

1. POPIS SPOLOČNOSTI

C & A Mode s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 15. marca 2002. Dňa 7. mája 2002 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 24783/R. Sídlo spoločnosti je Rakoľuby 241, 916 31 Kočovce, Slovenská republika, identifikačné číslo (IČO) 35838248.

Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve ma účtovné obdobie hospodársky rok (1. marec – 28./29. február)

V období roku od 1.marca 2015 do 29. februára 2016 (ďalej len „2015/2016“) boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- zmena konateľov.
- zmena spoločníkov.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
3. sprostredkovateľská činnosť.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	282	239
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	278	268
počet vedúcich zamestnancov	13	13

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
COFRA Holding AG	1 095 400	100	100
Spolu	1 095 400	100	100

Informácie o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia (do 19.6.2015)

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
C&A Retail S.A.	272 250	24,85	24,85
FRM Participations S.A.	547 200	49,95	49,95
Aztec S.A.	1 000	0,1	0,1
COFRA Holding AG	274 950	25,10	25,10
Spolu	1 095 400	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Avenia. Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov pripravuje spoločnosť Avenia AG, Grafenauweg 10, CH-6301 Zug, Švajčiarsko a je uložená k nahliadnutiu v jej sídle.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 29. februáru 2016:

Norbert Wilhelm Scheele (konateľ)

Wilhelm Chlan (konateľ)

Miloslav Hájek (konateľ)

Tomáš Borek (konateľ)

Harald Aichberger (konateľ)

Manfred Monsberger (konateľ)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 28. februáru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14. júla 2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015/16 a 2014/15 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	5	1/5	lineárna
okrem softvér (Personalistika)	3	1/3	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 nad 1 700 EUR sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok (predovšetkým stojany, regály, figuríny vrátane parochní, svetlá, vybavenie kuchýň, prístroje/zariadenie, pokladničné systémy/cars systémy) 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
	podľa nájomných zmlúv	rôzna	lineárna
Stavby (technické zhodnotenie budov)			
Skladový podlahový systém	30 rokov	1/30	lineárna
Skladový prepravný systém	25 rokov	1/25	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	5 rokov	1/5	lineárna
okrem hardware (PDCU)	10 rokov	1/10	lineárna
okrem hardware (nový pokladničný systém)	8 rokov	1/8	lineárna
čistiaci zariadenie	10 rokov	1/10	lineárna
Dopravné prostriedky	5 rokov	1/5	lineárna
okrem manipulačné vozíky (od 1.3.2012)	8 rokov	1/8	lineárna
Inventár (od 1.3.2012)	8 rokov	1/8	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 ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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) Závazky

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, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond. V prípade, ak rezervný fond nedosahuje výšku stanovenú spoločenskou zmluvou, je spoločnosť povinná ho každoročne dopĺňať o 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu stanoveného v spoločenskej zmluve. Rezervný fond v rozsahu, v akom ho spoločnosť vytvára podľa zákona povinne (10% základného imania spoločnosti), možno použiť iba na krytie strát spoločnosti.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene 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 vyказujú 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 vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

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

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné 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.

5. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 687						98 687
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		98 687						98 687
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 687						98 687
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		98 687						98 687
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 687						98 687
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		98 687						98 687
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 506						98 506
Prírastky		181						181
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		98 687						98 687
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		181						181
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		13 271 988	9 107 435				59 325	0	22 438 748
Prírastky							1 710 164		1 710 164
Úbytky			-357 863						-357 863
Presuny		622 539	993 450				-1 615 989		0
Stav na konci účtov. obdobia		13 894 527	9 743 021				153 500	0	23 791 048
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		4 616 315	4 062 105						8 678 420
Prírastky		780 835	622 098						1 402 933
Úbytky			-336 931						-336 931
Stav na konci účtov. obdobia		5 397 150	4 347 272						9 744 422
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		8 655 673	5 045 330				59 325	0	13 760 328
Stav na konci účtov. obdobia		8 497 377	5 395 749				153 500	0	14 046 626

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		13 166 640	8 751 247				4 000	0	21 921 887
Prírastky							545 995		545 995
Úbytky			-29 135						-29 135
Presuny		105 348	385 322				-490 670		0
Stav na konci účtov. obdobia		13 271 988	9 107 435				59 325	0	22 438 748
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		3 871 416	3 479 439						7 350 855
Prírastky		744 899	608 771						1 353 670
Úbytky			-26 106						-26 106
Stav na konci účtov. obdobia		4 616 315	4 062 105						8 678 420
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		9 295 224	5 271 808				4 000	0	14 571 032
Stav na konci účtov. obdobia		8 655 673	5 045 330				59 325	0	13 760 328

Poistenie majetku

Poistenie majetku a prerušenia prevádzky je dojednané v rámci skupiny v poisťovni Kooperativa poisťovňa, a.s. na čiastku 100 000 000 EUR. Poistenie je platné od 1. marca 2015.

6. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K 29. februáru 2016 spoločnosť vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 80 000 EUR (k 28.2.2015 vo výške 69 000 EUR).

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	69 000	11 000	-	-	80 000
Zásoby spolu	69 000	11 000	-	-	80 000

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má neobmedzené právo s nimi nakladať.

7. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť nevykazuje žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	189 768	2 806	192 573
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 936 752	-	10 936 752
Daňové pohľadávky	735 205	-	735 205
Iné pohľadávky	23 529	-	23 529
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 888 059	-	11 888 059

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku. K 29. februáru 2016 mala spoločnosť nasledujúce zostatky účtov s neobmedzeným disponovaním.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	181 569	143 166
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	182 872	93 636
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	204 500	148 100
Spolu	568 941	384 902

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Nájomné	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	169 186	190 183
Nájomné	72 291	139 155
Ostatné	96 895	51 028
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 388	5 054
Neprijaté úroky	5 805	4 289
Nevyfakturované dodávky	10 583	765

Náklady budúcich období zahŕňajú predovšetkým predplatené nájomné, prevádzkové náklady a náklady na zabezpečenie priestorov v obchodných centrách Aupark Žilina, Trenčín Laugaricio, STOP SHOP Liptovský Mikuláš, Korzo Prievidza a Aupark Košice.

Príjmy budúcich období zahŕňajú predovšetkým predaj dekoračného materiálu.

10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 647 161
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	6 647 161
Spolu	6 647 161

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	625 339	455 230	625 339	-	455 230
Zákonné	485 450	313 971	485 450	-	313 971
Ostatné	139 889	141 259	139 889	-	141 259

Rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na reklamácie, bonusy/prémie, nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky a budú použité roku 2016/17.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	661 754	625 339	661 754	-	625 339
Zákonné	563 530	485 450	563 530	-	485 450
Ostatné	98 224	139 889	98 224	-	139 889

Rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na reklamácia a nevyfakturované dodávky a boli použité roku 2015/16.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32 599 832	22 205 234
Krátkodobé záväzky spolu	32 599 832	22 205 234
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 481 440	14 629 384
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	10 481 440	14 629 384

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 15).

Pôžička od spriaznenej spoločnosti LUFICO S.A. vo výške 4 000 000 EUR je splatná 31.12.2016 a v súvahe je k 29. februáru 2016 vykázaná ako krátkodobý záväzok. Úroky z pôžičky sú v zmluve upravené vo výške EURIBOR + 6,30 %. K 29. februáru 2016 boli do hospodárskeho výsledku zaúčtované úrokové náklady vo výške 267 739 EUR (k 28. februáru 2015: 276 758 EUR).

Pôžička od spriaznenej spoločnosti LUFICO S.A. vo výške 10 000 000 EUR je splatná 31.12.2017 a v súvahe je k 29. februáru 2016 vykázaná ako dlhodobý záväzok. Úroky z pôžičky sú v zmluve upravené vo výške EURIBOR + 4,85 %. K 29. februáru 2016 boli do hospodárskeho výsledku zaúčtované úrokové náklady vo výške 521 930 EUR (k 28. februáru 2015: 544 882 EUR).

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 773 977	3 050 051
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	2 773 977	3 050 051
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	604 961	208 889
odpočítateľné	604 961	208 889
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	477 184	625 056
Zmena odloženého daňového záväzku	-147 872	-17 367
Zaúčtovaná ako náklad	-147 872	-17 367
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 328	12 669
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 748	13 666
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 748	13 666
Čerpanie sociálneho fondu	15 820	22 007
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 256	4 328

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Majetok prenášaný spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 29. februáru 2016 a 28. februáru 2015:

Popis	Ukončenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobný automobil	36 mesiacov	18 497	18 314
Nájomné obchodných/skladových priestorov	podľa nájomných zmlúv	4 031 113	3 624 968

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Všetky tržby boli realizované z predaja tovaru, a to vo výške 224 451 960 EUR za rok 2015/16 a 218 932 827 EUR za rok 2014/15. Z toho 198 570 296 EUR za rok 2015/16 boli realizované predaje do krajín EU.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	25 881 664	22 423 270
Poľsko	90 371 001	90 911 473
Maďarsko	50 556 477	46 402 264
Česká Republika	57 013 856	58 648 225
Ostatné	628 962	547 595
Spolu	224 451 960	218 932 827

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	27 420	16 760
Kurzové zisky, z toho:	746	1 179
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	26 674	15 581
Prijaté úroky (bežné účty)	26 670	15 581

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	224 451 960	218 932 827
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	224 451 960	218 932 827

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	28 070 000	23 717 462
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	18 000	17 990
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	17 990
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	28 052 000	23 699 472
Kooperačné služby spriaznené osoby	20 766 600	16 413 665
Nájomné	4 031 113	3 624 968
Prevádzkové náklady pobočiek	1 309 126	1 282 945
Licenčné poplatky	664 832	517 153
Reklamné/Marketingové služby	268 188	314 123
Ostatné služby	1 012 141	1 546 618
Finančné náklady, z toho:	947 685	992 014
Kurzové straty, z toho:	1 642	4 810
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	475
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	946 043	987 204
Platené úroky z požičky	797 177	821 640
Bankové poplatky	119 544	134 425
Poistenie majetku	29 322	31 139

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 000	17 990
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000
iné uisťovacie audítorské služby	9 000	8 990
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby		

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

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov neobdržali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody v roku 2015/2016 a 2014/2015.

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 daní 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:	4 614 630	x	x	8 547 392	x	x
Teoretická daň	x	1 015 219	22	x	1 880 426	22
Daňovo neuznané náklady	106 552	23 441	22	90 022	19 805	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Spolu	4 721 182	1 038 660	22	8 637 414	1 900 231	22
Splatná daň z príjmov	X	1 186 532	22	X	1 917 598	22
Odložená daň z príjmov	X	-147 872	22	X	-17 367	22
Celková daň z príjmov	X	1 038 660	22,48	X	1 900 231	22,2

Pri výpočte dane bola použitá sadzba 22 %.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami vykonané za bežných trhových podmienok.

Spriaznená osoba	Pohľadávky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	39 764	10 871
C&A Modas S.L., Spain	996	17 632
C&A France	0	60 220
C&A Buying Comm V, Belgie	0	223 694
C&A Mode KG, Germany	0	3 214 594
C&A Online GmbH, Germany	0	1 377
Cofra Wien	0	178
C&A Polska Sp.z.o.o.	474 497	0
C&A Mode Kft, Hungary	2 303 857	0
C & A NEDERLAND C.V.	8 419	0
COFRA Treasury S.a r.l..	8 109 219	9 219 816
Spolu pohľadávky	10 936 752	12 748 382

Spriaznená osoba	Závazky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A Moda, s.r.o., ČR	1 470 343	3 027 208
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	375 575	91 531
C&A Polska Sp.z.o.o.	0	2 450 749
Cofra Wien	0	-
RSC, Germany	79 179	41 021
LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.)	10 000 000	10 000 000
LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.)	4 000 000	4 000 000
C&A Buying, Germany	23 854 069	13 083 992
C & A MODE GMBH & CO.KG, Germany	143 936	-
C & A NEDERLAND C.V.	0	-
C&A Online GmbH, Germany	0	-
C&A Mode Kft, Hungary	0	1 492 311
C&A Buying Comm. V, BE	52 859	33 452
C&A Belgie Comm. V	1 337 500	-
Cofra Holding, CH	211 690	143 801
Spolu záväzky	41 525 151	34 364 065

Výnosy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
COFRA TREASURY SERVICES S.A.	08	26 648	15 518
C&A Buying, Germany	03	203 834	228 229
C&A Mode Kft, Hungary	02	50 556 477	46 402 265
C&A Mode Kft, Hungary	03	6 876	6 716
C&A Polska Sp.z.o.o.	02	90 371 001	90 911 473
C&A Polska Sp.z.o.o.	03	12 166	12 711
C&A Moda, s.r.o., ČR	02	57 013 856	58 656 704
C&A Moda, s.r.o., ČR	03	8 456	8 569
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	02	228 267	21 437
C&A Mode KG, Germany	02	279 640	146 043
C&A Nederland	02	8 419	24 658
C&A France	02	19 302	157 079
C&A Belgie	02	45 424	47 820
C&A Modas S.L., Spain	02	26 033	139 991
C&A Schweiz	02	5 094	16 462
C&A Online, Germany	02	34 475	7 131
Spolu výnosy	n/a	198 845 968	196 802 806

Nákupy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cofra Holding, CH	05	645 292	499 600
LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.)	08	789 669	821 640
COFRA TREASURY SERVICES S.A.	03	2 062	480
COFRA TREASURY SERVICES S.A.	08	7 508	0
Cofra NL	03	2 239	1 214
C&A Buying, Germany	03	4 903 773	5 034 330
C&A Moda, s.r.o., ČR	01	6 077	1 778
C&A Retail S.A.	03	19 540	17 553
C&A Nederland	01	25 271	21 273
C&A Mode KG, Germany	01	331 800	513 906
C&A France	01	43 269	115 918
C&A Belgie	01	100 606	38 322
C&A Modas S.L., Spain	01	83 391	81 801
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	01	673 328	1 336 209
C&A Online, Germany	01	179 593	44 172
C&A Buying, Germany	01	176 577 179	160 477 111
C&A Moda, s.r.o., ČR	03	133 097	183 473
Cofra Wien	03	21 959	22 074
RSC, Germany	03	218 630	144 964
Socam GmbH	03	0	0
C&A Polska Sp. z o. o.	03	0	12 224
C&A Mode KG, Germany	03	5 391 930	154 799
C&A Belgie Comm. V	03	14 727 500	13 317 492
C&A Buying Comm. V, Belgie	03	555 613	441 726
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	03	383 606	299 469
Spolu nákupy		205 822 932	183 581 528

18. 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	1 095 400				1 095 400
Ostatné kapitálové fondy	383				383
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 456 350				2 456 350
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 647 161	3 575 970		-6 647 161	3 575 970
Vyplatené dividendy	0		-6 647 161	6 647 161	0

Vedenie spoločnosti rozhodlo dňa 14. júla 2015 o rozdelení celého zisku za rok 2014/15 medzi spoločníkov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 095 400				1 095 400
Ostatné kapitálové fondy	383				383
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 456 350				2 456 350
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 359 323	6 647 161		-6 359 323	6 647 161
Vyplatené dividendy	0		-6 359 323	6 359 323	0

Vedenie spoločnosti rozhodlo dňa 9. júla 2014 o rozdelení celého zisku za rok 2013/14 medzi spoločníkov.

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 29. februáru 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.