

## 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).

PROMOD Slovakia s.r.o.  
Suché mýto 1  
811 03 Bratislava  
IČO 36365882  
DIČ 2022202105

### 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:

	2016-02-29	2015-02-28
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	42	42
počet vedúcich zamestnancov	10	10

### 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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 29. februáru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. marca 2015 do 29. februára 2016.

### 6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. augusta 2015

### 7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 28. februáru 2015 a overení súladu auditovanej účtovnej zvierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 2. septembra 2015 .

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. augusta 2015 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. marca 2015 do 29. februára 2016.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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 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, 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 neevviduje v účtovníctve v sledovanom období hospodárskeho roka 2015/2016 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. Obstarávacia 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 nevyžiteľné 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) Cudzí 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 zvierka, 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 VYSVETL'UJÚCE A DOPLŇUJÚCE SÚVAHA A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT:

##### Strana aktív súvahy:

Na strane aktív spoločnosť vykazuje **dlhodobý hmotný majetok** v hodnote **1 593 503 EUR**.

Spoločnosť neeviduje v účtovníctve v sledovanom období hospodárskeho roka 2015/2016 ani v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok.

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

##### Pohľadávky:

Pohľadávky k 29.02.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Odložená daňová pohľadávka	143 343	0	143 343
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>143 343</b>	<b>0</b>	<b>143 343</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 318	0	2 318
Daňové pohľadávky a dotácie	26 910	0	26 910
Iné pohľadávky	3 053	0	3 053
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>32 281</b>	<b>0</b>	<b>32 281</b>

### 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:

	2016-02-29	2015-02-28
Pokladnica, ceniny	3 326	10 689
Bežné bankové účty	305 464	291 583
<b>Spolu</b>	<b>308 790</b>	<b>302 272</b>

### Strana pasív súvahy:

Na strane pasív ma najvyššiu váhu **vlastne imanie 509 914 EUR**.

### Záväzky

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

	2016-02-29	2015-02-28
Záväzky po lehote splatnosti	4 232	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	384 881	609 731
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>389 113</b>	<b>609 731</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	417	547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>417</b>	<b>547</b>

V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť eviduje k 29. februáru 2016 nasledovné prijaté krátkodobé pôžičky, uvedené v tabuľke:

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti
Promod SAS	140 000	0,032% + 0,8% margin	28.03.2016
<b>Celkom</b>	<b>140 000</b>		

#### Výnosy účtovnej jednotky:

V rámci výnosov spoločnosti majú výhradne postavenie tržby za predaj tovaru. Spoločnosť realizovala v roku 2015 predaj v výške **3 597 742 EUR**.

V roku 2015 spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

#### Náklady účtovnej jednotky:

Na nákladoch spoločnosti sa najvyššou mierou podieľajú náklady na predaný tovar **1 653 272 EUR**.

V roku 2015 spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

Spoločnosť eviduje tiež náklady na poskytnuté služby v výške 1 125 393 EUR a finančné náklady v výške 47 631 EUR.

### E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

#### Bankové záruky

Spoločnosť eviduje k 29. februáru 2016 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	28.04.2016	18 608,00	EUR
č.04/02/08/BA	28.02.2017	15 757,14	EUR
č.02/02/08/BA	11.05.2016	35 059,95	EUR
č.06/02/08/BA	02.07.2016	32 176,66	EUR
č.07/02/08/BA	15.03.2016	64 936,08	EUR
č.1110093029	03.08.2016	16 868,34	EUR
č.1310124029	11.07.2016	23 286,00	EUR
č.1650023029	20.02.2017	37 482,42	EUR

### F. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 29. februári 2016 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**PROMOD Slovakia s.r.o.**

**Poznámky**

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 29. februáru 2016

**IČO 36365882**

**DIČ 2022202105**