

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 2 8 . 0 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka		Mesiac	Rok
2 0 2 2 2 0 2 1 0 5	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za obdobie	od 0 3	2 0 1 3
IČO	<input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> schválená		do 0 2	2 0 1 4
3 6 3 6 5 8 8 2	Mimoriadna (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 3	2 0 1 2
SK NACE	V eurocentoch		do 0 2	2 0 1 3
4 7 . 7 1 . 0	V celých eurách			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P R O M O D S L O V A K I A S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S U C H E M Y T O

Číslo

1

PSČ

8 1 1 0 3

Obec

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 0 4 8 / 2 2 4 4 7 2 4 8 6

Číslo faxu

0 /

Emailová adresa

A G N I E S Z K A . Z A K @ P R O M C D . F R

Zostavené dňa:

0 6 . 0 6 . 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

**PROMOD Slovakia s.r.o.**  
 Europeum Business Center  
 Suché myto 1, 811 03 Bratislava  
 IČO: 36365882, DIČ: 2022202105  
 IČ DPH: SK2022202105

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

**PROMOD Slovakia s.r.o.**  
 Europeum Business Center  
 Suché myto 1, 811 03 Bratislava  
 IČO: 36365882, DIČ: 2022202105  
 IČ DPH: SK2022202105

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

**PROMOD Slovakia s.r.o.**  
 Europeum Business Center  
 Suché myto 1, 811 03 Bratislava  
 IČO: 36365882, DIČ: 2022202105  
 IČ DPH: SK2022202105

Schválené dňa:

. . . 2 0

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PROMOD SLOVAKIA S.R.O. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 27. apríla 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 40889/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Reklamná a propagačná činnosť

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	53	44
počet vedúcich zamestnancov	8	8

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. marca 2013 do 28. februára 2014.

### 6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. augusta 2013.

### 7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 28. februáru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 9. decembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 13. decembra 2013.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. augusta 2013. schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. marca 2013 do 28. februára 2014.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti PROMOD SAS, Chemin du Verseau, Marcq en Baroeul 597 00, Francúzska republika. Konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti PROMOD SAS.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie stavieb	3 až 8 rokov	lineárna	12,5 až 33
Pokladne	5 rokov	lineárna	20
Zaradenie, vybavenie predajní	3 až 8 rokov	lineárna	12,5 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Spoločnosť neeviduje v účtovníctve v sledovanom období hospodárskeho roka 2013/2014 ani v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii v predchádzajúcom rozpočtovom roku a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Pre kalkuláciu výšky opravnej položky Spoločnosť používa interný model vytvorený spoločnosťou PROMOD SAS platný pre celú skupinu spoločností. V sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom nevznikol dôvod pre tvorbu opravnej položky.

### (c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Rezervy na uvedenie predajní do pôvodného stavu – spoločnosť netvorila uvedenú rezervu, pretože na základe skúseností s obchodnými centrami (napr. v Českej republike a Poľsku) nie je požadované, aby spoločnosť pri skončení nájmu vrátila predajne do pôvodného stavu, t.j. pred prevedením technického zhodnotenia. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

**(h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.

**(i) Odložené dane**

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.
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(k) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**(m) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe a dlhodobého hmotného majetku od 1. marca 2013 do 28. februára 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2012 do 28. februára 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

Spoločnosť neeviduje v účtovníctve v sledovanom období hospodárskeho roka 2013/2014 ani v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok.

Všetok hmotný majetok je umiestnený v obchodných priestoroch v jednotlivých nákupných centrách. Je poistený prostredníctvom spoločnosti Chubb Insurance Company of Europe SE a spoločnosti Royal & Sun Alliance Insurance Plc

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
28.02.2014

Bežné účtovné obdobie											
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 409 918	218 155	0	0	0	33 740	48 000		<b>1 709 813</b>	
Prírastky		176 599	37 665							<b>214 264</b>	
Úbytky		119 129	18 728					8 000		<b>145 857</b>	
Presuny		66 353	7 387				-33 740	-40 000		<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 533 741</b>	<b>244 479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 778 220</b>	
Oprávky											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		983 033	186 766							<b>1 169 798</b>	
Prírastky		202 582	24 700							<b>227 282</b>	
Úbytky		119 129	18 728							<b>137 857</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 066 486</b>	<b>192 738</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 259 224</b>	
Opravné položky											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Zostatková hodnota											
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>426 885</b>	<b>31 390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 740</b>	<b>48 000</b>	<b>0</b>	<b>540 015</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>467 256</b>	<b>51 741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>518 996</b>	

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

28.02.2013

**Prechádzajúce účtovné obdobie**

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 409 918	218 155	0	0	0	0	0	0	1 628 073
Prírastky		0	0	0			33 740	48 000		81 740
Úbytky		0	0	0						0
Presuny		0	0	0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 409 918	218 155	0	0	0	33 740	48 000		1 709 813
<b>Oprávky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		798 396	157 545							955 941
Prírastky		184 637	29 220							213 857
Úbytky		0	0							0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	983 033	186 765	0	0	0	0	0	0	1 169 798
<b>Opravné položky</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		108 890	12 599							121 489
Prírastky		0	0							0
Úbytky		108 890	12 599							121 489
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	502 632	48 011	0	0	0	0	0	0	550 643
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	426 885	31 390	0	0	0	33 740	48 000		540 015

## 2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (28.02.2014)				
	Stav opravnej položky k 01.03.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 28.02.2014
a	b	c	d	e	f
Tovar	3 228	716	3 228		716
<b>Zásoby spolu</b>	<b>3 228</b>	<b>716</b>	<b>3 228</b>	<b>0</b>	<b>716</b>

Spoločnosť tvorila opravné položky k tovaru z dôvodu predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

## 3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)				
	Stav opravnej položky k 01.03.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 28.02.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	729		729		0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>729</b>	<b>0</b>	<b>729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Pohľadávky k 28.02.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Odložená daňová pohľadávka	138 359	0	138 359
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>138 359</b>	<b>0</b>	<b>138 359</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 084	0	1 084
Daňové pohľadávky a dotácie	12 893		12 893
Iné pohľadávky	6 191	0	6 191
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20 168</b>	<b>0</b>	<b>20 168</b>

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

Pohľadávky k 28.02.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Odložená daňová pohľadávka	137 301	0	137 301
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>137 301</b>	<b>0</b>	<b>137 301</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Daňové pohľadávky a dotácie	31 001	0	31 001
Iné pohľadávky	5 143	0	5 143
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>46 843</b>	<b>729</b>	<b>47 572</b>

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	28/02/2014	28/02/2013
Pokladnica, ceniny	6 344	8 460
Bežné bankové účty	201 765	130 717
<b>Spolu</b>	<b>208 109</b>	<b>139 177</b>

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

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

a	Bežné účtovné obdobie (28.2.2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 28. 02. 2013				k 28. 02. 2014
	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>19 039</b>	<b>32 412</b>	<b>18 634</b>	<b>0</b>	<b>32 817</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
vedenie mzdového účtovníctva	529	528	529	0	528
vedenie účtovníctva	0	412	0	0	412
audit	4 978	5 047	4 978	0	5 047
intrastat	0	289	0	0	289
spotreba energie a vody	4 182	10 404	4 182	0	10 404
právne služby	910	280	910	0	280
telefón	858	911	858	0	911
poistenie	250	265	250	0	265
nevyčerpané dovolenky	3 569	9 261	3 569	0	9 261
nájomné	0	0	0	0	0
upratovacie práce	730	417	730	0	417
nahradne plnenie ZP	930	159	930	0	159
iné	2 104	4 441	1 699	0	4 846
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>19 039</b>	<b>32 412</b>	<b>18 634</b>	<b>0</b>	<b>32 817</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (28.2.2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 29. 02. 2012				k 28. 02. 2013
b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>161 849</b>	<b>19 039</b>	<b>161 849</b>	<b>0</b>	<b>19 039</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
vedenie mzdového účtovníctva	520	529	520	0	529
vedenie účtovníctva	412		412	0	0
audit	6 313	4 978	6 313	0	4 978
intrastat	278	0	278	0	0
spotreba energie a vody	5 845	4 182	5 845	0	4 182
právne služby	280	910	280	0	910
transfer peňazí z predajní	988		988	0	0
telefón	334	858	334	0	858
poistenie	226	250	226	0	250
nevyčerpané dovolenky	4 688	3 569	4 688	0	3 569
nájomné	135 224	0	135 224	0	0
upratovacie práce	1 042	730	1 042	0	730
nahradne plnenie ZP	905	929	905	0	929
iné	4 794	2 104	4 794	0	2 104
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>161 849</b>	<b>19 039</b>	<b>161 849</b>	<b>0</b>	<b>19 039</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Závazky

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

	28/02/2014	28/02/2013
Závazky po lehote splatnosti	670	25 621
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	603 406	673 740
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>604 076</b>	<b>699 361</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	779	2 847
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>779</b>	<b>2 847</b>

V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť eviduje k 28. februáru 2014 nasledovné prijaté krátkodobé pôžičky, uvedené v tabuľke:

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma v eurách</i>	<i>Úroková sadzba (%)</i>	<i>Dátum splatnosti</i>
Promod SAS	300 000	6M Euribor +0,4% p.a.	27.09.2014
<b>Celkom</b>	<b>300 000</b>		

  

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma v eurách</i>	<i>Úroková sadzba (%)</i>	<i>Dátum splatnosti</i>
Promod SAS	50 000	0,78%	25.08.2014
<b>Celkom</b>	<b>50 000</b>		

#### K 28. februáru 2013

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma v eurách</i>	<i>Úroková sadzba (%)</i>	<i>Dátum splatnosti</i>
Promod SAS	150 000	6M Euribor +0,4% p.a.	22.02.2014
<b>Celkom</b>	<b>150 000</b>		

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	28/02/2014	28/02/2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	628 902	596 960
– odpočítateľné	578	13
– zdaniteľné	628 324	596 947
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>138 359</b>	<b>137 300</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>1 058</b>	<b>21 414</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov/výnosov	1058	21 414
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

#### 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	28/02/2014	28/02/2013
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 847</b>	<b>4 056</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		292
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		292
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 068</i>	<i>1 501</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>779</b>	<b>2 847</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Iné		Spolu	
	2014-02-28 b	2013-02-28 c	2014-02-28 d	2013-02-28 e	2014-02-28 f	2013-02-28 g	2014-02-28	2013-02-28
Slovenská republika	4 088 761	3 857 632	345	354	0	0	4 089 106	3 857 986
Francúzsko	50 346	27 317	0	0	0	0	50 346	27 317
iné							0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 139 107</b>	<b>3 884 949</b>	<b>345</b>	<b>354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 139 452</b>	<b>3 885 303</b>

### 2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	28/02/2014	28/02/2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 736	8 370
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	8 036	8 036
Inventúrne rozdiely	16 885	0
Iné	1 816	334

### 3. Finančné výnosy

	28/02/2014	28/02/2013
Finančné výnosy, z toho:	134	368
Výnosové úroky	134	368
Ostatné finančné výnosy		

### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	28/02/2014	28/02/2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	345	354
Tržby za tovar	4 139 107	3 884 949
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	26 736	8 253
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>4 166 188</b>	<b>3 893 556</b>

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

	28/02/2014	28/02/2013
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 100 887</b>	<b>1 012 357</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 730</i>	<i>8 730</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	8 730	8 730
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 092 157</i>	<i>1 003 627</i>
Telefónne služby	10 654	9 345
Marketingové služby	33 739	33 744
Spoločné náklady pri prenájme	129 592	138 181
Servisné poplatky	17 400	16 770
Mzdy	9 577	6 407
Účtovníctvo	6 856	5 087
Nájomné	682 128	629 553
Právne služby	1 310	4 274
Opravy a udržiavanie	31 123	35 088
Cestovné	8 211	4 588
Služby skupiny	98 510	68 114
Prenájom IT	17 645	15 380
Ostatné	45 411	37 096

## I. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	28/02/2014	28/02/2013
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>40 147</b>	<b>20 779</b>
Manká s škody	36 430	17 410
Iné	3 717	3 369

## 2. Finančné náklady

	28/02/2014	28/02/2013
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>49 723</b>	<b>46 648</b>
<i>Kurzové straty:</i>	<i>122</i>	<i>46</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>49 601</i>	<i>46 602</i>
Nákladové úroky	3 212	2 682
Iné	46 389	43 920

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	28/02/2014			28/02/2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	92 622		100,00 %	87 387		100,00 %
teoretická daň		21 303	23,00 %		13 836	19,00 %
					3 350	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	68 880	15 842	17,10 %	9 642	1 896	2,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	161 502	37 145	40,10 %	97 029	19 082	21,17 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>37 145</b>	<b>40,10 %</b>		<b>19 082</b>	<b>21,17 %</b>
Odložená daň z príjmov		-1 058	-1,14 %		-21 414	-24,50 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>36 087</b>	<b>38,96 %</b>		<b>-2 332</b>	<b>-3,34 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013/2014	2012/2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-6 289	23 878

**I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť k 28. februáru 2013 ani k 28. februáru 2014 neeviduje položky na podsúvahových účtoch.

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****I. Bankové záruky**

Spoločnosť eviduje k 28. februáru 2014 nasledovné bankové záruky vystavené Komerčnou bankou:

Popis	Platnosť do	Suma	mena
č.01/33/06/BA	16.11.2016	24 488,00	EUR
č.03/02/08/BA	08.11.2014	18 464,83	EUR
č.04/02/08/BA	28.2.2015	14 926,95	EUR
č.02/02/08/BA	11.05.2014	34 486,20	EUR
č.06/02/08/BA	02.07.2014	32 062,72	EUR
č.07/02/08/BA	14.03.2014	60 646,33	EUR
č.1110093029	03.08.2014	15 345,00	EUR
č.1310124029	11.07.2014	23 286,00	EUR
č.1210029029	20.2.2015	37 258,86	EUR

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom období za ich činnosť pre Spoločnosť príjmy.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK**

Všetky ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

**M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 28. februári 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	28.02.2013					28.02.2014
	b	c	d	e		
Základné imanie	331 939				331 939	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	23 216			4 485	27 701	
Nerozdelený zisk minulých rokov	411 094			85 233	496 327	
Neuhrazená strata minulých rokov	-441 717				-441 717	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	89 718	56 534		-89 718	56 534	
<b>Spolu</b>	<b>414 250</b>	<b>56 534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>470 784</b>	

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	28.02.2012					28.02.2013
	b	c	d	e		
Základné imanie	331 939	0	0	0	331 939	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	23 216				23 216	
Nerozdelený zisk minulých rokov	411 094				411 094	
Neuhrazená strata minulých rokov	-332 308			(109 409)	-441 717	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(109 409)	89 718		109 409	89 718	
<b>Spolu</b>	<b>324 532</b>	<b>89 718</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>414 249</b>	

Účtovný zisk za rok 2012/2013 bol rozdelený takto:

	2012/2013
Účtovný zisk	89 718
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2013/2014</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	4485
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	85 233
<b>Spolu</b>	<b>89 718</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013/2014 vo výške 56 534 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 2 827 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 53 707 EUR.

## PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 28. FEBRUARU 2014

	2013	2012
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	105 310	90 300
Zaplatené úroky	-2 634	-2 682
Prijaté úroky	134	368
Zaplatená daň z príjmov	-19 037	-28 676
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	<u>83 773</u>	<u>59 314</u>
Príjmy z mimoriadnych položiek		
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<u><u>83 773</u></u>	<u><u>-59 314</u></u>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-214 263	-81 740
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<u><u>-214 263</u></u>	<u><u>-81 740</u></u>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy / (výdavky) z úverov	200 000	-100 000
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<u><u>200 000</u></u>	<u><u>-100 000</u></u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	69 510	-122 429
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	139 177	261 606
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<u><u>208 687</u></u>	<u><u>139 177</u></u>

**Peňažné toky z prevádzky**

	2013	2012
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<u>92 622</u>	<u>87 387</u>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	227 282	213 857
Škody na zásobách	36 430	17 410
Opravná položka k pohľadávkam	0	459
Opravná položka k zásobám	-2 512	1 777
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-121 488
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Výnosové úroky	-134	-368
Nákladové úroky	3 212	2 682
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	13 778	-142 810
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>370 678</u>	<u>58 906</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 723	67 767
Úbytok (prírastok) zásob	28 299	-87 418
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-297 381	51 044
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<u><u>105 319</u></u>	<u><u>90 300</u></u>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.