

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CALZEDONIA Slovak s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 18. decembra 2008. Dňa 6. marca 2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava 1, oddiel Sro, vložka 57204/B. Spoločnosť sídli v administratívnej budove spoločnosti CZB REAL s.r.o. na Svätoplukovej 28, Slovenská republika, IČO: 44614004, DIČ:2022782575.

V roku 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
2. reklamné a marketingové služby.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	133
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	165	155
počet vedúcich zamestnancov	8	7

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CALZEDONIA FINANZIARIA S.A.	2 000 000 EUR	100,00%		
Spolu	2 000 000 EUR	100%	0%	0%

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Spolu	x	0	0%	0%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny CALZEDONIA GROUP. Materskou spoločnosťou spoločnosti je CALZEDONIA FINANZIARIA S.A. a materskou spoločnosťou celej skupiny je CALZEDONIA HOLDING S.P.A. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť CALZEDONIA HOLDING S.P.A. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo 37 018 Malcesine (VR)- Via Portici Umberto I, 5.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda:

Podpredseda:

Konateľ: Simone Luzii

Konateľ: Matteo Muraro

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

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.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.9.2014.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 11.6.2014

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2014 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.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	-	-	-
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

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	podľa doby nájmu	podľa doby nájmu	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	5/6 rokov	0,2/0,17	rovnomerná
Dopravné prostriedky	-	-	-
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	3 roky	0,33	rovnomerná

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

c) 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.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými

e) 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.

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

h) 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.

i) Transakcie v cudzích menách

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 hospodárskosti.

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.

j) 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.

k) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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.

m) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť v roku 2009 dostala od spoločnosti CALZEDONIA HOLDING SPA príspevok na majetok vo výške 60 000 EUR, ktorý postupne rozpúšťa do výnosov podľa percenta z odpisov príslušného majetku nasledovne: rok 2009 - suma 2 665 EUR, rok 2010 - suma 12 009 EUR, rok 2011 - suma 11 987 EUR, rok 2012 - suma 11 987 EUR, rok 2013 - suma 11 987 EUR, rok 2014 - suma 9 365 EUR.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť neučtuje o dlhodobom nehmotnom majetku.

Spoločnosť v roku 2014 nemala žiadne výdavky na výskumnú alebo vývojovú činnosť.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 681 668	976 128						2 657 796
Prírastky		437 139	280 573						717 712
Úbytky		125 773	88 758						214 531
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 993 034	1 167 943	0	0	0	0	0	3 160 977
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		612 888	599 747						1 212 635
Prírastky		228 417	188 770						417 187
Úbytky		125 773	88 758						214 531
Stav na konci účtovného obdobia	0	715 532	699 759	0	0	0	0	0	1 415 291
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 068 780	376 381	0	0	0	0	0	1 445 161
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 277 502	468 184	0	0	0	0	0	1 745 686

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 681 668	953 343						2 635 011
Prírastky			23 872						23 872
Úbytky			-1 087						-1 087
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 681 668	976 128	0	0	0	0	0	2 657 796
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		414 748	407 402						822 150
Prírastky		198 140	193 451						391 591
Úbytky			-1 106						-1 106
Stav na konci účtovného obdobia	0	612 888	599 747	0	0	0	0	0	1 212 635
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 266 920	545 941	0	0	0	0	0	1 812 861
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 068 780	376 381	0	0	0	0	0	1 445 161

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni QBE Insurance (Europe)Limited a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie predajne a ich vybavenia a poistenie proti živelným pohromám a krádeži. Poistná suma pre rok 2014 je 3 819 930 eur (k 31. decembru 2013: 3 696 000 EUR).

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe výpočtu vo výške 70 574 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
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	94 464	70 574	-94 464		70 574
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	94 464	70 574	-94 464	0	70 574

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

7. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemala v roku 2014 a 2013 dôvod na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok - bežné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	143 112		143 112
Dlhodobé pohľadávky spolu	143 112	0	143 112
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	550 461		550 461
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	913 319		913 319
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	20 787		20 787
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 484 567	0	1 484 567

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok - minulé obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	115 944		115 944
Dlhodobé pohľadávky spolu	115 944	0	115 944
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	358 925		358 925
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	380 946		380 946
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	1 050		1 050
Krátkodobé pohľadávky spolu	740 921	0	740 921

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	55 311	53 833
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 190	57 204
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	11 312	
Spolu	68 813	111 037

Spoločnosť má otvorený účet firemných kreditných kariet v Unicredit Bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 20 000 EUR. K 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 1 424 EUR a 840 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

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:	270 253	146 398
NBO provízie	270 253	146 398
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	203 518	115 342
NBO provízie	76 686	3 375
NBO nájom+energie	103 576	109 736
NBO ostatné	23 256	2 231
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť v roku 2013-2014 nemala majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100% vkladu spoločnosti CALZEDONIA FINANZIARIA S.A. v celkovej hodnote 2 000 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	572 809
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	28 641
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	544 168
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	572 809

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 114	45 231	-49 114		45 231
Rezerva na nevyč. dovolenky	41 431	32 597	-41 431		32 597
Rezerva - ostatné	7 683	12 634	-7 683		12 634

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 751	49 114	-51 751		49 114
R na nevyč. dovolenky	41 641	41 431	-41 641		41 431
R ostatné	10 110	7 683	-10 110		7 683

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky za rok 2014 a povinnosti overiť účtovnú závierku auditorom. Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2015.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21 631	17 480
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	21 631	17 480
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	3 653 998	2 388 118
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 428 114	1 278 031
Záväzky po lehote splatnosti	225 884	1 110 087

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 2 466 781 EUR.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2011 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z roku 2011, ktorá nebola v roku 2014 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 78 025 EUR k 31. decembru 2014.

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:	0	422 985
odpočítateľné		422 985
zdaniteľné	572 483	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	78 025	104 033
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	143 112	115 944
Uplatnená daňová pohľadávka	143 112	115 944
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	27 168	115 944
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 143 112 EUR.

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 480	13 485
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 598	7 351
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 598	7 351
Čerpanie sociálneho fondu	-3 447	-3 356
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 631	17 480

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej	Suma istiny v	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Unicredit	EUR	17,7	mesačne	1 424	1 424	840

Spoločnosť má otvorený účet firemných kreditných kariet v Unicredit Bank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 20 000 EUR. K 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 1 424 EUR a 840 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2015	1 424		

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 419	8 209
VBO-stravné lístky	9 419	8 209
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 365
VBO - príspevky na majetok	0	9 365

18. DERIVÁTY

Spoločnosť nemá uzavreté zmluvy o derivátoch.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemá majetok, ktorý by si prenajímala formou finančného prenájmu

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok z dôvodu povinnosti uvedenia predajných priestorov do pôvodného stavu po ukončení nájmu, avšak kvôli veľkej neistote – Spoločnosť má platné nájomné zmluvy na dlhšie obdobie a zároveň existuje veľká neistota v časovom horizonte, kedy by Spoločnosť skutočne musela vynaložiť spomínané náklady, nie je možné zodpovedne vyčíslit'

V prípade odstúpenia od nájomnej zmluvy Spoločnosti hrozí pokuta vo výške trojmesačného nájomného. Ale takéto prípady sú kryté bankovými zárukami, prípadne zloženými depozitmi. Na meno Spoločnosti poskytla materská spoločnosť CALZEDONIA HOLDING S.P.A. bankovú záruku v hodnote 600 000 EUR, ktorú k 31. decembru 2014 čerpala vo výške 477 000 EUR.

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

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	11 265 120	9 524 569
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť v roku 2013-2014 neúčtovala o podmienených záväzkoch .

21. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	12 261 550	11 143 191	6 463			
Zahraničie	27 342	18 201				
Spolu	12 288 892	11 161 392	6 463	0	0	0

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Spoločnosť neúčtovala o vnútroorganizačných zásobách.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	355 082	199 641
Refaktúracia reklamných nákladov	350 033	195 195
Ostatné výnosy z HČ	5 049	4 446
Finančné výnosy, z toho:	513	593
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>96</i>	<i>472</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	96	30
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>418</i>	<i>121</i>
Úroky	418	121
Ostatné	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	12 288 892	11 161 392
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 288 892	11 161 392

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 092 515	2 733 718
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti	15 000	16 668
518-nájom+iné	1 789 600	1 679 442
518-reklama	479 776	394 506
518-ostatné v skupine	391 375	268 428
518-prac.agentúry	2 999	2 664
518-vedenie účtovníctva	47 597	49 373
518-telefón,internet	35 303	31 121
518-taxi, upratovacie sl, bezpečnost.sl.	46 662	35 528
Ostatné	246 382	207 686
Cestovné	37 821	48 302
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 413 865	2 328 305
52-Osobné náklady	1 949 759	1 885 803
551-Odpisy	417 186	391 093
541-Predaj majetku	0	480
549-Manká a škody	46 920	50 929
Finančné náklady, z toho:	84 225	94 075
Kurzové straty, z toho:	2 167	517
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	498
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	82 058	93 558
562-Úroky	598	6 717
568-Poplatky	81 460	86 600
569-Manká a škody	0	241
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 000	16 668
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	16 668
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	502 444	x	x	456 866	x	x
teoretická daň	x	110 538	22	x	105 079	23
Daňovo neuznané náklady	324 288	71 344	0,14	258 380	59 427	0,13
Výnosy nepodliehajúce dani	-96 268	-21 179	0	-2 373	-546	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	-26 008	-5 722		-712 874	-163 961	
Zmena sadzby dane	22			23		
Iné	0					
Spolu	704 456	154 981	22	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	154 981	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-27 168	0	x	-115 944	0
Celková daň z príjmov	x	127 813	0	x	-115 944	0

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady			
Calzedonia SPA (nakup tovaru+majetok)	1	6 837 718	5 697 387
Calzedonia SPA (služby)	3	7 200	7 175
Calzedonia Holding (uroky)	11	597	333
Calzedonia Holding (služby)	3	32 623	21 684
CALPRA (služby)	3	377 833	257 623
Calzedonia HR S.p.a.	1	1 205 934	0
Calzedonia Finanziaria (uroky)	11	0	6 384
Výnosy			
Calzedonia SPA (služby)	3	340 668	183 208
Calzedonia SPA	11	9 365	11 987
Calzedonia SPA (predaj T)	2	27 342	18 201
Calzedonia Finanziaria (uroky)	11	280	0
Calzedonia Holding (uroky)	11	134	113
Závazky			
Calzedonia SPA		1 726 869	1 556 524
Calzedonia Finanziaria (cashpooling)		0	380 946
Calzedonia Finanziaria		0	538
Calzedonia Holding		18 266	12 460
Calzedonia HR S.p.a.		343 511	0
Agribel		454	0
CALPRA		377 682	258 121
Pohľadávky			
Calzedonia Finanziaria (cashpooling)		913 319	0
Calzedonia SPA		351 401	183 208

22. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 806			28 640	31 446
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	53 310			544 168	597 478
Neuhradená strata minulých rokov	-1 352 543				-1 352 543
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	572 809	374 631		-572 809	374 631
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond				2 806	2 806
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				53 310	53 310
Neuhradená strata minulých rokov	-1 352 543				-1 352 543
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56 116	572 809		-56 116	572 809
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 26.9.2014 a 25.4.2013 schválilo rozdelenie zisku/vyrovnanie straty za rok 2014 a 2013.

22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.