Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť IKEA Bratislava, s.r.o. IČO 35849436 (ďalej len „Spoločnosť") vznikla 1.1.2003 rozdelením spoločnosti IKEA Bratislava spol. s r.o. IČO 31353738 na dva samostatné právne subjekty – IKEA Bratislava, s.r.o. a Inter IKEA Centre Slovensko s.r.o. Do Obchodného registra bola zapísaná 18. decembra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel: Sro, vložka číslo: 27940/B). Obchodná spoločnosť IKEA Bratislava, s.r.o. IČO 31353738 bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 28. novembra 2002.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- maloobchod a veľkoobchod s nábytkom pre kancelárie a domácnosti, ako aj s tým súvisiacimi priemyselnými výrobkami,
- veľkoobchod s rôznymi priemyselnými výrobkami za účelom predaja v súvislosti s nábytkárskymi výrobkami,
- agentúrna činnosť v rámci predmetu podnikania,
- balenie, distribúcia a zasielanie nábytku a s tým súvisiacich materiálov a výrobkov,
- poskytovanie technicko-poradenských služieb v rámci predmetu podnikania,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- pohostinská činnosť,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájmom,
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- prevádzkovanie nevýherných automatov a nevýherných hier,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmäsitých jedál,
- predaj cukrárenských výrobkov na priamu konzumáciu.

3. Počet zamestnancov

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

	2013/2014	2012/2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	310	310
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	334	335
počet vedúcich zamestnancov	31	39

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 závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. septembra 2013 do 31. augusta 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. novembra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. augustu 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 19. decembra 2013.

8. Schválenie audítora

Mimoriadne valné zhromaždenie schválilo dňa 23. júna 2009 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. septembra 2008 do 31. augusta 2009 a pre nasledujúce hospodárske roky, a to až do doby, keď valné zhromaždenie schváli iného audítora.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Petr Micka RNDr. Marek Feltl
Dozorná rada	Roberto Monti – predseda JUDr. Jana Mikulášová Emmanuel Jean Maurice Charpentier

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. augustu 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ingka Holding Europe B.V.	12 114 785	99,99%	99,99%	-
Ingka Pro Holding B.V.	996	0,01%	0,01%	
Spolu	**12 115 781**	**100%**	**100,00%**	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny IKEA. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť IKEA Services BV, Leiden, Holandsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V účtovnom období 2013/2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral 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.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom sa uvedie majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (do 31. augusta 2013: 2 400 EUR). Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	>1	Jednorazový odpis	100

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 obstarávacia 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	25	Rovnomerná	4
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3-10	Rovnomerná	10 – 33,33
Dopravné prostriedky	5-8	Rovnomerná	12,5 - 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	>1	Jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Obstarávacia cena nakupovaných zásob pre reštauráciu sa skladá z vopred stanovenej obstarávacej ceny, odchýlky od skutočnej obstarávacej ceny a nákladov súvisiacich s obstarávaním. Pri vyskladnení zásob sa tieto náklady alebo odchýlky rozpúšťajú spôsobom uvedeným vo vnútornom predpise účtovnej jednotky.

Ak je obstarávacia cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(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

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace odvody, zľavy zákazníkom, vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii tovaru bez udania dôvodu do 90 dní po nákupe a nevyfakturované služby.

(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 závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužité daňové 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) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzia 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(m) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a reštauračných služieb.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. septembra 2013 do 31. augusta 2014 a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke na stranách 8 až 11.

Na pozemky a nehnuteľnosti Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech spoločnosti IKEA Capital BV.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) – all risk poistenie - až do výšky 52 500 tis. EUR (2013: 52 500 tis. EUR) a pre prípad prerušenia prevádzky až do výšky 31 500 tis. EUR (2013: 31 500 tis. EUR).

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. augustu 2014 čiastku 212 tis. EUR (k 31. augustu 2013: 708 tis. EUR).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. augustu 2014 čiastku 5 tis. EUR (k 31. augustu 2013: 5 tis. EUR).

IKEA Bratislava, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.8.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	133 387	0	0	0	0	0	**133 387**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	133 387	0	0	0	0	0	**133 387**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	120 371	0	0	0	0	0	**120 371**
Prírastky	0	6 369	0	0	0	0	0	**6 369**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	126 740	0	0	0	0	0	**126 740**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 016	0	0	0	0	0	**13 016**
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 647	0	0	0	0	0	**6 647**

DIČ 2020248538

IKEA Bratislava, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.8.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 059	0	0	0	0	0	**129 059**
Prírastky	0	4 328	0	0	0	0	0	**4 328**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	133 387	0	0	0	0	0	**133 387**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 830	0	0	0	0	0	**113 830**
Prírastky	0	6 541	0	0	0	0	0	**6 541**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 371	0	0	0	0	0	**120 371**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 229	0	0	0	0	0	**15 229**
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 016	0	0	0	0	0	**13 016**

IKEA Bratislava, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.8.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 264 373	45 144 733	9 040 642	0	0	0	265 622	0	**58 715 370**
Prírastky	0	328 675	191 796	0	0	0	110 869	0	**631 340**
Úbytky	0	0	49 909	0	0	0	0	0	**49 909**
Presuny	0	265 622	0	0	0	0	-265 622	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	4 264 373	45 739 030	9 182 529	0	0	0	110 869	0	**59 296 801**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 822 836	2 509 447	0	0	0	0	0	**11 332 283**
Prírastky	0	1 866 888	969 840	0	0	0	0	0	**2 836 728**
Úbytky	0	0	49 909	0	0	0	0	0	**49 909**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 689 724	3 429 378	0	0	0	0	0	**14 119 102**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 264 373	36 321 897	6 531 195	0	0	0	265 622	0	**47 383 087**
Stav na konci účtovného obdobia	4 264 373	35 049 306	5 753 151	0	0	0	110 869	0	**45 177 699**

IKEA Bratislava, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.8.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 264 373	29 893 507	3 494 247	0	0	0	11 297 425	0	**48 949 552**
Prírastky	0	4 747 730	5 533 208	0	0	0	19 766	0	**10 300 704**
Úbytky	0	0	534 886	0	0	0	0	0	**534 886**
Presuny	0	10 503 496	548 073	0	0	0	-11 051 569	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	4 264 373	45 144 733	9 040 642	0	0	0	265 622	0	**58 715 370**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 030 283	2 102 588	0	0	0	0	0	**9 132 871**
Prírastky	0	1 792 553	905 421	0	0	0	0	0	**2 697 974**
Úbytky	0	0	498 562	0	0	0	0	0	**498 562**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 822 836	2 509 447	0	0	0	0	0	**11 332 283**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 264 373	22 863 224	1 391 659	0	0	0	11 297 425	0	**39 816 681**
Stav na konci účtovného obdobia	4 264 373	36 321 897	6 531 195	0	0	0	265 622	0	**47 383 087**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

2. Zásoby

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)				
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.9.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.8.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	103 565	93 803	103 565	0	93 803
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	**103 565**	**93 803**	**103 565**	**0**	**93 803**

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zásoby sú poistené pre prípad neúmyselného poškodenia, ale tiež proti škodám spôsobených vlámaním a krádežou do výšky 3 900 tis. EUR (2013: 3 900 tis. EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

3. Pohľadávky

Spoločnosť v hospodárskom roku 2013/2014 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky Spoločnosti nie sú zabezpečené a ani na ne nie je zriadené v prospech veriteľa záložné právo.

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

Pohľadávky k 31.8.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	276 100	0	276 100
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	13 319	0	13 319
Krátkodobé pohľadávky spolu	**289 419**	**0**	**289 419**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

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

Pohľadávky k 31.8.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	351 395	0	351 395
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	13 216	0	13 216
Krátkodobé pohľadávky spolu	**364 611**	**0**	**364 611**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 8. 2014	31. 8. 2013
Pokladnica, ceniny	156 451	159 676
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	398 570	644 606
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 704 775	608 308
Spolu	**2 259 796**	**1 412 590**

Hotovosť a ceniny sú poistené do výšky 644,6 tis. EUR (2013: 644,6 tis. EUR).

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 8. 2014	31. 8. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**445 750**	**510 554**
Náklady na katalógy	283 340	263 991
Ostatné	162 410	246 563
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**387**	**387**
Ostatné príjmy budúcích období	387	387
Spolu	**446 137**	**510 941**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

G. 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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)				
	Stav k 1. 9. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 8. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**0**	**186 739**	**0**	**0**	**186 739**
Zamestnanecký program Tack!	0	186 739	0	0	186 739
Krátkodobé rezervy, z toho:	**409 541**	**796 427**	**254 389**	**155 152**	**796 427**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 135	58 048	81 135	0	58 048
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**81 135**	**58 048**	**81 135**	**0**	**58 048**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na vrátený tovar	94 711	109 947	0	94 711	109 947
Rezerva na zľavy zákazníkom	60 441	68 749	0	60 441	68 749
Rezerva na poplatok za nezamestnávanie ZP	7 608	6 839	7 608	0	6 839
Odmeny pracovníkom	140 582	394 106	140 582	0	394 106
Zamestnanecký program Tack!	0	142 607	0	0	142 607
Rezerva na nevyfakturovane dodávky s neurčitou výškou závazku	25 064	16 131	25 064	0	16 131
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**328 406**	**738 379**	**173 254**	**155 152**	**738 379**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012/2013)				
a	Stav k 1. 9. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 8. 2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**288 878**	**409 541**	**210 898**	**77 980**	**409 541**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	74 918	81 135	74 918	0	81 135
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**74 918**	**81 135**	**74 918**	**0**	**81 135**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na vrátený tovar	61 803	94 711	0	61 803	94 711
Rezerva na zľavy zákazníkom	16 177	60 441	0	16 177	60 441
Rezerva na poplatok za nezamestnávanie ZP	7 440	7 608	7 440	0	7 608
Odmeny pracovníkom	107 076	140 582	107 076	0	140 582
Rezerva na nevyfakturovane dodávky s neurčitou výškou závazku	21 464	25 064	21 464	0	25 064
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**213 960**	**328 406**	**135 980**	**77 980**	**328 406**

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 8. 2014	31. 8. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	**23 918**	**1 291 846**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 918	1 291 846
Krátkodobé záväzky spolu	**32 908 480**	**36 264 783**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	31 452 367	35 823 011
Záväzky po lehote splatnosti	1 456 113	441 772

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2014	31.8.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 423 572	-2 621 508
– odpočítateľné	93 803	103 565
– zdaniteľné	-3 517 376	-2 725 073
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 023 096	328 406
– odpočítateľné	1 023 096	328 406
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	**0**	**0**
Uplatnená daňová pohľadávka	**0**	**0**
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	**-528 105**	**-527 413**
Zmena odloženého daňového záväzku	**-692**	**-197 736**
Zaúčtovaná ako náklad	692	197 736
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31.8.2014	31.8.2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	**18 102**	**11 595**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 271	31 564
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	*32 271*	*31 564*
Čerpanie sociálneho fondu	*26 455*	*25 057*
Konečný zostatok sociálneho fondu	**23 918**	**18 102**

Spoločnosť tvorí sociálny fond povinne podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

6. Bankové úvery a pôžičky v rámci skupiny

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Bežný bankový úver - kontokorent	EUR	0,571	júl 2015	52 439	0
Krátkodobé úvery spolu				**52 439**	**0**

Štruktúra pôžičiek v rámci skupiny je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Typ pôžičky / účel	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky					
Fin. výpomoc FAMI	EUR	0,7893	január 2015	12 900 000	12 900 000
Fin. výpomoc FAMI	EUR	0,619	september 2014	8 000 000	13 000 000
Spolu				**20 900 000**	**25 900 000**

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 8. 2014	31. 8. 2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**665**
Výdavky budúcich období	0	665
Spolu	**0**	**665**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za predaný tovar a poskytnuté služby

Tržby za predaný tovar v obchodnom dome (vrátane IKEA Food Service) a poskytnuté služby v reštaurácii podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Tovar		Reštaurácia		Služby ostatné		Spolu	
	2013/2014	2012/2013	2013/2014	2012/2013	2013/2014	2012/2013	2013/2014	2012/2013
Slovenská rep.	74 975 411	69 466 111	4 479 220	5 148 102	489 370	101 004	79 544 708	74 715 217
Švajčiarsko	-	-	-	-	23 865	24 432	23 865	24 432
Rumunsko	-	-	-	-	-	-	684	-
Švédsko	-	-	-	-	-	5 455	-	5 455
Maďarsko	-	-	-	-	146 048	193 453	201 956	193 453
Česká republika	-	-	-	-	362 130	363 712	362 130	363 712
Spolu	**74 975 411**	**69 466 111**	**4 479 220**	**5 148 102**	**1 021 413**	**688 056**	**80 476 044**	**75 302 269**

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013/2014	2012/2013
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**57 452**	**64 995**
Výnosy z náhrad od dodávateľov za zníženú kvalitu	23 044	24 920
Iné	34 408	40 075
Finančné výnosy, z toho:	**2 031**	**121 286**
Kurzové zisky, z toho:	*2 031*	*121 263*
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3 050
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*0*	*23*
Výnosové úroky	0	23

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

3. 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:

	31.8.2014	31.8.2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 500 633	5 836 158
Tržby za tovar	74 975 411	69 466 111
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	117 734	220 250
Čistý obrat spolu	**80 593 778**	**75 522 519**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2013/2014	2012/2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	**9 288 047**	**9 174 628**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*0*	*1 200*
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	1 200
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*9 288 047*	*9 173 428*
Licenčné poplatky	2 503 641	2 355 646
Služby IKEA	2 090 380	2 327 752
Náklady na inzerciu, reklamu	1 357 290	1 875 021
Upratovanie a bezpečnostná služba	726 488	611 252
Provízie a bankové terminály	310 457	344 415
Náklady na katalóg a dekoráciu	831 090	328 528
Personálne služby	250 081	259 063
Opravy a údržba	338 825	238 586
Náklady na reprezentáciu	82 358	149 429
Doprava	463 846	126 778
Cestovné náklady	89 502	74 471
Telekomunikačné, poštové služby a služby kuriera	40 102	70 942
Právne a ekonomické poradenstvo	37 181	29 136
Nehmotný majetok zaúčtovaný do nákladov (do 2 400 EUR)	4 551	5 371
Ostatné	162 255	377 038
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**419 200**	**678 224**
Manká a škody	214 878	474 211
Dary	47 346	43 750
Odpis pohľadávky	754	342
Iné	156 222	159 921
Finančné náklady, z toho:	**632 518**	**137 258**
Kurzové straty, z toho:	*202 086*	*38 632*
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 231	3 383
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*430 432*	*98 626*
Nákladové úroky	426 374	94 552
Bankové poplatky	4 058	4 074

Náklady na overenie účtovnej závierky znáša materská spoločnosť. Suma týchto nákladov za rok 2013/2014 dosiahla výšku 18 706 EUR (rok 2012/2013: 18 706 EUR). Tieto náklady sú fakturované na Spoločnosť v rámci služieb poskytovaných skupinou.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013/2014			2012/2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 542 242		100,00 %	3 264 969		100,00 %
teoretická daň		1 504 716	23,00 %		718 293	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 864 616	428 862	6,56 %	1 471 690	323 772	9,92 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 255 499	-288 765	-4,41 %	-985 745	-216 864	-6,64 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	7 151 359	1 644 813	25,14 %	3 750 914	825 201	25,27 %
Splatná daň z príjmov		**1 645 989**	**25,14 %**		**823 849**	**25,27 %**
Odložená daň z príjmov		692	0,01 %		197 736	6,06 %
Celková daň z príjmov		**1 646 681**	**25,15 %**		**1 021 585**	**31,33 %**

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-27 251	78 610
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť nemá najatý majetok.

Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ručí za finančnú výpomoc od spoločnosti IKEA Capital BV svojimi pozemkami a nehnuteľnosťami.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti a tiež členovia dozornej rady nepoberali v sledovanom období žiadne príjmy z titulu tejto činnosti rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013/2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012/2013: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 8 | 5 | 3 | 8 |

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2013/2014	2012/2013
a	c	d
Nákup tovaru	49 446 322	48 982 368
Nákup prevádzkového materiálu	338 825	230 289
Nákup služieb	2 090 380	2 327 752
Predaj tovaru	59 944	40 898
Výnosy z vráteného tovaru a z nekvality tovaru	23 044	96 404
Tržby z poskytnutých služieb	583 210	587 051
Pijaté pôžičky od skupiny	2 000 000	15 000 000
Splátky pôžičiek od skupiny	7 000 000	2 448 000
Nákladové úroky	423 239	63 704
Náklady na poistenie	23 874	18 862

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 8. 2014	31. 8. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	153 438	136 692
Náklady budúcich období	73 315	76 751
Spolu aktíva	**226 753**	**213 443**
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	20 900 000	25 900 000
Záväzky z obchodného styku	5 249 324	4 791 057
Spolu pasíva	**26 149 324**	**30 691 057**

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

Po 31. auguste 2014 nastali nasledujúce udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2013/2014:

- 3. septembra zanikla funkcia Roberta Montiho ako člena a zároveň predsedu dozornej rady. Zmena už bola ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísaná v obchodnom registri.
- 3. septembra 2014 sa stal novým členom a zároveň predsedom dozornej rady Spoločnosti Lammechien Boer. Zmena už bola ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísaná v obchodnom registri.
- Spoločnosti bola predĺžená splatnosť krátkodobej pôžičky v rámci konsolidovaného celku v sume 6,3 miliónov EUR do 14.11.2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020245838

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
	1.9.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.8.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 115 781	0	0	0	12 115 781
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 457	0	0	0	2 457
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 211 578	0	0	0	1 211 578
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 476	0	0	0	10 476
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 243 384	4 895 561	2 243 384	0	4 895 561
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	**15 583 676**	**4 895 561**	**2 243 384**	**0**	**18 235 853**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	1.9.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.8.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 115 781	0	0	0	12 115 781
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 457	0	0	0	2 457
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 211 578	0	0	0	1 211 578
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 476	0	0	0	10 476
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 292 449	2 243 384	2 292 449	0	2 243 384
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	**15 632 741**	**2 243 384**	**2 292 449**	**0**	**15 583 676**

Účtovný zisk za rok 2012/2013 bol rozdelený takto:

	2012/2013
Účtovný zisk	2 243 384

Rozdelenie účtovného zisku	2013/2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 243 384
Iné	0
Spolu	**2 243 384**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie hospodárskeho roku 2013/2014 vo výške 4 895 561 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend 4 895 561 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. AUGUSTU 2014

	2013/2014	2012/2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	11 291 313	7 461 925
Zaplatené úroky	-426 374	-94 552
Prijaté úroky	0	23
Zaplatená daň z príjmov	-868 282	41 124
Vyplatené dividendy	-2 243 384	-2 292 449
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	7 753 273	5 116 071
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**7 753 273**	**5 116 071**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 962 140	-13 789 048
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 633	4 596
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-1 958 507**	**-13 784 452**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z prijatých pôžičiek od skupiny	2 000 000	15 000 000
Splátky prijatých pôžičiek od skupiny	-7 000 000	-2 448 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-5 000 000**	**12 552 000**
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	794 766	3 883 619
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 412 591	-2 471 028
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**2 207 357**	**1 412 591**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020248538

Peňažné toky z prevádzky

	2013/2014	2012/2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	**6 968 616**	**3 359 498**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 843 098	2 704 515
Odpis zásob	214 878	474 210
Odpis pohľadávok	754	342
Zmena stavu opravnej polozky k zásobám	-9 762	66 878
Zmena stavu rezerv	573 625	120 663
(Zisk) strata z predaja dlhodobého majetku	-3 633	11 045
Nerealizovaná kurzová strata	1 231	3 383
Nerealizovaný kurzový zisk	0	-3 050
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**10 588 807**	**6 737 484**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (okrem časového rozlíšenia aktív)	74 438	1 539 971
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia aktív	64 804	-127 126
(Prírastok) zásob	-363 701	-869 301
Prírastok záväzkov	927 630	186 889
(Úbytok) časového rozlíšenia pasív	-665	-5 992
Peňažné toky z prevádzky	**11 291 313**	**7 461 925**

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 závierka, 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 závierka.