

1. POPIS SPOLOČNOSTI

H & M Hennes & Mauritz SK s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28. Novembra 2006. Dňa 28. Novembra 2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel SRO, vložka 43837/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, v Zochovej ulici 754/6-8, 811 03, Slovenská republika, identifikačné číslo (IČO) 36718271.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
2. kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
4. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
5. reklamná a propagačná činnosť

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	356	310
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	452	320
Počet vedúcich zamestnancov	58	50

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 %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
H&M Hennes & Mauritz Holding B.V.	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

Spoločnosť je súčasťou skupiny Hennes & Mauritz. Materskou spoločnosťou spoločnosti je H&M Hennes & Mauritz Holding B.V. a materskou spoločnosťou celej skupiny je H&M Hennes & Mauritz AB, Stockholm. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť je H&M Hennes & Mauritz AB, Stockholm. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Master Samuelsgatan 46 A, SE-111-57 Stockholm.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. novembru 2014:

Konatelia

Karl-Johan Erling Göran Perrson

Jyrki Peter Tervonen

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 30. novembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. apríla 2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 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	4	25%	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 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	4-10	20%-10%	lineárna
Inventár	4-10	25%-17%	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 peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Zásoby sú vykazované v predajných cenách znížených o obchodnú prírážku.

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 zákonného rezervného fondu, nerozdelený zisk minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri na Okresnom súde Bratislava 1, oddiel Sro, vložka 43837/B.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa 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 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) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

H & M Hennes & Mauritz SK s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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 DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5 360 293	4 523 549	-	-	-	-	-	9 883 842
Prírastky	-	1 017 435	839 054	-	-	-	-	344 442	2 200 931
Presuny	-	(1 469)	629	-	-	-	-	840	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 376 259	5 363 232	-	-	-	-	345 282	12 084 773
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 496 146	2 455 747	-	-	-	-	-	4 951 893
Prírastky	-	812 148	638 166	-	-	-	-	-	1 450 314
Presuny	-	17 033	(17 033)	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 325 327	3 076 880	-	-	-	-	-	6 402 207
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 864 147	2 067 802	-	-	-	-	-	4 931 949
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 050 932	2 286 352	-	-	-	-	345 282	5 682 566
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								

H & M Hennes & Mauritz SK s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. novembru 2014

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	-	5 015 176	4 223 748	-	-	-	-	-	9 238 924
Prírastky	-	345 117	299 801	-	-	-	-	-	644 918
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 360 293	4 523 549	-	-	-	-	-	9 883 842
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 677 154	1 786 281	-	-	-	-	-	3 463 435
Prírastky	-	818 992	669 466	-	-	-	-	-	1 488 458
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 496 146	2 455 747	-	-	-	-	-	4 951 893
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 338 022	2 437 467	-	-	-	-	-	5 775 489
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 864 147	2 067 802	-	-	-	-	-	4 931 949

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni AIG Europe Limited a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým škodu na majetku a prerušenie prevádzky. Majetok je poistený do výšky 15 888 000 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe odhadovaného manka za obdobie od dátumu inventúry do 30. novembra 2014.

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	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	65 812	45 147	-	(65 812)	45 147
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	65 812	45 147	-	(65 812)	45 147

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	358 569	-	258 569
Vklady za prenájom zaplatené prenajímateľom	1 800	-	1 800
Dlhodobé pohľadávky spolu	360 369	-	360 369
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	225 671	-	225 671
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	58 317	-	58 317
Iné pohľadávky	30 558	-	30 558
Krátkodobé pohľadávky spolu	314 546	-	314 546

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	314 546	546 421
Krátkodobé pohľadávky spolu	314 546	546 421
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	360 369	279 240
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	360 369	279 240

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	158 183	167 000
Bežné bankové účty	2 848 621	3 517 150
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	650 080	372 339
Spolu	3 656 884	4 056 489

8. 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:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	215 172	209 212
Nájomné	196 353	200 367
Reklama	8 621	-
Poistné	10 198	8 845
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6 639 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 010 531
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
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	2 010 531
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	2 010 531

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	573 742	907 626	-	(573 742)	907 626
Nájom z obratu	305 979	447 329	-	(305 979)	447 329
Vedľajšie náklady z nájmu	137 691	161 903	-	(137 691)	161 903
Nevyfaktorovaný hmotný majetok	-	129 999	-	-	129 999
Nevyčerpaná dovolenka	19 768	33 181	-	(19 768)	33 181
Reklama	16 433	9 799	-	(16 433)	9 799
Daňové a ostatné poradenstvo, audit	22 000	40 860	-	(22 000)	40 860
Mzdy za nadčas	20 536	-	-	(20 536)	-
Rezerva na reklamácie	5 253	10 083	-	(5 253)	10 083
IT	16 894	995	-	(16 894)	995
Opravy a údržba	-	5 348	-	-	5 348
Ostatné	29 188	68 129	-	(29 188)	68 129

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	836 875	573 742	-	(836 875)	573 742
Nájom z obratu	291 032	305 979	-	(291 032)	305 979
Vedľajšie náklady z nájmu	146 685	137 691	-	(146 685)	137 691
Nevyfaktorovaný hmotný majetok	64 332	-	-	(64 332)	-
Nevyčerpaná dovolenka	45 024	19 768	-	(45 024)	19 768
Reklama	126 489	16 433	-	(126 489)	16 433
Daňové a ostatné poradenstvo, audit	21 500	22 000	-	(21 500)	22 000
Mzdy za nadčas	19 253	20 536	-	(19 253)	20 536
Rezerva na reklamácie	4 577	5 253	-	(4 577)	5 253
IT	16 751	16 894	-	(16 751)	16 894
Opravy a údržba	13 676	-	-	(13 676)	-
Ostatné	87 556	29 188	-	(87 556)	29 188

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	-	-
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 125 846	7 366 270
Krátkodobé záväzky spolu	8 125 846	7 366 270
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

Závázky voči spriazneným osobám:

K 30. novembru 2014 mala spoločnosť záväzky voči spriazneným osobám vo výške 5 681 137 EUR (2013: 1 698 282 EUR).

Spoločnosť čerpá úver od materskej spoločnosti, ktorého zostatok k 30. novembru 2014 predstavoval sumu 1 271 578 EUR (2013: 4 771 578 EUR).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 614 948	1 167 386
odpočítateľné	1 614 948	1 167 386
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	14 911	33 411
odpočítateľné	14 911	33 411
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	358 569	276 183
Uplatnená daňová pohľadávka	358 569	276 183
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(82 386)	(137 937)
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 374 888 EUR.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	172 519	186 179
Časové rozlíšenie príspevky od prenajímateľa obchodného priestoru	172 519	176 000
Voľné obdobie prenájmu	-	10 179
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	91 809	78 215
Časové rozlíšenie investície voči prenajímateľovi obchodného priestoru	81 630	66 000
Voľné obdobie prenájmu	10 179	12 215

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. novembru 2014 nasledovné podmienené záväzky a aktíva

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	9 641 191	10 580 651
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	40 095 071	35 929 307
Zahraničie	31 675	39 531
Spolu	40 126 746	35 968 838

Rozpis tržieb za tovar spoločnosti z bežnej činnosti. Tržby na lokálny trh predstavujú predaj finálnym zákazníkom v obchodoch spoločnosti. Tržby do zahraničia predstavujú vrátený tovar spoločnosti H&M Hennes & Mauritz GBC AB.

Aktivácia

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:	735 858	800 699
Prefakturácia nákladov na reklamu H&M Hennes & Mauritz AB	580 094	503 042
Prefakturácia nákladov do ostatných H&M krajín	59 403	98 969
Kontribúcia	66 000	143 818
Voľné obdobie v prenájmu	12 215	12 215
Ostatne	18 146	42 655
Finančné výnosy, z toho:	7 384	2 849
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 384</i>	<i>2 849</i>
výnosy z úrokov	7 384	2 849
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	40 126 746	35 968 838
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	40 126 746	35 968 838

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 440 988	5 703 179
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	33 500	36 829
<i>Náklady spojené s auditom účtovnej závierky</i>	22 000	25 329
<i>Daňové poradenstvo</i>	11 500	11 500
Nájomné	3 863 561	3 311 815
Logistika a doprava	411 994	340 272
Účtovnícke služby, služby za správu a poradenstvo	290 229	299 537
Reklama	708 061	659 616
Opravy a údržba	129 832	249 582
Ochrana	484 125	317 388
Poplatky za kreditní karty	187 814	162 576
Cestovné výdavky	205 770	182 963
IT a komunikácie	61 886	87 586
Ostatné	64 216	55 015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 361	127 864
Náklady v rámci skupiny	59 403	98 386
Poistné	19 047	19 650
Ostatné	43 911	9 828
Finančné náklady, z toho:	173 906	134 026
Kurzové straty, z toho:		-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-
Nákladové úroky	173 906	134 026

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:	1 119 364	x	x	2 570 002	x	x
teoretická daň	x	257 454	23	x	582 534	19/23
Daňovo neuznané náklady	665 895	153 156	23	809 481	183 482	19/23
Výnosy nepodliehajúce dani	(167 964)	(38 632)	23	(302 683)	(68 608)	19/23
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1 617 295	371 978	23	3 076 800	697 408	19/23
Splatná daň z príjmov	x	371 978	23	x	697 408	19/23
Daň z príjmov za predchádzajúce obdobie		(2 800)				
Odložená daň z príjmov	x	(82 386)		x	(137 937)	
Celková daň z príjmov	x	286 792		x	559 471	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov sa neuvádzajú, nakoľko by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H&M Hennes & Mauritz AB	1	11 682	185 315
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	1	27 935 663	21 015 502
H&M Hennes & Mauritz GesmbH	1	-	73
H&M Hennes & Mauritz Sp. z.o.o.	1	279 379	311 581
H&M Hennes&Mauritz CZ s.r.o.	1	39 171	82 196
H&M Hennes & Mauritz Logistics Sp. z.o.o.	1	1 089 625	923 005
Ostatné	1	5 257	2 904
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	2	25 753	37 820
H&M Hennes&Mauritz CZ s.r.o.	2	3 183	-
Ostatné	2	2 580	1 667
H&M Hennes & Mauritz Sp. z.o.o.	3	16 386	44 997
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	3	3 847	1 441
H&M Hennes & Mauritz AB	3	580 094	518 880
H&M Hennes&Mauritz CZ s.r.o.	3	24 872	34 934
Ostatné	3	7 553	51 646
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	8	173 924	103 104
H&M Hennes & Mauritz N.V.	8	-	30 922

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	-	-	-	664
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 095 329	-	-	2 010 531	6 105 860
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 010 531	848 891	-	(2 010 531)	848 891
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	6 113 163	848 891	-	-	6 962 054

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	-	-	-	664
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 513 780	-	-	1 581 549	4 095 329
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 581 549	2 010 531	-	(1 581 549)	2 010 531
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	4 102 632	2 010 531	-	-	6 113 163

Valné zhromaždenie konané dňa 22. apríla 2015 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013 ako prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 30. novembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 30.11.2014 (v EUR)
H & M Hennes & Mauritz SK s.r.o.

Označenie	Text		Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b	c		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		1 119 364	2 570 002
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		1 794 030	1 143 960
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		1 450 314	1 488 458
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		-	-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobutnutému majetku		-	-
A.1.4.	Zmena stavu rezerv		203 885	- 263 133
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		- 20 665	- 51 076
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		- 6 026	- 161 466
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		173 906	134 026
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		- 7 384	- 2 849
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		-	-
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru		-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		- 467 963	857 782
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		262 359	- 396 445
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		968 753	305 266
A.2.3.	Zmena stavu zásob		- 1 699 075	948 961
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		-	-
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		7 384	2 849
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		- 205 609	- 82 747
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností		- 575 879	- 828 047
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		1 671 327	3 663 799
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		- 2 070 932	- 644 918
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		-	-
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		- 2 070 932	- 644 918
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		-	-
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		-	-
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 prev. činností		-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		- 399 605	3 018 881
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		4 056 489	1 037 608
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		3 656 884	4 056 489
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		3 656 884	4 056 489