



Výročná správa 2013/2014

C & A Mode s.r.o.



Obsah

| | |
|---|---|
| Základné informácie o spoločnosti | 3 |
| Výklad k uplynulému a predpokladanému vývoji podnikania a finančnej situácii účtovnej jednotky | 5 |
| Návrh na rozdelenie zisku | 7 |
| Príloha č. 1: Výrok audítora k výročnej správe za rok 2013/2014 | |
| Príloha č. 2: Súvaha za rok 2013/2014 a 2012/2013 | |
| Príloha č. 3: Výkaz ziskov a strát za rok 2013/2014 a 2012/2013 | |
| Príloha č. 4: Prehľad o peňažných tokoch za obdobie 2013/2014 | |
| Príloha č. 5: Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013/2014 | |



Základné informácie o 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

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | výška hlasovacích práv |
|-------------------------|----------------------------------|------------|------------------------|
| | v EUR | 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 | 25,1 | 25,1 |
| Spolu | 1 095 400 | 100 | 100 |

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.

Členovia štatutárnych orgánov k 28. februáru 2014:

C & A Mode s.r.o.



Norbert Wilhelm Scheele (konateľ)

Dirk Cornelis de Jong (konateľ)

Wilhelm Chlan (konateľ)

Miloslav Hájek (konateľ)

Tomáš Borek (konateľ)

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.



Výklad k uplynulému a predpokladanému vývoju podnikania a finančnej situácii účtovnej jednotky

Spoločnosť C&A Mode s.r.o. (ďalej len C&A Mode) patrí do skupiny C&A Europe, ktorá je jednou z vedúcich maloobchodných spoločností v oblasti módy v Európe.

Spoločnosť C&A Mode prevádzkovala ku konci roka 2013/2014 maloobchodnú činnosť celkom v 11 predajniach. V predajniach je ponúkaný široký sortiment odevov a odevných doplnkov v pánskom, dámskom, detskom oddelení a oddelení Clockhouse. Cieľovou skupinou oddelení Clockhouse je mládež vo veku 15 – 25 rokov.

19. septembra 2013 otvorila C&A Mode novú pobočku v obchodnom centre Europa Banská Bystrica a 31. októbra 2013 pobočku v obchodnom centre Campo Martin. V priebehu roka 2014 plánuje C&A Mode otvoriť ďalšie 2 pobočky.

Cieľom spoločnosti C&A Mode v maloobchodnej činnosti je ponúkať zákazníkom všetkých vekových skupín kvalitnú, hodnotnú módu v priaznivých cenových reláciách a v atraktívnych, prehľadných predajniach.

V rámci svojej veľkoobchodnej činnosti predáva C&A Mode tovar výhradne do krajín EU, spoločnostiam v skupine. Veľkoobchodná činnosť sa v roku 2013/2014 podieľala takmer 90,5 % na celkových tržbách. Medzi najvýznamnejších odberateľov patria C&A Polska, C&A ČR a C&A Hungary. Podiel týchto spoločností tvoril v roku 2013/2014 99,9 % na celkových veľkoobchodných tržbách.

Oproti predchádzajúcemu roku vzrástol veľkoobchodný predaj o 7,5 % kvôli vyššiemu dopytu po tovare z uvedených EU krajín. Stav tovaru na sklade sa i z tohto dôvodu medziročne zvýšil.

Maloobchodný obrat spoločnosti C&A Mode vzrástol o 22 % vďaka otvoreniu nových pobočiek.

Výška bilančnej sumy (netto) ku koncu roka 2013/2014 poklesla o tri percentá. Zisk bol tvorený predovšetkým z veľkoobchodnej činnosti, rast zisku z dôvodu rastu predaja tovaru spoločnostiam v skupine.

Vedenie spoločnosti C&A Mode potvrdilo, že ďalšie novo otvárané pobočky budú iba na exkluzívnych miestach. Pomocou úspory nákladov, rozšírením podpory predaja, marketingu a vďaka maximálnemu úsiliu uspokojiť zákazníkov, bude snahou spoločnosti zvýšiť maloobchodný obrat u porovnateľných pobočiek a udržať vývoj výsledku hospodárenia z maloobchodnej činnosti. V rámci veľkoobchodnej činnosti bude naďalej snahou bezproblémovo stopercentne zásobovať odberateľov v rámci skupiny. Týmto a ďalšími krokmi bude C&A Mode smerovať k upevneniu postavenia v Slovenskej Republike



(maloobchodná činnosť) a tým smerovať k dosiahnutiu svojho dlhodobého cieľa – stať sa najobľúbenejšie módnou značkou v Európe.



Návrh na rozdelenie zisku

Disponibilný zisk vyplývajúci z účtovnej závierky vo výške EUR 6.359.323,11 bude v súlade so spoločenskou zmluvou použitý takto:

- 1) spoločníkovi C&A Retail S.A. bude vyplatený podiel na zisku vo výške EUR 1.580.291,79,
- 2) spoločníkovi FRM Participations S.A. bude vyplatený podiel na zisku vo výške EUR 3.176.481,90,
- 3) spoločníkovi AZTEC S.A. bude vyplatený podiel na zisku vo výške EUR 6.359,32,
- 4) spoločníkovi Cofra Holding AG bude vyplatený podiel na zisku vo výške EUR 1.596.190,10.

V Bratislave, 31. mája 2014

podpisy konateľov



Building a better
working world

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Hodžovo námestie 1A
811 06 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 3333 9111
Fax: +421 2 3333 9222
ey.com

**Dodatok správy nezávislého audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

Spoločníkom spoločnosti C & A Mode s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti C & A Mode s.r.o.: („Spoločnosť“) k 28. februáru 2014, uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti. K uvedenej účtovnej závierke sme dňa 16. mája 2014 vydali správu nezávislého audítora v nasledujúcom znení:

„Správa nezávislého audítora

Spoločníkom spoločnosti C & A Mode s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti C & A Mode s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 28. februáru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 28. februáru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

*16. mája 2014
Bratislava, Slovenská republika*

*Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257*

*Ing. Martin Ostrochovský
Licencia UDVA č. 1056“*



Building a better
working world

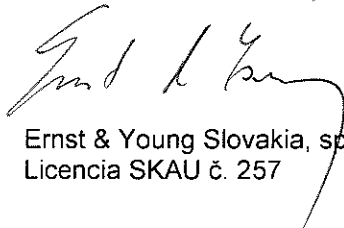
- II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe nášho overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že účtovné informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú získané z účtovnej závierky, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s touto účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 28. februáru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z uvedenej účtovnej závierky a účtovných kníh Spoločnosti sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

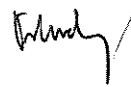
Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti k 28. februáru 2014, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

27. júna 2014

Bratislava, Slovenská republika



Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Martin Ostrochovský
Licencia UDVA č. 1056



Building a better
working world

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Hodžovo námestie 1A
811 06 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 3333 9111
Fax: +421 2 3333 9222
ey.com

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom spoločnosti C & A Mode s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti C & A Mode s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 28. februáru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a primeraný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 28. februáru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

16. mája 2014
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257

Ing. Martin Ostrochovský
Licencia UDVA č. 1056

SÚVAHA



k 28.02.2014 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------|-----------------------------|---|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 6 6 6 3 5 0 | Účtovná závierka | Účtovná závierka | Mesiac Rok |
| IČO 3 5 8 3 8 2 4 8 | X riadna | X zostavená | Za obdobie od 0 3 2 0 1 3 |
| SK NACE 4 7 . 7 1 . 0 | mimoriadna | schválená (vyznačí sa x) | do 0 2 2 0 1 4 |
| | | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 3 2 0 1 2 |
| | | | do 0 2 2 0 1 3 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C & A M o d e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

RAKOŤUBY

Číslo

2 4 1

PSČ

Obec

9 1 6 3 1 KOČOVCE

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 2 7 / 4 0 7 2 1 1

0 /

E-mailová adresa

| | | | |
|---------------------------------------|--|---|---|
| Zostavená dňa: 3 0 . 0 4 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválená dňa: . . 2 0 | | | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|-------------------|-----------------------|-------------------|--|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061 | 001 | 4 9 8 6 7 3 3 5 | 4 2 3 5 6 9 7 4 | | |
| | | | 7 5 1 0 3 6 1 | | 4 3 6 4 4 5 8 7 | |
| A. | Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021 | 002 | 2 2 0 2 0 5 7 4 | 1 4 5 7 1 2 1 3 | | |
| | | | 7 4 4 9 3 6 1 | | 1 5 2 4 4 6 4 8 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010) | 003 | 9 8 6 8 7 | 1 8 1 | | |
| | | | 9 8 5 0 6 | | 6 2 7 0 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 004 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 005 | 9 8 6 8 7 | 1 8 1 | | |
| | | | 9 8 5 0 6 | | 6 2 7 0 | |
| 3. | Oceniťné práva (014) - /074, 091A/ | 006 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 007 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 008 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093 | 009 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A | 010 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020) | 011 | 2 1 9 2 1 8 8 7 | 1 4 5 7 1 0 3 2 | | |
| | | | 7 3 5 0 8 5 5 | | 1 5 2 3 8 3 7 8 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - 092A | 012 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 013 | 1 3 1 6 6 6 3 9 | 9 2 9 5 2 2 3 | | |
| | | | 3 8 7 1 4 1 6 | | 9 7 3 4 1 7 2 | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 014 | 8 7 5 1 2 4 8 | 5 2 7 1 8 0 9 | | |
| | | | 3 4 7 9 4 3 9 | | 5 4 7 4 3 9 8 | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 015 | | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 016 | | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 017 | | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094 | 018 | 4 0 0 0 | 4 0 0 0 | 2 9 8 0 8 | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A | 019 | | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 020 | | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029) | 021 | | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A | 022 | | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A | 023 | | | | | |
| 3. | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A | 024 | | | | | |
| 4. | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A | 025 | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A | 026 | | | | | |
| 6. | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A | 027 | | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A | 028 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A | 029 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055 | 030 | 2 7 3 5 6 9 0 3 | 2 7 2 9 5 9 0 3 | |
| | | | 6 1 0 0 0 | | 2 8 0 4 2 2 6 6 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 032 až r. 037) | 031 | 1 9 6 7 4 7 8 3 | 1 9 6 1 3 7 8 3 | |
| | | | 6 1 0 0 0 | | 1 5 7 9 6 1 6 4 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 032 | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 033 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - 194 | 034 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - 195 | 035 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 036 | 1 9 6 7 4 7 8 3 | 1 9 6 1 3 7 8 3 | |
| | | | 6 1 0 0 0 | | 1 5 7 9 6 1 6 4 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A | 037 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045) | 038 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A | 039 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 040 | | | |
| 3. | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 041 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A | 042 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A | 043 | | | |
| 6. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A | 044 | | | |
| 7. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 045 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054) | 046 | 7 2 4 5 3 1 7 | 7 2 4 5 3 1 7 | 1 1 7 0 6 0 5 4 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A | 047 | 5 1 1 3 2 2 | 5 1 1 3 2 2 | 2 5 8 2 0 6 3 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 048 | | | |
| 3. | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 049 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A | 050 | 6 6 0 7 8 7 1 | 6 6 0 7 8 7 1 | 8 6 2 4 3 8 2 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A | 051 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336) - 391A | 052 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A | 053 | 1 2 0 3 0 2 | 1 2 0 3 0 2 | 4 9 3 2 7 6 |
| 8. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A | 054 | 5 8 2 2 | 5 8 2 2 | 6 3 3 3 |
| B.IV. | Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060) | 055 | 4 3 6 8 0 3 | 4 3 6 8 0 3 | 5 4 0 0 4 8 |
| B.IV.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 056 | 1 4 4 2 5 0 | 1 4 4 2 5 0 | 1 2 8 1 5 7 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|-----------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261) | 057 | 2 9 2 5 5 3 | 2 9 2 5 5 3 | 4 1 1 8 9 1 |
| 3. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA | 058 | | | |
| 4. | Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/ | 059 | | | |
| 5. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291 | 060 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065) | 061 | 4 8 9 8 5 8 | 4 8 9 8 5 8 | 3 5 7 6 7 3 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 062 | 3 6 0 9 | 3 6 0 9 | 1 2 1 5 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 063 | 1 8 3 4 3 1 | 1 8 3 4 3 1 | 2 2 3 5 2 6 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 064 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 065 | 3 0 2 8 1 8 | 3 0 2 8 1 8 | 1 3 2 9 3 2 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|--|
| | | | 4 | 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121 | 066 | 4 2 3 5 6 9 7 4 | 4 3 6 4 4 5 8 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087 | 067 | 9 9 1 1 4 5 6 | 9 4 5 6 3 3 6 |
| A.1. | Základné imanie súčet (r. 069 až 072) | 068 | 1 0 9 5 4 0 0 | 1 0 9 5 4 0 0 |
| A.1.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 069 | 1 0 9 5 4 0 0 | 1 0 9 5 4 0 0 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------|---|----------------|-------------------------|--|
| 2. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (I-/252) | 070 | | |
| 3. | Zmena základného imania +/- 419 | 071 | | |
| 4. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (I-/353) | 072 | | |
| A.II. | Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079) | 073 | 2 4 5 6 7 3 3 | 2 4 5 6 7 3 3 |
| A.II.1. | Emisné ážio (412) | 074 | | |
| 2. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 075 | 3 8 3 | 3 8 3 |
| 3. | Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418) | 076 | 2 4 5 6 3 5 0 | 2 4 5 6 3 5 0 |
| 4. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 077 | | |
| 5. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 078 | | |
| 6. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 079 | | |
| A.III. | Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083) | 080 | | |
| A.III.1. | Zákonný rezervný fond (421) | 081 | | |
| 2. | Nedeliteľný fond (422) | 082 | | |
| 3. | Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X) | 083 | | |
| A.IV. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086 | 084 | | |
| A.IV.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 085 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (I-/429) | 086 | | |
| A.V. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121) | 087 | 6 3 5 9 3 2 3 | 5 9 0 4 2 0 3 |
| B. | Závazky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118 | 088 | 3 1 9 0 0 1 0 6 | 3 3 6 0 2 8 3 9 |
| B.I. | Rezervy súčet (r. 090 až r. 093) | 089 | 6 6 1 7 5 4 | 6 0 9 0 4 2 |
| B.I.1. | Rezervy zákonné dlhodobé (451A) | 090 | | |
| 2. | Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A) | 091 | 5 4 3 9 1 5 | 4 7 1 9 3 6 |
| 3. | Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA) | 092 | | |
| 4. | Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 093 | 1 1 7 8 3 9 | 1 3 7 1 0 6 |
| B.II. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105) | 094 | 1 4 6 5 5 0 9 2 | 1 4 5 6 8 3 5 5 |
| B.II.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A) | 095 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 096 | | |
| 3. | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A) | 097 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------|---|----------------|-------------------------|--|
| 4. | Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A) | 098 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A) | 099 | 1 4 0 0 0 0 0 0 | 1 4 0 0 0 0 0 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 100 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 101 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 102 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 103 | 1 2 6 6 9 | 5 0 6 1 |
| 10. | Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A) | 104 | | |
| 11. | Odoščený daňový záväzok (481A) | 105 | 6 4 2 4 2 3 | 5 6 3 2 9 4 |
| B.III. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116) | 106 | 1 6 5 8 3 2 6 0 | 1 8 4 2 5 4 4 2 |
| B.III.1. | Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA) | 107 | 1 6 1 2 7 8 8 2 | 1 8 1 8 5 6 3 6 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 108 | | |
| 3. | Nevyfakturované dodávky (326, 476A) | 109 | | |
| 4. | Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A) | 110 | | |
| 5. | Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 111 | | |
| 6. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 112 | 1 5 4 | 1 5 4 |
| 7. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 113 | 1 8 2 4 8 2 | 1 3 6 5 0 1 |
| 8. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A) | 114 | 1 0 5 9 6 1 | 8 4 8 0 1 |
| 9. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 115 | 1 0 8 5 4 1 | 1 6 4 4 2 |
| 10. | Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X) | 116 | 5 8 2 4 0 | 1 9 0 8 |
| B.IV. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 117 | | |
| B.V. | Bankové úvery r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.V.1. | Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA) | 119 | | |
| 2. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 120 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125) | 121 | 5 4 5 4 1 2 | 5 8 5 4 1 2 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 122 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 123 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 124 | 5 0 5 4 1 2 | 5 4 5 4 1 6 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 125 | 4 0 0 0 0 | 3 9 9 9 6 |

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 28.02.2014 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | | |
|---|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 6 6 6 3 5 0 | Účtovná zvierka X riadna | Účtovná zvierka X zostavená | Za obdobie | Mesiac Rok |
| IČO 3 5 8 3 8 2 4 8 | mimoriadna | schválená | | od 0 3 2 0 1 3 |
| SK NACE 4 7 . 7 1 . 0 | | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | do 0 2 2 0 1 4 |
| | | | | od 0 3 2 0 1 2 |
| | | | | do 0 2 2 0 1 3 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C & A M o d e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

RAKOŤUBY

Číslo

2 4 1

PSČ

Obec

9 1 6 3 1 KOČOVCE

Číslo telefónu

0 3 2 7 / 4 0 7 2 1 1

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

| | | | |
|---------------------------------------|--|--|---|
| Zostavený dňa: 3 0 . 0 4 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválený dňa: . . 2 0 | | | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

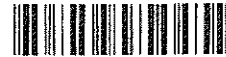
Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 01 | 2 1 3 3 8 1 6 0 3 | 1 9 6 2 1 7 5 8 9 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507) | 02 | 1 7 4 7 9 4 6 8 3 | 1 6 3 8 6 9 9 4 4 |
| + | Obchodná marža r. 01 - r. 02 | 03 | 3 8 5 8 6 9 2 0 | 3 2 3 4 7 6 4 5 |
| II. | Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07 | 04 | | |
| II.1. | Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606) | 05 | | |
| 2. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61) | 06 | | |
| 3. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| B. | Výrobná spotreba r. 09 + r. 10 | 08 | 2 5 0 5 3 9 1 0 | 2 0 0 9 4 7 2 4 |
| B.1. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A) | 09 | 1 4 1 6 0 9 6 | 1 4 1 2 0 1 9 |
| 2. | Služby (účtová skupina 51) | 10 | 2 3 6 3 7 8 1 4 | 1 8 6 8 2 7 0 5 |
| + | Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08 | 11 | 1 3 5 3 3 0 1 0 | 1 2 2 5 2 9 2 1 |
| C. | Osobné náklady súčet (r. 13 až 16) | 12 | 3 2 0 6 5 3 5 | 2 9 2 3 9 7 6 |
| C.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 13 | 2 3 1 0 8 1 7 | 2 0 9 0 2 2 4 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 14 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 15 | 7 9 7 0 4 6 | 7 0 8 6 6 0 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 16 | 9 8 6 7 2 | 1 2 5 0 9 2 |
| D. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 17 | 6 7 1 4 | 5 6 7 7 |
| E. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553) | 18 | 1 4 1 4 5 6 3 | 1 3 6 9 4 3 4 |
| III. | Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642) | 19 | 7 7 3 0 | |
| F. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 20 | 1 3 2 1 7 8 | |
| G. | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547) | 21 | | |
| IV. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 22 | 5 1 8 8 7 3 | 4 8 1 5 2 4 |
| H. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 23 | 6 7 7 7 8 | 8 8 0 9 0 |
| V. | Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697) | 24 | | |
| I. | Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597) | 25 | | |
| * | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25) | 26 | 9 2 3 1 8 4 5 | 8 3 4 7 2 6 8 |
| VI. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 27 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| J. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 28 | | |
| VII. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32 | 29 | | |
| VII.1 | Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A) | 30 | | |
| 2. | Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A) | 31 | | |
| 3. | Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A) | 32 | | |
| VIII. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666) | 33 | | |
| K. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 34 | | |
| IX. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 35 | | |
| L. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 36 | | |
| M. | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565 | 37 | | |
| X. | Výnosové úroky (662) | 38 | 1 6 5 5 | 9 8 |
| N. | Nákladové úroky (562) | 39 | 8 3 4 7 4 7 | 6 6 6 3 2 4 |
| XI. | Kurzové zisky (663) | 40 | 2 5 0 1 | 6 7 0 3 |
| O. | Kurzové straty (563) | 41 | 4 2 5 2 | 8 5 0 7 |
| XII. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 42 | | |
| P. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 43 | 1 5 4 9 7 9 | 1 3 2 2 0 7 |
| XIII. | Prevod finančných výnosov (-) (698) | 44 | | |
| R. | Prevod finančných nákladov (-) (598) | 45 | | |
| * | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45) | 46 | - 9 8 9 8 2 2 | - 8 0 0 2 3 7 |
| ** | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46 | 47 | 8 2 4 2 0 2 3 | 7 5 4 7 0 3 1 |
| S. | Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50 | 48 | 1 8 8 2 7 0 0 | 1 6 4 2 8 2 8 |
| S.1. | - splatná (591, 595) | 49 | 1 8 0 3 5 7 1 | 1 4 7 3 9 8 6 |
| 2. | - odočlenená (+/- 592) | 50 | 7 9 1 2 9 | 1 6 8 8 4 2 |
| ** | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48 | 51 | 6 3 5 9 3 2 3 | 5 9 0 4 2 0 3 |
| XIV. | Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68) | 52 | | |
| T. | Mimoriadne náklady (účtová skupina 58) | 53 | | |
| . | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53 | 54 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| U. | Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57 | 55 | | |
| U.1. | - splatná (593) | 56 | | |
| 2. | - odložená (+/- 594) | 57 | | |
| * | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činností po zdanení r. 54 - r. 55 | 58 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54] | 59 | 8 2 4 2 0 2 3 | 7 5 4 7 0 3 1 |
| V. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60] | 61 | 6 3 5 9 3 2 3 | 5 9 0 4 2 0 3 |

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

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 závierka *) Účtovná závierka *)

- riadna - zostavená
 - mimoriadna - schválená
 - priebežná

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSC


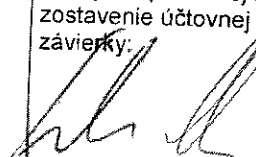
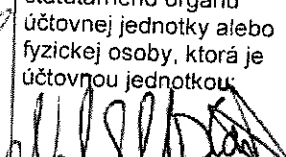
Názov obce

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

| | | | | |
|--------------------------|------|---|--|---|
| Zostavené 30. 4. 2014 | dňa: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 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 Rakoluby 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 |
| Spolu | 1 095 400 | 100 | 100 |

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. Obstarávací 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 vykazuje 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 vykazuje 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 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.

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 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.

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 DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 98 687 | | | | | | | 98 687 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 98 687 | | | | | | | 98 687 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| 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 | Ocenené 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 | | | | | | | | |
| Prírastky | | 74 743 | | | | | | 74 743 |
| Úbytky | | 17 674 | | | | | | 17 674 |
| 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 |

Poznámky Uč. POD 3 – 04
C&A Mode s.r.o.

DIČ 2021666350

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | Spolu | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|------------|--|---|--|----------------|----------------------|-----------------------------------|--|--|----------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pesto- vateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskytnuté preddavky 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 | | | | | | | | -899 114 | | | | | | | | | | -211 434 |
| Presuny | | 416 687 | 482 427 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtov. obdobia | | 13 166 640 | 8 751 247 | | | | | | | | 4 000 | 0 | | | | | | | | | 21 921 887 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtov. 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 15 238 378 |
| Stav na konci účtov. obdobia | | 9 295 224 | 5 271 808 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 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 polstovni 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 |
| Zásoby spolu | 85 686 | - | 24 686 | - | 61 000 |

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

7. POHLADÁVKY

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 |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| 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 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 936 776 | 200 000 | 7 245 317 |

| 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 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 245 317 | 11 706 054 |

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 |
| Spolu | 436 803 | 540 048 |

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 3 609 | 1 215 |
| Nájomné | 3 609 | 1 215 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 183 431 | 223 526 |
| Nájomné | 133 757 | 150 457 |
| Ostatné | 49 674 | 73 069 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 302 818 | 132 932 |
| 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 reklamácie a nevyfakturované dodávky a boli použité roku 2013/14.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

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

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 |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 3 098 942 | 2 634 911 |
| odpočítateľné | - | - |
| zdaniteľné | 3 098 942 | 2 634 911 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 178 839 | 185 809 |
| odpočítateľné | 178 839 | 185 809 |
| zdaniteľné | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | - | - |
| Uplatnená daňová pohľadávka | - | -42 736 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | - | -42 736 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |
| Odložený daňový záväzok | 642 423 | 606 030 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 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 | 243 511 | 763 132 |
| Spolu | 213 381 603 | 196 218 590 |

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 4 156 | 6 800 |
| 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 | - | - |
| Čistý obrat celkom | 213 381 603 | 196 217 589 |

Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 23 637 814 | 18 682 705 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho: | 19 800 | 18 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 19 800 | 18 000 |
| ostatné neaudítorské služby | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 23 618 014 | 18 664 705 |
| 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 |
| Finančné náklady, z toho: | 993 978 | 807 038 |
| 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 požičky | 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 |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 19 800 | 18 000 |
| 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 | - |
| Spolu pohľadávky | 174 391 | 2 313 577 |

| 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 |
| Spolu záväzky | 29 142 679 | 31 413 687 |

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 |
| Spolu výnosy | 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 | 1 054 796 | 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 |
| Spolu nákupy | | 191 211 179 | 172 006 471 |

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|------------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| 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 konci účtovného obdobia |
|---|--|-----------|------------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| 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. PREHLAD 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.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 28.2.2014
(v EUR)

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|--|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 8 242 023 | 7 547 031 |
| A.1 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-) | 2 175 232 | 2 791 748 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 1 414 563 | 1 369 434 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -24 686 | 47 686 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -172 185 | 708 402 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 834 747 | 666 324 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -1 655 | -98 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 124 448 | |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -1 007 065 | 1 481 748 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 4 569 278 | -3 084 224 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -1 783 410 | -1 186 831 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -3 792 933 | 5 752 803 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| A.3. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 9 410 190 | 11 820 527 |
| A.4. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+) | 1 655 | 98 |
| A.5. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-) | -834 747 | -666 324 |
| A.6. | Prijímy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| A.7. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-) | | |
| A.8. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 8 577 098 | 11 154 301 |
| A.9. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -1 910 565 | -1 951 601 |
| A.10. | Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.11. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A.12. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 6 666 533 | 9 202 700 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -873 305 | -1 549 275 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Prijímy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 7 730 | |
| B.6. | Prijímy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Prijímy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Prijímy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Prijímy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | | |

| | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| B.12. | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -865 575 | -1 549 276 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Príjaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | | |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | | |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -5 904 203 | -7 477 895 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -5 904 203 | -7 477 895 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | -103 245 | 175 530 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 540 048 | 364 518 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 436 803 | 540 048 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 436 803 | 540 048 |