	24 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 179	24 500
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 840 793	1 550 666
Opravy a údržba	179 261	28 846
Cestovné	55 673	7 616
Náklady na reprezentáciu	12 349	12 301
Nájomné	754 429	174 148
Lízing	1 440 967	374 505
Poštovné	36 038	3 215
Telefón	32 657	4 504
Preklady a tlmočenie	359	1 196
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	10 429	4 753
Inzercia, reklama	1 550 258	215 351
Ostatné náklady	3 768 373	724 231
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 554 703	1 058 267
Mzdové náklady	2 716 204	589 326
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	154 808	64 592
Sociálne poistenie	893 310	204 774
Sociálne náklady	100 247	22 002
Dane a poplatky	9 615	1 326
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	83 000	-
Predaný materiál	-	-
Dary	3 863	2 297
Pokuty a penále	556	200
Odpis pohľadávky	-	-
Manká a škody	14 970	6 022
Odpisy DHM	505 129	144 345
Odpisy DNM	19 346	700
Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku	(83 000)	-
Ostatné	136 655	22 683
Finančné náklady, z toho:	1 094 453	43 990
Kurzové straty, z toho:	24 575	4 818
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 069 878	270 142
Nákladové úroky	13 926	-
Náklady na derivátové operácie	896 942	230 970
Ostatné finančné náklady	159 010	39 172
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti		-

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

272 506

484 400

	30. september 2017			30. september 2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-811 662			456 658		
<i>teoretická daň</i>		-178 566	22,00%		100 465	22%
Daňovo neuznané náklady	750 342	165 075	-20,34%	1 755 408	386 190	84,57%
Výnosy nepodliehajúce dani	-791 023	-174 025	21,44%	- 354 956	- 78 090	-17,10%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky				-	-	
Umorenie daňovej straty	-1 217 430	-267 835	33,00%	- 271 115	- 59 645	-13,06%
Zmena sadzby dane				-	-	
Iné				-	-	0,00%
Spolu	-2 069 773	-455 350	22,00%	1 585 995	348 919	22%
Spltná daň z príjmov		-130 142			133 742	
Odložená daň z príjmov		-325 208	15,71%		215 177	13,57%
Celková daň z príjmov		-455 350	22,00%		348 919	22,00%

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Položka	30. september 2017	30. september 2016
Prenajatý majetok		-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	40 324 861	40 324 861
Majetok prijatý do úschovy		-
Pohľadávky z derivátov		-
Závazky z opcí derivátov		-
Odpísané pohľadávky		-
Pohľadávky z leasingu		-
Závazky z leasingu		-
Iné položky		-

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 30. septembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štatutárnych	dozorných	štatutárnych	iných
	30. september 2017	30. september 2016	30. september 2017	30. september 2016
Peňažné príjmy	154 808	-	-	-
	64 592	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		30.9.2017	30.9.2016	30.9.2017	30.9.2016	30.9.2017	30.9.2016	30.9.2017	30.9.2016
Kika Möbelhandels-gesell.m.b.H.	05	-	-	-	31 510	58 076	17 517	-	-
Kika Möbelhandels-gesell.m.b.H.	08	-	-	2 607 285	-	13 926	-	-	-
Rudolf Leiner Ges.m.b.H.	08	4 400 000	1 600 000	-	-	-	-	783	74
Rudolf Leiner Ges.m.b.H.	03	-	-	459 855	19 390	1 538 572	274 381	-	10 318
Rudolf Leiner Ges.m.b.H.	01	-	-	600 822	700 138	6 138 258	1 320 123	-	-
Kika Nábytok s.r.o.	01	-	-	2 386	-	10 094	571	-	-
Kika Nábytok s.r.o.	02	319	-	-	-	-	-	12 756	-
Kika Nábytok s.r.o.	03	-	23 754	227 891	118 017	653 412	153 955	1 766	-
LKM Beteiligungsges.m.b.H.	03	-	-	-	-	-	10 056	-	-
Kika Immobilien GmbH	03	-	-	38 038	-	38 038	-	-	-
Kika Lakberendezés Kft.	03	-	-	96	7 746	25 122	1 986	-	-
Steinhoff Digital GmbH	03	-	-	2 048	-	3 448	-	-	-
Bruno Steinhoff Trading GmbH	01	408	-	4 062	-	84 862	-	-	-
Kanizsa Trend Kft.	01	-	-	2 301	39 342	147 524	115 039	-	-
Puris Bad GmbH&Co. KG	01	-	-	3 550	3 858	15 870	4 026	-	-
Steinpol Central Services	01	-	-	64 719	1 816	97 363	6 775	-	-
Kika Mobilier SRL	03	-	530	-	-	-	-	-	-
Sigma Properties Slovakia s.r.o.	03	79	559	84 790	16 489	703 616	184 492	792	198
IMV kika Slovensko s.r.o.	03	159	159	398	-	3 983	996	797	199
Quattro Mobili Kft.	01	-	-	7 363	-	68 195	-	-	-

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 05 – licencia, 08 – úver, pôžička

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DŇI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

30. september 2017

Položka	Stav k 30. 9. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 9. 2017
Základné imanie	99 582	-	-	-	99 582
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	513 603	-	-	-	513 603
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(1 717 419)	692 277	-	-	(1 025 141)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	9 958	-	-	-	9 958
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 661 784	-	-	107 739	7 769 523
Neuhradená strata minulých rokov	(4 185 798)	-	-	-	(4 185 798)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 739	(356 312)	-	(107 739)	(356 312)

Kika Nábytok Slovensko, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. septembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa

30. september 2016

Položka	Stav k 30. 6. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 9. 2016
Základné imanie	99 582	-	-	-	99 582
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	513 603	-	-	-	513 603
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(1 890 836)	173 417	-	-	(1 717 419)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	9 958	-	-	-	9 958
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 661 784	-	-	-	7 661 784
Neuhrazená strata minulých rokov	(3 314 695)	-	-	(871 103)	(4 185 798)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(924 495)	-	-	871 103	107 739
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	30. september 2017	30. september 2016
Peniaze	211	340 855	243 517
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	422 876	369 855
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		763 731	613 372
Finančné účty spolu		763 731	613 372
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	(811 662)	456 658
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	690 201	148 561
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	524 475	145 045
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	151 442	33 635
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	25 302	(26 380)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(38 721)	(3 665)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	13 926	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 193)	(74)
	zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	14 970	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	262 182	365 543
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(108 448)	(110 495)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 112 803	270 058
	Zmena stavu zásob (-/+)	(742 173)	205 980
	prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	140 721	970 762
	Prijaté úroky (+)	1 193	74
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(13 926)	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	434 295	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	562 283	970 836
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 116 096)	(72 568)
	cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(2 800 000)	(900 000)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 916 096)	(972 568)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 600 000	-
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 600 000	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	904 172	222 329
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 504 172	222 329
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	150 359	220 597
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	613 372	392 775
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	763 731	613 372
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	763 731	613 372