

**POZNÁMKY**

individuálnej účtovnej zavierky

zostavenej k 28. februáru  
2014

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

mesiac rok mesiac rok

Za obdobie od   do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od   do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná zavierka \*) Účtovná zvierka \*)

- riadna  - zostavená  
 - mimoriadna  - schválená  
 - priebežná

IČO  DIČ  Kód SK NACE


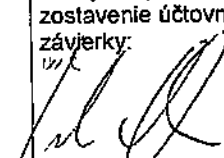
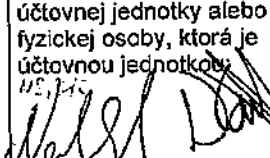
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  Číslo

PSC  Názov obce

Číslo telefónu  /  Číslo faxu

Zostavené 30. 4. 2014	dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: WC	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zavierky: WC	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: WC, WC
Schválené dňa:				

\*) Vyznačuje sa krížikom X

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

C & A Mode s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 15. marca 2002. Dňa 7. mája 2002 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 24783/R. Sídlo spoločnosti je Rakofuby 241, 916 31 Kočovce, Slovenská republika, identifikačné číslo (IČO) 35838248.

Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve ma účtovné obdobie hospodársky rok (1. marec – 28./29. február)

V období roku od 1.marca 2013 do 28. februára 2014 (ďalej len „2013/2014“) boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- zmena konateľov.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
3. sprostredkovateľská činnosť.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	204	196
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	226	199
počet vedúcich zamestnancov	10	11

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
C&A Retail S.A.	272 250	24,85	24,85
FRM Participations S.A.	547 200	49,95	49,95
Aztec S.A.	1 000	0,1	0,1
COFRA Holding AG	274 950	25,10	25,10
<b>Spolu</b>	<b>1 095 400</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Spoločnosť je súčasťou skupiny Cofra Holding. Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov pripravuje spoločnosť Cofra Holding AG, Grafenauweg 10, CH-6301 Zug, Švajčiarsko a je uložená k nahliadnutiu v jej sídle.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 28. februáru 2014:

Norbert Wilhelm Scheele (konateľ)

Dirk Cornelis de Jong (konateľ)

Wilhelm Chlan (konateľ)

Miloslav Hájek (konateľ)

Tomáš Borek (konateľ)

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka 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 závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 28. februáru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 3. júla 2013.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013/14 a 2012/13 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.

#### 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
Softvér	5	1/5	lineárna
okrem softvér (Personalistika)	3	1/3	lineárna

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 nad 1 700 EUR sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok (predovšetkým stojany, regály, figuríny vrátane parochní, svetlá, vybavenie kuchýň, prístroje/zariadenie, pokladničné systémy/cars systémy) sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

#### 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 (technické zhodnotenie budov)	podľa nájomných zmlúv	rôzna	lineárna
Skladový podlahový systém	30 rokov	1/30	lineárna
Skladový prepravný systém	25 rokov	1/25	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	5 rokov	1/5	lineárna
okrem hardware (PDCU)	10 rokov	1/10	lineárna
okrem hardware (nový pokladničný systém)	8 rokov	1/8	lineárna
čistiaci zariadenie	10 rokov	1/10	lineárna
Dopravné prostriedky	5 rokov	1/5	lineárna
okrem manipulačné vozíky (od 1.3.2012)	8 rokov	1/8	lineárna
Inventár (od 1.3.2012)	8 rokov	1/8	lineárna

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

#### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

#### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené 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.

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

#### f) 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.

#### g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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.

#### **h) 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.

#### **i) 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.

#### **j) Vlastné imanie**

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond. V prípade, ak rezervný fond nedosahuje výšku stanovenú spoločenskou zmluvou, je spoločnosť povinná ho každoročne dopĺňať o 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu stanoveného v spoločenskej zmluve. Rezervný fond v rozsahu, v akom ho spoločnosť vytvára podľa zákona povinne (10% základného imania spoločnosti), možno použiť iba na krytie strát spoločnosti.

#### **k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene 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 vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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

#### **l) 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.

#### **m) Finančný lízing**

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

#### **n) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznateľné 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.

5. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté predačky na DNIM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 687						98 687
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		98 687						98 687
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		92 417						92 417
Prírastky		6 089						6 089
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		98 506						98 506
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 270						6 270
Stav na konci účtovného obdobia		181						181

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



Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 687						98 687
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		98 687						98 687
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		74 743						74 743
Prírastky		17 674						17 674
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		92 417						92 417
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 944						23 944
Stav na konci účtovného obdobia		6 270						6 270

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtov. obdobia		12 908 774	8 321 433				29 808	0			21 260 015
Prírastky							873 306				873 306
Úbytky		-158 821	-52 613								-211 434
Presuny		416 687	482 427				-899 114				0
Stav na konci účtov. obdobia		13 166 640	8 751 247				4 000	0			21 921 887
Oprávy											
Stav na začiatku účtovn. obdobia		3 174 602	2 847 035								6 021 637
Prírastky		753 783	654 690								1 408 473
Úbytky		-56 969	-22 286								-79 255
Stav na konci účtov. obdobia		3 871 416	3 479 439								7 350 855
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtov. obdobia		9 734 172	5 474 398				29 808	0			15 238 378
Stav na konci účtov. obdobia		9 295 224	5 271 808				4 000	0			14 571 032

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtov. obdobia		11 946 986	7 726 664				37 091	0			19 710 741
Prírastky							1 060 942	488 332			1 549 274
Úbytky											
Presuny		961 788	594 769				-1 068 225	-488 322			0
Stav na konci účtov. obdobia		12 908 774	8 321 433				29 808	0			21 260 015
Oprávky											
Stav na začiatku účtov. obdobia		2 471 726	2 198 151								4 669 877
Prírastky		702 876	648 884								1 351 760
Úbytky											
Stav na konci účtov. obdobia		3 174 602	2 847 035								6 021 637
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtov. obdobia		9 475 260	5 528 513				37 091	0			15 040 864
Stav na konci účtov. obdobia		9 734 172	5 474 398				29 808	0			15 238 378

**Poistenie majetku**

Poistenie majetku je dojednané v rámci skupiny v poisťovni March B.V. na čiastku 10 000 000 EUR, resp. 1 000 000 EUR. Poistenie je platné od 1. marca 2013.

## 6. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K 28. februáru 2014 spoločnosť vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 61 000 EUR (k 28.2.2013 vo výške 85 686 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
Tovar	85 686	-	24 686	-	61 000
<b>Zásoby spolu</b>	<b>85 686</b>	<b>-</b>	<b>24 686</b>	<b>-</b>	<b>61 000</b>

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má neobmedzené právo s nimi nakladať.

## 7. POHĽADÁVKY

Spoločnosť nevykazuje žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	311 322	200 000	511 322
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 607 871	-	6 607 871
Daňové pohľadávky	120 302	-	120 302
iné pohľadávky	5 822	-	5 822
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 936 776</b>	<b>200 000</b>	<b>7 245 317</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	200 000	200 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 045 317	11 506 054
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 245 317</b>	<b>11 706 054</b>

## 8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku. K 28. februáru 2014 mala spoločnosť nasledujúce zostatky účtov s neobmedzeným disponovaním.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	144 250	128 157
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	176 873	334 131
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	115 680	77 760
<b>Spolu</b>	<b>436 803</b>	<b>540 048</b>

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3 609</b>	<b>1 215</b>
Nájomné	3 609	1 215
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>183 431</b>	<b>223 526</b>
Nájomné	133 757	150 457
Ostatné	49 674	73 069
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>302 818</b>	<b>132 932</b>
Neprijaté úroky	1 588	0
Nevyfakturované dodávky	301 230	132 932

Náklady budúcich období zahŕňajú predovšetkým predplatené nájomné, prevádzkové náklady a náklady na zabezpečenie priestorov v obchodných centrách Avion Bratislava, Aupark Bratislava, Aupark Žilina, Trenčín Laugaricio, Aupark Košice, STOP SHOP Liptovský Mikuláš, Korzo Prievidza a Campo Martin.

Príjmy budúcich období zahŕňajú predovšetkým nevyfakturované dodávky tašiek a obalov do ostatných pobočiek C&A v Poľsku, Maďarsku a Českej republike.

## 10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 904 203
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	5 904 203
Spolu	5 904 203

## 11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	609 042	661 754	609 042	-	661 754
Zákonné	471 936	563 530	471 936	-	563 530
Ostatné	137 106	98 224	137 106	-	98 224

Rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na reklamácie, bonusy/prémie a nevyfakturované dodávky a budú použité roku 2013/14.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	630 934	609 042	630 934	-	609 042
Zákonné	555 873	471 936	555 873	-	471 936
Ostatné	75 061	137 106	75 061	-	137 106

Rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na reklamácia a nevyfakturované dodávky a boli použité roku 2013/14.

## 12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 583 260	18 425 442
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>16 583 260</b>	<b>18 425 442</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 655 092	14 568 355
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>14 655 092</b>	<b>14 568 355</b>

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 15).

Nová pôžička (čerpaná 31.12.2011) od spriaznenej spoločnosti LUFICO S.A. vo výške 4 000 000 EUR je splatná 31.12.2016 a v súvahe je k 28. februáru 2014 vykázaná ako dlhodobý záväzok. Úroky z pôžičky sú v zmluve upravené vo výške EURIBOR + 6,843 %. K 28. februáru 2014 boli do hospodárskeho výsledku zaúčtované úrokové náklady vo výške 276 885 EUR (k 28. februáru 2013: 326 698 EUR).

Nová pôžička (čerpaná 31.12.2012) od spriaznenej spoločnosti LUFICO S.A. vo výške 10 000 000 EUR je splatná 31.12.2017 a v súvahe je k 28. februáru 2014 vykázaná ako dlhodobý záväzok. Úroky z pôžičky sú v zmluve upravené vo výške EURIBOR + 5,393 %. K 28. februáru 2014 boli do hospodárskeho výsledku zaúčtované úrokové náklady vo výške 545 604 EUR (k 28. februáru 2013: 89 883 EUR).

Pôžička od spriaznenej spoločnosti LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.) vo výške 2 655 514 EUR bola splatená 31. decembra 2012. Úroky z pôžičky boli v zmluve upravené vo výške BRIBOR + 0,75 %. K 31. decembru 2012 boli do hospodárskeho výsledku zaúčtované úrokové náklady vo výške 61 328 EUR (k 29. februáru 2012: 63 229 EUR).

Pôžička od spriaznenej spoločnosti LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.) vo výške 3 319 392 EUR bola splatená 31. decembra 2012. Úroky z pôžičky boli v zmluve upravené vo výške BRIBOR + 0,75 %. K 31. decembru 2012 boli do hospodárskeho výsledku zaúčtované úrokové náklady vo výške 76 660 EUR (k 29. februáru 2012: 79 036 EUR).

Pôžička od spriaznenej spoločnosti LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.) vo výške 4 315 209 EUR bola splatená 31. decembra 2012. Úroky z pôžičky boli v zmluve upravené vo výške BRIBOR + 0,75 %. K 31. decembru 2012 boli do hospodárskeho výsledku zaúčtované úrokové náklady vo výške 99 657 EUR (k 29. februáru 2012: 102 747 EUR).

### 13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	3 098 942	2 634 911
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	3 098 942	2 634 911
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	178 839	185 809
odpočítateľné	178 839	185 809
zdaniteľné	-	-
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	-	-
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	-	-
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	22	23
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	-	-
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		-42 736
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-42 736
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	642 423	606 030
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	79 129	168 842
Zaúčtovaná ako náklad	79 129	168 842
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-



#### 14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 061	10 203
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 125	10 803
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 125	10 803
Čerpanie sociálneho fondu	18 517	15 945
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 669	5 061

#### 15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Majetok prenájatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 28. februáru 2014 a 28. februáru 2013:

Popis	Ukončenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobný automobil	36 mesiacov	14 500	9 453
Nájomné obchodných/skladových priestorov	podľa nájomných zmlúv	3 476 444	3 193 638

#### 16. VÝNOSY A NÁKLADY

##### Tržby

Všetky tržby boli realizované z predaja tovaru, a to vo výške 213 381 603 EUR za rok 2013/14 a 196 218 590 EUR za rok 2012/13. Z toho 193 017 971 EUR za rok 2013/14 boli realizované predaje do krajín EU.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	20 363 633	16 681 185
Poľsko	88 809 813	79 079 914
Maďarsko	46 460 621	44 079 281
Česká Republika	57 504 026	55 615 078
Ostatné	243 611	763 132
<b>Spolu</b>	<b>213 381 603</b>	<b>196 218 590</b>

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>4 156</b>	<b>6 800</b>
Kurzové zisky, z toho:	2 500	6 702
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	72
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 656	98
Prijaté úroky (bežné účty)	1 656	98

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	213 381 603	196 217 589
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>213 381 603</b>	<b>196 217 589</b>

## Náklady

### Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>23 637 814</b>	<b>18 682 705</b>
Náklady voči auditorovi, auditorskej činnosti, z toho:	19 800	18 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 800	18 000
ostatné neauditorské služby	-	-
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>23 618 014</b>	<b>18 664 705</b>
Kooperačné služby spriaznené osoby	17 582 444	13 326 922
Nájomné	3 476 444	3 193 638
Prevádzkové náklady pobočiek	1 173 865	1 013 466
Licenčné poplatky	465 167	367 008
Reklamné/Marketingové služby	252 626	268 896
Ostatné služby	667 468	494 775
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>993 978</b>	<b>807 038</b>
Kurzové straty, z toho:	4 252	8 507
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	989 726	798 531
Platené úroky z pôžičky	834 747	666 324
Bankové poplatky	127 354	102 655
Poistenie majetku	27 625	29 552

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>19 800</b>	<b>18 000</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 900	9 000
iné uisťovacie auditorské služby	9 900	9 000
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby		

**Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov neobdržali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody v roku 2013/2014 a 2012/2013.

**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	-29 201	97 964
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 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:	8 242 023	x	x	7 547 031	x	x
Teoretická daň	x	1 881 929	23	x	1 484 249	19/23
Daňovo neuznané náklady	131 264	29 972	23	308 212	60 615	19/23
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-132 732	-29 201	22	425 930	97 964	23
Spolu	8 240 555	1 882 700	22,8	8 281 173	1 642 828	21,8
Splatná daň z príjmov	X	1 803 571	23	X	1 473 986	19/23
Odložená daň z príjmov	X	79 129	22	X	168 842	23
Celková daň z príjmov	X	1 882 700	22,8	X	1 642 828	21,8

Pri výpočte dane bola použitá sadzba 23 % na obdobie od 1.3.2013 od 31.12.2013 a sadzba 23 % na obdobie od 1.1.2014 do 28.2.2014.

**17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami vykonané za bežných trhových podmienok.

Spriaznená osoba	Pohľadávky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	156	-
C&A Modas S.L., Spain	3 269	-
C&A Belgie	-	88 016
C&A Buying Comm V, Belgie	151 861	8 996
C&A Mode KG, Germany	13 198	2 216 565
C&A Online GmbH, Germany	5 907	-
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>174 391</b>	<b>2 313 577</b>

Spriaznená osoba	Závazky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A Moda, s.r.o., ČR	771 641	3 713 799
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	321 691	234 147
C&A Polska Sp.z.o.o.	443 949	3 679 928
Cofra Wien	2 095	5 544
RSC, Germany	24 192	18 630
LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.)	10 000 000	10 000 000
LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.)	4 000 000	4 000 000
C&A Buying, Germany	10 935 084	7 781 432
C & A MODE GMBH & CO.KG, Germany	1 998 173	-
C & A NEDERLAND C.V.	13 035	-
C&A Online GmbH, Germany	57 045	-
C&A Mode Kft, Hungary	513 670	1 957 886
C&A Buying Comm V	58 318	
Socam GmbH	3 786	1 598
C&A Spain	-	20 723
<b>Spolu záväzky</b>	<b>29 142 679</b>	<b>31 413 687</b>

Výnosy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
COFRA TREASURY SERVICES S.A.	08	1 588	-
C&A Buying, Germany	03	221 560	182 659
C&A Mode Kft, Hungary	02	46 460 621	44 079 281
C&A Mode Kft, Hungary	03	6 739	6 407
C&A Polska Sp.z.o.o.	02	88 809 813	79 078 914
C&A Polska Sp.z.o.o.	03	28 663	10 883
C&A Moda, s.r.o., ČR	02	57 350 219	55 753 628
C&A Moda, s.r.o., ČR	03	8 642	8 797
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	02	3 644	63 065
C&A Mode KG, Germany	02	105 863	350 063
C&A Nederland	02	38 906	46 738
C&A France	02	18 013	90 176
C&A Belgie	02	-	39 346
C&A Modas S.L., Spain	02	64 584	168 805
C&A Schweiz	02	-	29 249
C&A Online, Germany	02	18 016	5 890
<b>Spolu výnosy</b>	n/a	193 136 871	179 913 901



Nákupy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cofra Holding, CH	05	447 447	367 008
LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.)	08	822 490	654 226
COFRA TREASURY SERVICES S.A.	03	8 310	3 896
COFRA TREASURY SERVICES S.A.	08	12 258	12 098
Cofra NL	03	1 104	29 552
Mondial International Comm V	03	-	427 027
C&A Buying, Germany	03	4 948 632	4 338 458
C&A Moda, s.r.o., ČR	01	4 173	5 203
C&A Retail S.A.	03	17 720	-
C&A Nederland	01	78 746	20 839
C&A Mode KG, Germany	01	742 651	448 675
C&A France	01	79 331	26 504
C&A Belgie	01	143 711	156 117
C&A Modas S.L., Spain	01	243 090	41 946
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	01	1 054 795	511 892
C&A Online, Germany	01	103 976	189 854
C&A Buying, Germany	01	163 119 634	151 306 667
C&A Moda, s.r.o., ČR	03	116 698	139 833
Cofra Wien	03	20 432	25 425
RSC, Germany	03	92 291	68 375
Socam GmbH	03	8 786	6 598
C&A Polska Sp. z o. o.	03	17 912	-
Ceeres Poland	03	-	69 067
C&A Mode KG, Germany	03	4 368 419	-289 797
C&A Buying Comm V, Belgie	03	14 479 585	13 085 357
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	03	278 988	361 651
<b>Spolu nákupy</b>		<b>191 211 179</b>	<b>172 006 471</b>

## 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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	1 095 400				1 095 400
Ostatné kapitálové fondy	383				383
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 456 350				2 456 350
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 904 203	6 359 323	-5 904 203		6 359 323
Vyplatené dividendy	0	5 904 203			5 904 203

Vedenie spoločnosti rozhodlo dňa 3. júla 2013 o rozdelení celého zisku za rok 2012/13 medzi spoločníkov a vyplatenie celého nerozdeleného zisku z minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 095 400				1 095 400
Ostatné kapitálové fondy	383				383
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 456 350				2 456 350
Nerozdelený zisk minulých rokov	127 521		-127 521		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 350 374	5 904 203	-7 350 374		5 904 203
Vyplatené dividendy	0	7 477 894			7 477 894

Vedenie spoločnosti rozhodlo dňa 10. júla 2012 o rozdelení celého zisku za rok 2011/12 medzi spoločníkov.

**19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 28. februáru 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.