

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2014/2015	2013/2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	324	310
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	379	334
	38	31

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	4	9	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	8	5	3	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 31. augustu 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. septembra 2014 do 31. augusta 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4. novembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. augustu 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 1. decembra 2014.

8. Schválenie audítora

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Petr Micka RNDr. Marek Feltl
Dozorná rada	Lammechien Boer – predseda; vznik funkcie 3.9.2014 Roberto Monti – predseda; skončenie funkcie 3.9.2014 Emmanuel Jean Maurice Charpentier Christiane Maria Lucienne Thomas Bengtsson; vznik funkcie 2.6.2015 JUDr. Jana Mikulášová; skončenie funkcie 2.6.2015

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. augustu 2015 je takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2014/2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	Rovnomerná	4
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3-10	Rovnomerná	10 – 33,33
Dopravné prostriedky	5-8	Rovnomerná	12,5 - 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR	>1	Jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	4	9	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	8	5	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

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

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

- 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) Prenájom (lízing)

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	4	9	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	8	5	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(m) Výnosy

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. septembra 2014 do 31. augusta 2015 a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke na stranách 18 až 21.

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) – all risk poistenie - až do výšky 55 280 tis. EUR (2014: 52 500 tis. EUR) a pre prípad prerušenia prevádzky až do výšky 38 726 tis. EUR (2014: 31 500 tis. EUR).

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. augustu 2015 čiastku 225 tis. EUR (k 31. augustu 2014: 212 tis. EUR).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. augustu 2015 čiastku 10 tis. EUR (k 31. augustu 2014: 5 tis. EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2014/2015)				
	Stav opravnej položky k 1.9.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.8.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	93 803	78 605	93 803	0	78 605
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	93 803	78 605	93 803	0	78 605

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

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zásoby sú poistené do výšky 6 000 tis. EUR (min. rok 3 900 tis. EUR).

IKEA Bratislava, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.8.15

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	a	b	c	d	e	f	g	h
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
								Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	133,387	0	0	0	0	0
Prírastky		0	9,819	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	143,206	0	0	0	0	0
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	126,740	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	126,740	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	6,647	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	16,466	0	0	0	0	0

IKEA Bratislava, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.8.14

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

IKEA Bratislava, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.8.13

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Samostatné			Pestovateľské			Ostatný		Poskytnuté	
	Pozemky	Stavby	hmuteľné veci a súbory hmutel'nych veci	celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	4,264,373	45,739,030	9,182,529	0	0	0	110,869	0	59,296,801	
Prírastky	0	6,699	111,769	0	0	0	77,029	0	195,497	
Úbytky	0	0	425,477	0	0	0	0	0	425,477	
Presuny	0	0	110,869	0	0	0	-110,869	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	4,264,373	45,745,729	8,979,690	0	0	0	77,029	0	59,066,821	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10,689,724	3,429,378	0	0	0	0	0	14,119,102	
Prírastky	0	1,875,487	1,036,075	0	0	0	0	0	2,911,562	
Úbytky	0	0	416,585	0	0	0	0	0	416,585	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	12,565,211	4,048,868	0	0	0	0	0	16,614,079	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	4,264,373	35,049,306	5,753,151	0	0	0	110,869	0	45,177,699	
Stav na konci účtovného obdobia	4,264,373	33,180,518	4,930,822	0	0	0	77,029	0	42,452,742	

IKEA Bratislava, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.8.14

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

3. Pohľadávky

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

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

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

Pohľadávky k 31.8.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	409 491	0	409 491
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	13 270	0	13 270
Krátkodobé pohľadávky spolu	422 761	0	422 761

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

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

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

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.8.2015	31.8.2014
Pokladnica, ceniny	185 152	156 451
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	728 177	398 570
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	356 948	1 704 775
Spolu	1 270 277	2 259 796

Hotovosť a ceniny sú poistené do výšky 545 tis. EUR (2014: 644,6 tis. EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.8.2015	31.8.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	444 332	445 750
Náklady na katalógy	288 982	283 340
Ostatné	155 350	162 410
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	387	387
Ostatné príjmy budúcich období	387	387
Spolu	444 719	446 137

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (2014/2015)				f
	Stav k 1. 9. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	b	c	d	e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	186 739	109 178	0	0	295 917
Zamestnanecký program Tack!	186 739	109 178	0	0	295 917
Krátkodobé rezervy, z toho:	796 427	803 624	764 986	31 086	803 979
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 048	72 703	58 048	0	72 703
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	58 048	72 703	58 048	0	72 703
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na vrátený tovar	109 947	114 400	109 947	0	114 400
Rezerva na zľavy zákazníkom	68 749	0	68 749	0	0
Rezerva na poplatok za nezamestnávanie ZP	6 839	7 133	6 839	0	7 133
Odmeny pracovníkom	394 106	460 816	394 106	0	460 816
Zamestnanecký program Tack!	142 607	70 695	111 166	31 086	71 050
Rezerva na nevyfakturované dodávky s neurčitou výškou záväzku	16 131	77 877	16 131	0	77 877
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	738 379	730 921	706 938	31 086	731 276

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

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

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

3. Závazky

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

Názov položky	31.8.2015	31.8.2014
Dlhodobé záväzky spolu	26 393	23 918
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 393	23 918
Krátkodobé záväzky spolu	25 350 747	32 908 480
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 344 414	31 452 367
Záväzky po lehote splatnosti	6 333	1 456 113

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2015	31.8.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 200 438	-3 423 572
– odpočítateľné	78 605	93 803
– zdaniteľné	-4 279 043	-3 517 376
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 027 193	1 023 096
– odpočítateľné	1 027 193	1 023 096
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-698 114	-528 105
Zmena odloženého daňového záväzku	-170 009	-692
Zaúčtovaná ako náklad	170 009	692
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31.8.15	31.8.14
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 918	18 102
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 661	32 271
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>36 661</i>	<i>32 271</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>34 186</i>	<i>26 455</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 393	23 918

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

6. Bankové úvery a pôžičky v rámci skupiny

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Bežný bankový úver - kontokorent	EUR	0,700	sept 2015	475 058	52 439
Krátkodobé úvery spolu				475 058	52 439

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2015	Suma istiny v eurách k 31.8.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2014
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Fin. výpomoc FAMI	EUR	0,441	Sep-15	14 200 000	14 200 000	20 900 000
Krátkodobé pôžičky spolu				14 200 000	14 200 000	20 900 000

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.8.15	31.8.14
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Ostatné	174	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Ostatné	14 903	0
Spoiu	15 077	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	Tovar		Reštaurácia		Služby ostatné		Spolu	
	2014/2015	2013/2014	2014/2015	2013/2014	2014/2015	2013/2014	2014/2015	2013/2014
Slovenská rep.	82 519 010	74 975 411	5 024 551	4 479 220	532 005	489 370	88 075 556	79 544 708
Švajčiarsko	-	-	-	-	25 286	23 865	25 286	23 865
Rumunsko	-	-	-	-	-	684	-	684
Maďarsko	-	-	-	-	235 770	146 048	235 770	201 956
Česká republika	-	-	-	-	423 905	362 130	423 905	362 130
Spolu	82 519 010	74 975 411	5 024 551	4 479 220	1 216 966	1 021 413	88 760 527	80 476 044

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014/2015	2013/2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	160 462	57 452
Výnosy z náhrad od dodávateľov za zníženie kvality	30 828	23 044
Iné	129 634	34 408
Finančné výnosy, z toho:	8 319	2 031
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>8 156</i>	<i>2 031</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>163</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	163	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2015	31.8.2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 241 517	5 500 633
Tržby za tovar	82 519 010	74 975 411
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	223 673	117 734
Čistý obrat spolu	88 984 200	80 593 778

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2014/2015	2013/2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 235 283	9 288 047
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>10 235 283</i>	 <i>9 288 047</i>
Licenčné poplatky	2 751 121	2 503 641
Služby IKEA	2 247 246	2 090 380
Náklady na inzerciu, reklamu	1 427 690	1 357 290
Upratovanie a bezpečnostná služba	628 521	726 488
Provízie a bankové termínály	365 042	310 457
Náklady na katalóg a dekoráciu	880 130	831 090
Personálne služby	176 036	250 081
Opravy a údržba	407 650	338 825
Náklady na reprezentáciu	103 125	82 358
Doprava	520 103	463 846
Cestovné náklady	76 958	89 502
Telekomunikačné, poštové služby a služby kuriera	35 322	40 102
Právne a ekonomické poradenstvo	27 068	37 181
Nehmotný majetok zaúčtovaný do nákladov (do 2 400 EUR)	10 220	4 551
Ostatné	579 051	162 255
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 611 552	 419 200
Manká a škody	388 821	214 878
Dary	46 793	47 346
Odpis pohľadávky	663	754
Iné	175 275	156 222
 Finančné náklady, z toho:	 328 244	 632 518
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>205 542</i>	<i>202 086</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 920	1 231
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>122 702</i>	 <i>430 432</i>
Nákladové úroky	117 854	426 374
Bankové poplatky	4 848	4 058

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

Náklady na overenie účtovnej závierky znáša materská spoločnosť. Suma týchto nákladov za rok 2014/2015 dosiahla výšku 19 423 EUR (rok 2013/2014: 18 706 EUR). Tieto náklady sú fakturované na Spoločnosť v rámci služieb poskytovaných skupinou.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014/2015			2013/2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
b	c	d	e	f	g	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 987 207		100,00 %	6 542 242		100,00 %
teoretická daň		2 417 186	22,00 %		1 504 716	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 305 366	507 181	4,62 %	1 864 616	428 862	6,56 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 842 654	-405 384	-3,69 %	-1 255 499	-288 765	-4,41 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	11 449 919	2 518 983	22,93 %	7 151 359	1 644 813	25,14 %
Splatná daň z príjmov		2 563 642	22,93 %		1 645 989	25,14 %
Odložená daň z príjmov		170 009	1,55 %		692	0,01 %
Celková daň z príjmov		2 733 651	24,47 %		1 646 681	25,15 %

Rozdiel medzi vypočítanou daňou z príjmov a splatnou daňou z príjmov tvorí dodatočná daň za rok 2013/2014 vo výške 45 tis. EUR, ktorá bola zaúčtovaná v priebehu roka 2014/2015. (V minulom roku tvorí rozdiel zrážková daň z úrokov vo výške 1 tis. EUR.)

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť nemá najatý majetok.

Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

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

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014/2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013/2014: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	2014/2015	2013/2014
a	b	c
Nákup tovaru	51 696 650	49 446 322
Nákup prevádzkového materiálu	139 174	338 825
Nákup služieb	2 500 564	2 090 380
Predaj tovaru	6 396	59 944
Výnosy z vráteného tovaru a z nekvality tovaru	30 828	23 044
Tržby z poskytnutých služieb	694 612	583 210
Prijaté pôžičky od skupiny	2 000 000	2 000 000
Splátky pôžičiek od skupiny	8 700 000	7 000 000
Nákladové úroky	115 092	423 239
Náklady na poistenie	25 029	23 874

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

	31.8.2015	31.8.2014
Pohľadávky z obchodného styku	214 235	153 438
Náklady budúcich období	85 913	73 315
Spolu aktíva	300 148	226 753
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	14 200 000	20 900 000
Záväzky z obchodného styku	5 147 681	5 249 324
Spolu pasíva	19 347 681	26 149 324

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

Po 31. auguste 2015 nastali udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2014/2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.8.2015 f
	1.9.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	12 115 781	0	0	0	12 115 781
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 457	0	0	0	2 457
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 211 578	0	0	0	1 211 578
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelný zisk minulých rokov	10 476	0	0	0	10 476
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 895 561	8 253 556	4 895 561	0	8 253 556
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	18 235 853	8 253 556	4 895 561	0	21 593 848

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

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

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

Účtovný zisk za rok 2013/2014 bol rozdelený takto:

	2013/2014
Účtovný zisk	4 895 561
Rozdelenie účtovného zisku	2014/2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 895 561
Iné	0
Spolu	4 895 561

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie hospodárskeho roku 2014/2015 vo výške 8 253 556 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

výplata dividend 8 253 556 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. AUGUSTU 2015

	2014/2015	2013/2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	12 923 112	11 291 313
Zaplatené úroky	-117 854	-426 374
Prijaté úroky	163	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 425 574	-868 282
Vyplatené dividendy	-4 895 561	-2 243 384
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	5 484 286	7 753 273
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 484 286	7 753 273
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-196 424	-1 962 140
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	3 633
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-196 424	-1 958 507
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z prijatých pôžičiek od skupiny	2 000 000	2 000 000
Splátky prijatých pôžičiek od skupiny	-8 700 000	-7 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 700 000	-5 000 000
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 412 138	794 766
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 207 357	1 412 591
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	795 219	2 207 357

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 4 9 4 3 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 8 5 3 8

Peňažné toky z prevádzky

	2014/2015	2013/2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	11 104 898	6 968 616
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 911 562	2 843 098
Inventúrne rozdiely zásob	357 994	214 878
Odpis pohľadávok	663	754
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-15 198	-9 762
Zmena stavu rezerv	116 730	573 625
(Zisk) strata z predaja dlhodobého majetku	0	-3 633
Nerealizovaná kurzová strata	3 920	1 231
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 480 569	10 588 807
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (okrem časového rozlíšenia aktív)	-134 005	74 438
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia aktív	1 418	64 804
(Prírastok) zásob	-442 701	-363 701
(Úbytok) prírastok záväzkov	-997 246	927 630
Prírastok (úbytok) časového rozlíšenia pasív	15 077	-665
Peňažné toky z prevádzky	12 923 112	11 291 313

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.