

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	28/02/2015	28/02/2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	53
počet vedúcich zamestnancov	10	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 28. februáru 2015 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. marca 2014 do 28. februára 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 28. februáru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. októbra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 28. februáru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 28. februáru 2014 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 2. októbra 2014 a dňa 30. októbra 2014 .

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. októbra 2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. marca 2014 do 28. februára 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Spoločnosť neeviduje v účtovníctve v sledovanom období hospodárskeho roka 2014/2015 ani v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok.

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

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

(c) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

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

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) 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.

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.

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

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

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. marca 2014 do 28. februára 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2013 do 28. februára 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 6.

Spoločnosť neeviduje v účtovníctve v sledovanom období hospodárskeho roka 2014/2015 ani v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok.

Všetok hmotný majetok je umiestnený v obchodných priestoroch v jednotlivých nákupných centrách. Je poistený prostredníctvom spoločnosti Verspieren na sumu 3 811 226 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

28.02.2015

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		1 533 741	244 479	0	0	0	0	0	1 778 220
Prírastky		0	0						0
Úbytky		0	0						0
Presuny		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 533 741	244 479	0	0	0	0	0	1 778 220
Oprávkový majetok									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 066 486	192 738						1 259 224
Prírastky		155 004	18 909						173 913
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 221 490	211 647	0	0	0	0	0	1 433 137
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky		0	0						0
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	467 256	51 741	0	0	0	0	0	518 996
Stav na konci účtovného obdobia	0	312 252	32 832	0	0	0	0	0	345 083

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

28.02.2014

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 409 918	218 155	0	0	0	33 740	48 000	1 709 813
Prírastky		176 599	37 665						214 264
Úbytky		119 129	18 728					8 000	145 857
Presuny		66 353	7 387				-33 740	-40 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 533 741	244 479	0	0	0	0	0	1 778 220
Oprávkami									
Stav na začiatku účtovného obdobia		983 033	186 766						1 169 798
Prírastky		202 582	24 700						227 282
Úbytky		119 129	18 728						137 857
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 066 486	192 738	0	0	0	0	0	1 259 224
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky		0	0						0
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	426 885	31 390	0	0	0	33 740	48 000	540 015
Stav na konci účtovného obdobia	0	467 256	51 741	0	0	0	0	0	518 996

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (28.02.2015)				
	Stav opravnej položky k 01.03. 2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 28.02.2015
a	b	c	d	e	f
Tovar	716	1 687	716	0	1 687
Zásoby spolu	716	1 687	716	0	1 687

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 28.02.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	152 153	0	152 153
Dlhodobé pohľadávky spolu	152 153	0	152 153
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 840	0	1 840
Daňové pohľadávky a dotácie	21 301	0	21 301
Iné pohľadávky	16 938	0	16 938
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 080	0	40 080

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

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

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:

	28.2.2015	28.2.2014
Pokladnica, ceniny	10 689	6 344
Bežné bankové účty	291 583	201 765
Spolu	302 272	208 109

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		28. 02. 2015	28. 02. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	691 605	628 902
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		0	578
– zdaniteľné		691 605	628 324
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	0	0
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné			
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			0
Sadzba dane z príjmov (v %)		22	22
Odložená daňová pohľadávka		152 153	138 358
Uplatnená daňová pohľadávka		13 795	1 058
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		13 795	1 058
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		0	0
Zaučtovaná ako náklad			
Zaučtovaná do vlastného imania			

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a M.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (28.2.2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 28. 02. 2014				k 28. 02. 2015
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 817	28 823	32 659	0	28 981
Zákonné rezervy krátkodobé					
vedenie mzdového účtovníctva	528	584	528	0	584
vedenie účtovníctva	412	536	412	0	536
audit	5 047	4 965	5 047	0	4 965
intrastat	289	240	289	0	240
spotreba energie a vody	10 404	8 644	10 404	0	8 644
právne služby	280	0	280	0	0
telefón	911	561	911	0	561
poistenie	265	260	265	0	260
nevyčerpané dovolenky	9 261	7 575	9 261	0	7 575
nájomné	0	0	0	0	0
upratovacie práce	417	896	417	0	896
nahradne plnenie ZP	159	951	0	0	1 110
iné	4 846	3 611	4 846	0	3 611
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 817	28 823	32 659	0	28 981
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

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

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

3. Závazky

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

	28.2.2015	28.2.2014
Závazky po lehote splatnosti	0	670
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	609 731	603 406
Krátkodobé záväzky spolu	609 731	604 076
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	547	779
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	547	779

V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť eviduje k 28. februáru 2015 nasledovné prijaté krátkodobé pôžičky, uvedené v tabuľke:

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma v eurách</i>	<i>Úroková sadzba (%)</i>	<i>Dátum splatnosti</i>
Promod SAS	190 000	6M Euribor +0,4% p.a.	27.09.2015
Celkom	190 000		

Stav k 28. februáru 2014

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

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

4. Sociálny fond

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

	28. 02. 2015	28. 02. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	779	2 847
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 744	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 744</i>	
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 976</i>	<i>2 068</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	547	779

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Iné		Spolu	
	28.2.2015 b	28.2.2014 c	28.2.2015 d	28.2.2014 e	28.2.2015 f	28.2.2014 g	28.2.2015	28.2.2014
Slovenská republika	4 012 025	4 088 761	179	345	0	0	4 012 205	4 089 106
Francúzsko	41 906	50 346	0	0	0	0	41 906	50 346
iné	0	0	19 586	0	0	0	19 586	0
Spolu	<u>4 053 931</u>	<u>4 139 107</u>	<u>19 766</u>	<u>345</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4 073 697</u>	<u>4 139 452</u>

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	28.02.2015	28.02.2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 783	26 736
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	8 036	8 036
Inventúrne rozdiely	0	16 885
Iné	748	1 816

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:

	28.2.2015	28.2.2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	19 766	345
Tržby za tovar	4 053 931	4 139 107
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>4 073 697</u>	<u>4 139 452</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

	28.2.2015	28.2.2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 215 438	1 100 887
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 730	8 730
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 730	8 730
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 206 708	1 092 157
Telefónne služby	12 827	10 654
Marketingové služby	37 820	33 739
Spoločné náklady pri prenájme	143 186	129 592
Servisné poplatky	17 981	17 400
Mzdy	8 172	9 577
Účtovníctvo	9 183	6 856
Nájomné	777 554	682 128
Právne služby	1 203	1 310
Opravy a udržiavanie	29 501	31 123
Cestovné	8 421	8 211
Služby skupiny	101 461	98 510
Prenájom IT	20 746	17 645
Ostatné	38 654	45 411

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	28.02.2015	28.02.2014
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 588	40 147
Manká s škody	26 741	36 430
Iné	2 846	3 717

5. Finančné náklady

	28.02.2015	28.02.2014
Finančné náklady, z toho:	48 937	49 723
<i>Kurzové straty :</i>	<i>216</i>	<i>122</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>48 722</i>	<i>49 601</i>
Nákladové úroky	2 023	3 212
Iné	46 699	46 389

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	28.2.2015			28.2.2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	37 102		100,00 %	92 622		100,00 %
teoretická daň		8 162	22,00 %		21 303	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	30 738	6 762	18,23 %	64 283	14 785	15,96 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	67 840	14 924	40,23 %	156 905	36 088	38,96 %
Splatná daň z príjmov		28 718	40,23 %		37 145	38,96 %
Odložená daň z príjmov		-13 795	-37,18 %		-1 058	-1,14 %
Celková daň z príjmov		14 924	3,04 %		36 088	37,82 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť k 28. februáru 2014 ani k 28. februáru 2015 neeviduje položky na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Bankové záruky

Spoločnosť eviduje k 28. februáru 2015 nasledovné bankové záruky vystavené Komerčnou bankou:

Popis	Platnosť do	Suma	mena
č.01/33/06/BA	16.11.2016	24 488,00	EUR
č.03/02/08/BA	28.04.2015	18 561,93	EUR
č.04/02/08/BA	28.02.2016	15 480,42	EUR
č.02/02/08/BA	11.05.2015	34 975,80	EUR
č.06/02/08/BA	02.07.2015	32 176,66	EUR
č.07/02/08/BA	15.03.2015	64 188,01	EUR
č.1110093029	03.08.2015	15 345,00	EUR
č.1310124029	11.07.2015	23 286,00	EUR
č. 1210029029	20.02.2016	37 482,42	EUR

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

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

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

Po 28. februári 2015 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 28.02.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	331 939				331 939
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	27 701			2 827	30 528
Nerozdelený zisk minulých rokov	496 327			53 707	550 034
Neuhradená strata minulých rokov	-441 718				-441 718
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56 534	22 179		-56 534	22 179
Spolu	470 784	22 179	0	0	492 963

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

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

Účtovný zisk za rok 2013/2014 bol rozdelený takto:

	2013/2014
Účtovný zisk	56 534
Rozdelenie účtovného zisku	2013/2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	2827
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	53 707
Spolu	56 534

Návrh o rozdelení zisku za účtovné obdobie 2014/2015 nebol ešte štatutárnym orgánom Spoločnosti predložený.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 28. FEBRUÁRU 2015 – NEPRIAMA METÓDA

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	293 274	105 310
Zaplatené úroky	-2 023	-2 634
Prijaté úroky	37	134
Zaplatená daň z príjmov	-37 126	-19 037
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	254 162	83 773
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	254 162	83 773
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		-214 263
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-214 263
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy/ (výdavky) z úverov		200 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-160 000	
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-160 000	200 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	94 162	69 510
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	208 109	139 177
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	302 271	208 687

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	37 102	92 622
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	173 913	227 282
Škody na zásobách	26 741	36 430
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	971	-2 512
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Výnosové úroky	-37	-134
Nákladové úroky	2 023	3 212
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	-3 836	13 778
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	236 877	370 678
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-11 119	3 723
Úbytok (prírastok) zásob	-92 349	28 299
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	159 865	-297 381
Peňažné toky z prevádzky	293 274	105 320

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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 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.