

1. POPIS SPOLOČNOSTI

TCHIBO SLOVENSKO spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 25. septembra 1992. Dňa 6. novembra 1992 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava, oddiel Sro, vložka 3763/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Prievozská 4, 821 09, Slovenská republika, identifikačné číslo 31335632.

V roku 2013 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Dňa 1. septembra 2013 bol do Obchodného registra zapísaný pán Pieter Patrick Raming ako prokurista spoločnosti, čím nahradil pani Wiolettu Rosolowskú

Hlavným predmetom činnosti je:

1. nákup tovaru za účelom ďalšieho predaja a priamy predaj
2. poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	88	77
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TCHIBO COFFEE NEDERLAND B.V.	472 715	100	100	100
TCHIBO GmbH	750	0	0	0
Spolu	473 465	100	100	100

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Tchibo. Materskou spoločnosťou spoločnosti je TCHIBO COFFEE NEDERLAND B.V. (Holandsko) a materskou spoločnosťou celej skupiny je maxingvest ag (Nemecko). Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť maxingvest ag (Nemecko). Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Überseering 18, 22297 Hamburg, Nemecko.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Štatutárny orgán spoločnosti	
Konateľ:	Richard Hodul
Konateľ:	Pieter Patrick Raming
Prokurista:	Hasko Bernd Thomas Heinrich
Prokurista:	Ján Semanco

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. augusta 2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 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
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	5	20%	Rovnomerné
Oceniteľné 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.

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	7	14%	Rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 8	12 - 25 %	Rovnomerné
Dopravné prostriedky	6	17%	Rovnomerné
Inventár	8	12%	Rovnomerné
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 8	12 - 25 %	Rovnomerné

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.

Spoločnosť nevlastnila a neobstarala v bežnom roku žiaden dlhodobý finančný majetok.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía 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 obstaráva účtovná jednotka kúpou, v účtovnom období neobstarala vlastnou činnosťou ani iným spôsobom okrem kúpy žiadne zásoby

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. 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. Spoločnosť vytvára rezervný fond

k) Transakcie v cudzích menách

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.

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.

Účtujú sa časovo rozlíšené, tj. do obdobia, s ktorým vecne aj časovo súvisia.

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.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 608						3 608
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 608	0	0	0	0	0	3 608
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 143						1 143
Prírastky		722						722
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 865	0	0	0	0	0	1 865
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 465	0	0	0	0	0	2 465
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 743	0	0	0	0	0	1 743

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 608						3 608
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 608	0	0	0	0	0	3 608
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		421						421
Prírastky		722						722
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 143	0	0	0	0	0	1 143
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 187	0	0	0	0	0	3 187
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 465	0	0	0	0	0	2 465

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

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		905 154	376 083	0	0	466 124	0	0	1 747 361
Prírastky		115 905	50 241			58 770			224 916
Úbytky			8 408						8 408
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 021 059	417 916	0	0	524 894	0	0	1 963 869
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		286 803	130 198	0	0	175 961	0	0	592 962
Prírastky		134 513	52 447			66 459			253 419
Úbytky		79	7 937						8 016
Stav na konci účtovného obdobia	0	421 237	174 708	0	0	242 420	0	0	838 365
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	618 351	245 885	0	0	290 163	0	0	1 154 399
Stav na konci účtovného obdobia	0	599 822	243 208	0	0	282 474	0	0	1 125 504

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		807 290	300 955			410 432	1 296		1 519 973
Prírastky		97 864	77 520			55 692			231 076
Úbytky			3 688						3 688
Presuny			1 296				-1 296		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	905 154	376 083	0	0	466 124	0	0	1 747 361
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		169 347	97 848			120 072			387 267
Prírastky		118 833	34 661			55 889			209 383
Úbytky		1 377	2 311						3 688
Stav na konci účtovného obdobia	0	286 803	130 198	0	0	175 961	0	0	592 962
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	637 943	203 107	0	0	290 360	1 296	0	1 132 706
Stav na konci účtovného obdobia	0	618 351	245 885	0	0	290 163	0	0	1 154 399

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Spoločnosť uplatňuje poistenie DHM vo výške obstarávacích cien jednotlivých zložiek majetku vo výške poistnej sumy 516 188 EUR, ktoré sa vzťahuje na riziko požiaru a živeľnej pohromy.

5. ZÁSoby

Zásoby na sklade k 31. decembru 2013 tvorí káva a tovar predávaný prostredníctvom Tchibo obchodov.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V roku 2013 a 2012 spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám

6. POHĽADÁVKY

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	97 462	191			97 653
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	97 462	191	0	0	97 653

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky na základe individuálneho odhadu pohľadávok

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky - Odložená daňová pohľadávka	153 040		153 040
Dlhodobé pohľadávky spolu	153 040	0	153 040
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 454 884	538 390	1 993 274
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 201 260	0	3 201 260
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	31 960	0	31 960
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 688 104	538 390	5 226 494

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	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	38 902	22 916
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 815 293	2 829 671
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	53 507	69 355
Spolu	2 907 702	2 921 942

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75 626	54 795
nájomné	62 352	43 222
ostatné	13 274	11 573
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	421 189
Prefakturácia v rámci skupiny	0	421 189

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	652 887
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	652 887
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	652 887

10. 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:	73 087	140 561	-55 160	0	158 488
Zákaznícke karty	73 087	140 561	-55 160		158 488
Krátkodobé rezervy, z toho:	713 061	407 082	-713 061	0	407 082
Depot commision	0	106 198	0		106 198
Personálne bonusy	138 212	49 671	-138 212		49 671
Zákaznícke bonusy	134 676	45 630	-134 676		45 630
Ostatné bonusy	440 173	205 583	-440 173		205 583

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	73 087	0	0	73 087
Zákaznícke karty	0	73 087	0	0	73 087
Krátkodobé rezervy, z toho:	335 529	705 479	-318 430	-9 517	713 061
Personálne bonusy	50 882	138 212	-50 882	0	138 212
Zákaznícke bonusy	104 409	127 094	-96 411	-416	134 676
Ostatné bonusy	180 238	440 173	-171 137	-9 101	440 173

Rezervy sú vytvorené z dôvodu opatrnosti. Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv do jedného roka. Spoločnosť predpokladá použitie rezerv na zákaznícke karty do roku 2015.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 118	2 889
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 118	2 889
Krátkodobé záväzky spolu	3 352 902	2 230 971
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 949 942	1 200 777
Záväzky po lehote splatnosti	1 402 960	1 030 194

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

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:	170 592	115 264
odpočítateľné	170 592	115 264
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	525 037	320 866
odpočítateľné	525 037	320 866
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	153 040	100 310
Uplatnená daňová pohľadávka	153 040	100 310
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-52 730	-47 942
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 52 730 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 889	1 472
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 610	5 704
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 610	5 704
Čerpanie sociálneho fondu	-4 381	-4 287
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 118	2 889

14. 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:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	112 158	0
Výnosy z realizácie internetového obchodu	112 158	0

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012.

Výška nájomného	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Obchodné priestory	707 191	595 705
Osobné automobily	136 895	134 548

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok z dôvodu povinnosti uvedenia predajných priestorov do pôvodného stavu po ukončení nájmu. 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 vyčísliť predpokladané záväzky z tohto titulu.

Spoločnosť TCHIBO SLOVENSKO, spol. s r.o. má vystavené bankové záruky za nájomné, na zaistenie plnenia platobných povinností v celkovej výške 249 026 EUR.

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

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Nájomné priestorov (počas zostávajúcej doby nájmu)	2 687 971	-

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Nájomné priestorov (počas zostávajúcej doby nájmu)	2 595 576	-

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Káva pražená		Káva instant	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období
Slovenská republika	9 562 041	10 618 427	1 707 984	2 487 904
Štáty EU		0		
Spolu	9 562 041	10 618 427	1 707 984	2 487 904

Oblasť odbytu	Nepotraviny + gastro + čaje + iné		Vlastné výkony	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	14 425 588	8 397 135		
Štáty EU			755	1 905 125
Spolu	14 425 588	8 397 135	755	1 905 125

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 270	0
Finančné výnosy, z toho:	3 270	7 956
Kurzové zisky, z toho:	965	1 993
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	965	1 993
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 305	5 963
Výnosové úroky	2 305	5 963

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	755	1 905 125
Tržby za tovar	25 695 613	21 503 466
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	66 275	2 781
Čistý obrat celkom	25 762 643	23 411 372

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 078 136	7 356 312
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	12 650	10 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 065 486	7 345 812
Licenčné poplatky	369 674	226 338
Logistické služby	488 167	2 467 455
Marketingové služby	2 351 792	1 680 173
IT služby	225 725	151 483
Nájomné	1 072 040	920 472
Poradenstvo	2 083 117	1 517 140
Telekomunikačné služby	69 398	79 091
Opravy	43 069	44 049
Cestovné	48 919	48 397
Ostatné služby	313 585	211 214
Finančné náklady, z toho:	123 346	104 977
Kurzové straty, z toho:	1 030	5 445
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 030	5 445
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	122 316	99 532
Bankové poplatky	101 182	87 239
Ostatné	21 134	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 650	10 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 650	5 250
iné uisťovacie auditorské služby		5 250
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské 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	0	17 446
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 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:	731 964	x	x	850 686	x	x
teoretická daň	x	168 352	23%	x	161 630	19
Daňovo neuznané náklady	811 093	186 551	48%	663 453	126 056	33,8
Výnosy nepodliehajúce dani	-326 165	-75 018	38%	-220 763	-41 945	28,9
Spolu	1 216 892	279 885	38%	1 293 376	245 741	28,9
Splatná daň z príjmov	x	279 885	38%	x	245 741	28,9
Odložená daň z príjmov	x	-52 730	7.2%	x	-47 942	-5,6
Celková daň z príjmov	x	227 155	31%	x	197 799	23,3

18. 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
Tchibo Praha	2	15 007	167 418
Tchibo Warschau	2	-	7 905
Tchibo GmbH	2	545 983	524 420
Tchibo Markenverwaltung	2	-	909
Tchibo Budapest	2	25 139	281 587
Eduscho Austria	2	129 733	1 080 688
Tchibo Romania	2	1 080	-
TC GmbH	3	-	1 868 530
TC direct	3	-	-
HOLDING	3	-	4 783
Tchibo GmbH	1	17 936 446	14 937 114
Tchibo Praha	1	1 141 290	831 258
Tchibo Budapest	1	-	74
Tchibo Warschau	1	10 419	91 349
Eduscho Austria	1	-	-
Tchibo Markenverwaltung	1	254 048	200 663

19. 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	473 465				473 465
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	662 883				662 883
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	48 895				48 895
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 421 489			652 880	4 074 369
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	652 887	504 800		-652 887	504 800
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	472 715	750			473 465
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	662 883				662 883
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	48 895				48 895
Nedeliteľný fond					0
Štatútne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 067 384			354 105	3 421 489
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	354 105	652 887		-354 105	652 887
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

21. 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.

