

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CALZEDONIA Slovak s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 18. decembra 2008. Dňa 6. marca 2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava 1, oddiel Sro, vložka 57204/B. Spoločnosť sídli v administratívnej budove spoločnosti CZB REAL s.r.o. na Svätoplukovej 28, Slovenská republika, IČO: 44614004, DIČ:2022782575.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- 2.reklamné a marketingové služby.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	109
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	155	152
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CALZEDONIA FINANZIARIA S.A.	2 000 000 EUR	100,00%		
Spolu	2 000 000 EUR	100%	0%	0%

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Spolu	x	0	0%	0%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny CALZEDONIA GROUP. Materskou spoločnosťou spoločnosti je CALZEDONIA FINANZIARIA S.A. a materskou spoločnosťou celej skupiny je CALZEDONIA HOLDING S.P.A. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť CALZEDONIA S.P.A. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo 37 018 Malcesine (VR)- Via Portici Umberto I, 5.

Materská účtovná jednotka CALZEDONIA FINANZIARIA S.A. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 8 zákona. CALZEDONIA S.P.A. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, do ktorej je zahrňovaná CALZEDONIA SLOVAK s.r.o.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda:

Podpredseda:

Konateľ: Simone Luzii

Konateľ: Matteo Muraro

Dozorná rada

Predseda:

Podpredseda:

Člen:

Člen:

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná zvierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná zvierka.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.4.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej zvierky za rok 2012 a 2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	-	-	-
Ocenené práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe popisu ako bola stanovená.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	podľa doby nájmu	podľa doby nájmu	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	5/6 rokov	0,2/0,17	rovnomerná
Dopravné prostriedky	-	-	-
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	3 roky	0,33	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú popis.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú spôsob oceňovania

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

O zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sa účtuje na základe posúdenia indikátorov priebežného transferu zhotoviteľom, pričom rozhodnutie zhotoviteľa o existencii priebežného transferu, zhodnotenie a opis indikátorov sa uvádzajú v poznámkach účtovnej závierky.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť tvorila rezervný fond vo výške 5 % zo zisku roku 2012 (56 115,81 eur) v celkovej výške 2805,81 eur.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Popíšte stručne spôsob účtovania o výnosoch z hlavnej činnosti a o výnosoch z neobvyklých činností.

l) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť v roku 2009 dostala od spoločnosti CALZEDONIA SPA príspevok na majetok vo výške 60 000 EUR, ktorý postupne rozpúšťa do výnosov podľa percenta z odpisov príslušného majetku nasledovne: rok 2009- suma 2 665 EUR, rok 2010- suma 12 009 EUR, rok 2011-suma 11 987 EUR, rok 2012-suma 11 987 EUR.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom nehmotnom majetku.

Spoločnosť v roku 2013 nemala žiadne výdavky na výskumnú alebo vývojovú činnosť.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 681 668	953 343						2 635 011
Prírastky			23 872						23 872
Úbytky			1 087						1 087
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 681 668	976 128	0	0	0	0	0	2 657 796
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		414 748	407 402						822 150
Prírastky		198 140	193 451						391 591
Úbytky			1 106						1 106
Stav na konci účtovného obdobia	0	612 888	599 747	0	0	0	0	0	1 212 635
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 266 920	545 941	0	0	0	0	0	1 812 861
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 068 780	376 381	0	0	0	0	0	1 445 161

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 251 490	706 848				21 497		1 979 835
Prírastky		430 178	237 122						667 300
Úbytky			-12 124						-12 124
Presuny			21 497				-21 497		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 681 668	953 343	0	0	0	0	0	2 635 011
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		259 035	259 470						518 505
Prírastky		155 713	155 040						310 753
Úbytky			-7 108						-7 108
Stav na konci účtovného obdobia	0	414 748	407 402	0	0	0	0	0	822 150
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	992 455	447 378	0	0	0	21 497	0	1 461 330
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 266 920	545 941	0	0	0	0	0	1 812 861

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Uniqa a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie predajne a ich vybavenia a poistenie proti živelným pohromám a krádeži. Poistná suma pre rok 2013 je 3 696 000 eur (k 31. decembru 2012: 3 696 000 EUR).

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe výpočtu vo výške 94 463,56 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	60 515	94 464	-60 515		94 464
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	60 515	94 464	-60 515	0	94 464

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

7. POHLĎÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky na základe popisu tvorby OP.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	115 944		115 944
Dlhodobé pohľadávky spolu	115 944	0	115 944
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	358 925		358 925
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	380 946		380 946
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	1 050		1 050
Krátkodobé pohľadávky spolu	740 921	0	740 921

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	53 833	36 031
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	57 204	60 520
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	111 037	96 551

Spoločnosť má otvorený účet firemných kreditných kariet v Unicredit Bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 20 000 EUR. K 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 840,00 EUR a 967,95 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	146 398	146 398
NBO provízie	146 398	146 398
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	115 342	151 607
NBO provízie	3 375	44 303
NBO nájom+energie	109 736	95 170
NBO ostatné	2 231	12 134
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť v roku 2012-2013 nemala majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100% vkladu spoločnosti CALZEDONIA FINANZIARIA S.A. v celkovej hodnote 2 000 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	56 116
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 806
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	53 310
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	56 116

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 751	49 114	-51 751		49 114
R na nevyč.dovolenky	41 641	41 431	-41 641		41 431
R ostatné	10 110	7 683	-10 110		7 683

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 640	51 751	-71 640		51 751
R na nevyč.dovolenky	27 760	41 641	-27 760		41 641
R ostatné	43 880	10 110	-43 880		10 110

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky za rok 2013 a povinnosti overiť účtovnú závierku auditorom.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17 480	13 485
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	17 480	13 485
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 388 118	2 689 107
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 278 031	1 271 798
Záväzky po lehote splatnosti	1 110 087	1 417 309

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 1 827 641 eur.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2011 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z roku 2011, ktorá nebola v roku 2013 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 104 033 EUR k 31. decembru 2013.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	422 985	248 127
odpočítateľné	422 985	248 127
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	104 033	814 817
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	115 944	244 958
Uplatnená daňová pohľadávka	115 944	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	115 944	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 115 944 EUR.

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 485	9 443
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 351	6 904
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 351	6 904
Čerpanie sociálneho fondu	-3 356	-2 862
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 480	13 485

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej	Suma istiny v	Suma istiny v príslušnej mene za
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Unicredit	EUR	17,7	mesačne	840	840	968

Spoločnosť má otvorený účet firemných kreditných kariet v Unicredit Bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 20 000 EUR. K 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) -840 EUR a -968 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

K 31. decembru 2013 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2014	840		

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 209	8 420
VBO-stravné lístky	8 209	8 420
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 365	21 352
VBO - príspevky na majetok	9 365	21 352

18. DERIVÁTY

Spoločnosť nemá uzavreté zmluvy o derivátoch.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemá majetok, ktorý by si prenajímala formou finančného prenájmu

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok z dôvodu povinnosti uvedenia predajných priestorov do pôvodného stavu po ukončení nájmu, avšak kvôli veľkej neistote – Spoločnosť má platné nájomné zmluvy na dlhšie obdobie a zároveň existuje veľká neistota v časovom horizonte, kedy by Spoločnosť skutočne musela vynaložiť spomínané náklady, nie je možné zodpovedne vyčíslieť

V prípade odstúpenia od nájomnej zmluvy Spoločnosti hrozí pokuta vo výške trojmesačného nájomného. Ale takéto prípady sú kryté bankovými zárukami, prípadne zloženými depozitmi. Na meno Spoločnosti poskytla materská spoločnosť CALZEDONIA HOLDING S.P.A. bankovú záruku v hodnote 600 tisíc EUR, ktorú k 31. decembru 2013 čerpala vo výške 394 tisíc EUR.

Ďalej vzniká Spoločnosti záväzok z titulu platenia nájomného počas celej doby trvania nájmu.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 524 569	10 934 907
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť v roku 2012-2013 neúčtovala o podmienených záväzkoch .

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
SR-tovar	11 143 191	8 881 409				
mimo SR-tovar	18 201	14 079				
Mimo SR-služby	0	9 941				
Spolu	11 161 392	8 905 429	0	0	0	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Spoločnosť neúčtovala o vnútroorganizačných zásobách.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	199 641	152 497
Refaktúracia reklamných nákladov	195 195	136 249
Ostatné výnosy z HČ	4 446	16 248
Finančné výnosy, z toho:	593	4 591
Kurzové zisky, z toho:	472	54
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	54
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	121	4 537
Úroky	121	649
Ostatné	0	3 888
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		9 941
Tržby za tovar	11 161 392	8 895 488
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	200 234	152 497
Čistý obrat celkom	11 361 626	9 057 926

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 733 719	2 226 590
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	16 668	14 840
518-nájom+iné	1 679 442	1 429 698
518-reklama	394 506	298 340
518-ostatné v skupine	268 428	124 466
518-prac.agentúry	2 664	2 382
518-vedenie účtovníctva	49 373	45 930
518-telefón,internet	31 121	35 617
518-taxi, upratovacie sl, bezpečnost.sl.	35 528	34 393
Ostatné	207 687	167 524
Cestovné	48 302	73 400
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 328 305	2 107 985
52-Osobné náklady	1 885 803	1 767 430
551-Odpisy	391 093	310 754
541-Predaj majetku	480	5 016
549-Manká a škody	50 929	24 785
Finančné náklady, z toho:	94 075	94 014
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>517</i>	<i>3 540</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	498	36
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	93 558	90 474
562-Úroky	6 717	14 547
568-Poplatky	86 600	75 726
569-Manká a škody	241	200
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 668	14 840
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 668	14 840
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	115 944	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	456 866	x	x	56 118	x	x
teoretická daň	x	105 079	23	x	10 662	19
Daňovo neuznané náklady	258 380	59 427	0,13	186 003	35 341	62,98
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 373	-546	0	-2 008	-382	-0,68
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	-712 874	-163 961		-240 112	-45 621	-81,3
Zmena sadzby dane	23			19		
Iné	0					
Spolu	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-115 944	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	-115 944	0	x	0	0

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady			
Calzedonia SPA (nakup tovaru+majetok)	1	5 697 387	4 532 389
Calzedonia SPA (služby)	3	7 175	651
Calzedonia Holding (uroky)	11	333	13 843
Calzedonia Holding (služby)	3	21 684	15 101
CALPRA (služby)	3	257 623	123 078
Calzedonia Finanziaria (uroky)	11	6 384	
Výnosy			
Calzedonia SPA (služby)	3	183 208	136 249
Calzedonia SPA	11	11 987	14 079
Calzedonia SPA (predaj T)	2	18 201	
Calzedonia Holding (uroky)	11	113	
Závazky			
Calzedonia SPA		1 556 524	1 632 332
Calzedonia Finanziaria (cashpooling)		380 946	376 507
Calzedonia Finanziaria		538	2 520
Calzedonia Holding		12 460	8 831
CALPRA		258 121	131 633
Pohľadávky			
Calzedonia SPA		183 208	141 052

22. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	0			2 806	2 806
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				53 310	53 310
Neuhradená strata minulých rokov	-1 352 543				-1 352 543
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56 116	456 864		-56 116	456 864
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-783 174			-569 369	-1 352 543
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-569 369	56 117		569 369	56 117
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 25.4.2013 a 29.6.2012 schválilo rozdelenie zisku/vyrovnanie straty za rok 2012 a 2011.

22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný priamou /nepriamou metódou.

23. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.