Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IKEA Bratislava, s.r.o.
Ivanská cesta 18
821 04 Bratislava

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.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- 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,
- balenie, distribúcia a zasielanie nábytku a s tým súvisiacich materiálov a výrobkov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmäsitých jedál,
- predaj cukrárenských výrobkov na priamu konzumáciu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. decembra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve") za účtovné obdobie od 1. septembra 2015 do 31. augusta 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.08.2016	Stav k 31.08.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	351	324
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	372	379
počet vedúcich zamestnancov	*36*	*38*

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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 schváli iného audítora.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konatelia	Ing. Petr Micka
	RNDr. Marek Feltl
Dozorná rada	Lammechien Boer – predseda;
	Emmanuel Jean Maurice Charpentier
	Christiane Maria Lucienne Thomas Bengtsson

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti k 31. augustu 2016 a k 31. augustu 2015:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

V účtovnom období 2015/2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia. V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobý nehmotný 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy 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 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) neprevýši 2 400 EUR, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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	Rovomerná	25

Dlhodobý hmotný 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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý

hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 hnuteľný majetok	3-10	Rovnomerná	**10-33,33**
Stroje, prístroje a zariadenia			
Dopravné prostriedky	5-8	Rovnomerná	**12,5 - 20**

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral vrátane skont, rabatov a pod., 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.

Ak je obstarávacia 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

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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Zníženie hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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 alebo majetkový 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 nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace odvody, zľavy zákazníkom, vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii tovaru bez udania dôvodu do 360 dní po nákupe a nevyfakturované služby.

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.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

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.

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.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.9.2015	**0**	**143,206**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**143,206**
Prírastky	0	15,990	0	0	0	0	0	15,990
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2016	**0**	**159,196**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**159,196**
Oprávky								
Stav k 1.9.2015	**0**	**126,740**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**126,740**
Prírastky	0	5,065	0	0	0	0	0	5,065
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2016	**0**	**131,805**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**131,805**
Opravné položky								
Stav k 1.9.2015	**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 k 31.08.2016	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.9.2015	**0**	**16,466**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16,466**
Stav k 31.08.2016	**0**	**27,391**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**27,391**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.9.2014	**0**	**133,387**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**133,387**
Prírastky	0	9,819	0	0	0	0	0	9,819
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2015	**0**	**143,206**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**143,206**
Oprávky								
Stav k 1.9.2014	**0**	**126,740**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**126,740**
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 k 31.08.2015	**0**	**126,740**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**126,740**
Opravné položky								
Stav k 1.9.2014	**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 k 31.08.2015	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota								
Stav k 1.9.2014	**0**	**6,647**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6,647**
Stav k 31.08.2015	**0**	**16,466**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16,466**

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.9.2015	**4,264,373**	**45,745,729**	**8,979,690**	**0**	**0**	**0**	**77,029**	**0**	**59,066,821**
Prírastky	0	24,287	403,418	0	0	0	101,535	0	529,240
Úbytky	0	0	153,346	0	0	0	0	0	153,346
Presuny	0	0	3,198	0	0	0	-3,198	0	0
Stav k 31.08.2016	**4,264,373**	**45,770,016**	**9,232,960**	**0**	**0**	**0**	**175,366**	**0**	**59,442,715**
Oprávky									
Stav k 1.9.2015	**0**	**12,565,211**	**4,048,868**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16,614,079**
Prírastky	0	1,875,817	1,006,887	0	0	0	0	0	2,882,704
Úbytky	0	0	117,037	0	0	0	0	0	117,037
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2016	**0**	**14,441,028**	**4,938,718**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19,379,746**
Opravné položky									
Stav k 1.9.2015	**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 k 31.08.2016	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.9.2015	**4,264,373**	**33,180,518**	**4,930,822**	**0**	**0**	**0**	**77,029**	**0**	**42,452,742**
Stav k 31.08.2016	**4,264,373**	**31,328,988**	**4,294,242**	**0**	**0**	**0**	**175,366**	**0**	**40,062,969**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.9.2014	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 k 31.08.2015	**4,264,373**	**45,745,729**	**8,979,690**	**0**	**0**	**0**	**77,029**	**0**	**59,066,821**
Oprávky									
Stav k 1.9.2014	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 k 31.08.2015	**0**	**12,565,211**	**4,048,868**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16,614,079**
Opravné položky									
Stav k 1.9.2014	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 k 31.08.2015	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zostatková hodnota									
Stav k 1.9.2014	**4,264,373**	**35,049,306**	**5,753,151**	**0**	**0**	**0**	**110,869**	**0**	**45,177,699**
Stav k 31.08.2015	**4,264,373**	**33,180,518**	**4,930,822**	**0**	**0**	**0**	**77,029**	**0**	**42,452,742**

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.9.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.08.2016
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	78,605	51,432	78,605	0	**51,432**
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	**0**
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	**0**
Zásoby spolu	**78,605**	**51,432**	**78,605**	**0**	**51,432**

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 6 000 tis. EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.9.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.08.2015
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**

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. augustu 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**501,789**	**0**	**501,789**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	204,826	0	204,826
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	**0**
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	296,963	0	296,963
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**15,828**	**0**	**15,828**
Čistá hodnota zákazky	0	0	**0**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	**0**
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	**0**
Sociálne poistenie	0	0	**0**
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	**0**
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	**0**
Iné pohľadávky	15,828	0	**15,828**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**517,617**	**0**	**517,617**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	**409,491**	**0**	**409,491**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	214,235	0	**214,235**
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	**0**
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	195,256	0	**195,256**
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	**13,270**	**0**	**13,270**
Čistá hodnota zákazky	0	0	**0**
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	**0**
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	**0**
Sociálne poistenie	0	0	**0**
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	**0**
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	**0**
Iné pohľadávky	13,270	0	13,270
Krátkodobé pohľadávky spolu	**422,761**	**0**	**422,761**

5. Finančné účty

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

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.08.2016	Stav k 31.08.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**539,411**	**444,332**
Náklady na katalógy	344,087	288,982
Ostatné	195,324	155,350
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**387**	**387**
Ostatné	387	387
Spolu	**539,798**	**444,719**

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 25.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015/2016	2014/2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	**26,393**	**23,918**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42,697	36,661
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	42,697	36,661
Čerpanie sociálneho fondu	55,734	34,186
Konečný zostatok sociálneho fondu	**13,356**	**26,393**

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. augustu 2016:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	jeden rok až päž rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**622,678**	**0**	**0**	**622,678**
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	13,356	0	0	13,356
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	609,322	0	0	609,322
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**622,678**	**0**	**0**	**622,678**

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**9,181,362**	**0**	**9,181,362**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6,243,552	0	6,243,552
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2,937,810	0	2,937,810
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**16,040,106**	**0**	**16,040,106**
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13,300,000	0	13,300,000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	310,338	0	310,338
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	197,952	0	197,952
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2,226,415	0	2,226,415
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	5,401	0	5,401
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**25,221,468**	**0**	**25,221,468**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	jeden rok až päž rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**26,393**	**0**	**0**	**26,393**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	26,393	0	0	26,393
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	**0**	**698,114**	**0**	**0**	**698,114**
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	698,114	0	0	698,114
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**724,507**	**0**	**0**	**724,507**

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	**0**	**0**	**8,277,630**	**0**	**8,277,630**
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5,287,828	0	5,287,828
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2,989,802	0	2,989,802
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	**0**	**0**	**17,067,023**	**6,094**	**17,073,117**
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14,200,000	0	14,200,000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	276,084	0	276,084
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	178,249	0	178,249
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2,412,690	0	2,412,690
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	6,094	6,094
Krátkodobé záväzky spolu	**0**	**0**	**25,344,653**	**6,094**	**25,350,747**

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.9.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.08.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	**295,917**	**133,078**	**0**	**0**	**428,995**
Zákonné dlhodobé rezervy:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*295,917*	*133,078*	*0*	*0*	*428,995*
Zamestnanecky program Tack	295,917	133,078	0	0	428,995
Krátkodobé rezervy, z toho:	**803,979**	**941,698**	**788,136**	**0**	**957,541**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*72,703*	*73,223*	*72,703*	*0*	*73,223*
Mzdy na dovolenku vr. soc. zabezpečenia	72,703	73,223	72,703	0	73,223
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*731,276*	*868,475*	*715,433*	*0*	*884,318*
Rezerva na vrátený tovar	114,400	273,298	114,400	0	273,298
Rezerva na nezm. ZP	7,133	6,270	7,133	0	6,270
Odmeny pracovníkom	460,816	545,973	460,813	0	545,976
Zamestnanecky program Tack	71,050	14,568	55,210	0	30,408
Rezerva na nevyfakt. Dodávky	77,877	28,366	77,877	0	28,366
Rezervy spolu	**1,099,896**	**1,074,776**	**788,136**	**0**	**1,386,536**

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.9.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.08.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	***186,739***	**109,178**	**0**	**0**	**295,917**
Zákonné dlhodobé rezervy:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*186,739*	*109,178*	*0*	*0*	*295,917*
Zamestnanecky 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 krátkodobé rezervy, z toho:	*58,048*	*72,703*	*58,048*	*0*	*72,703*
Mzdy na dovolenku vr. soc. Zabezpečenia	58,048	72,703	58,048	0	72,703
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*738,379*	*730,921*	*706,938*	*31,086*	*731,276*
Rezerva na vrátený tovar	109,947	114,400	109,947	0	114,400
Rezerva na zlavy zakazníkom	68,749	0	68,749	0	0
Rezerva na nezm. ZP	6,839	7,133	6,839	0	7,133
Odmeny pracovníkom	394,106	460,816	394,106	0	460,816
Zamestnanecky program Tack	142,607	70,695	111,166	31,086	71,050
Rezerva na nevyfakt. Dodávky	16,131	77,877	16,131	0	77,877
Rezervy spolu	**983,166**	**912,802**	**764,986**	**31,086**	**1,099,896**

6. Bankové úvery a pôžičky v rámci skupiny

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2015
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Bežný bankový úver - kontokorent	EUR	0,700	sept 2015	0	475 058
Krátkodobé úvery spolu				**0**	**475 058**

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2016	Suma istiny v eurách k 31.8.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.8.2015
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Fin. výpomoc FAMI	EUR	0,056	9.16	13 300 000	13 300 000	14 200 000
Krátkodobé pôžičky				**13 300 000**	**13 300 000**	**14 200 000**

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.08.2016 EUR	31.08.2015 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	13 300 000	14 200 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	**13 300 000**	**14 200 000**

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.08.2016	Stav k 31.08.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**124**	**174**
Ostatné	**124**	**174**
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**14,903**
Ostatné	**0**	**14,903**
Spolu	**124**	**15,077**

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2015/2016	2014/2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	**97,591,515**	**88,760,527**
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6,922,194	6,241,517
Tržby za tovar	90,669,321	82,519,010
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	223,673
Čistý obrat celkom	**97,591,515**	**88,984,200**

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Tovar		*Reštaurácia*		*Služby ostatné*		Spolu	
Oblasť odbytu	**2015/2016**	**2014/2015**	**2015/2016**	**2014/2015**	**2015/2016**	**2014/2015**	**2015/2016**	**2014/2015**
Slovensko	90,669,321	82,519,010	5,554,908	5,024,551	560,288	532,005	96,784,517	88,075,566
Švajčiarsko	0	0	0	0	29,303	25,286	29,303	25,286
Maďarsko	0	0	0	0	331,128	235,770	331,128	235,770
Česká republika	0	0	0	0	446,567	423,905	446,567	423,905
Spolu	**90,669,321**	**82,519,010**	**5,554,908**	**5,024,551**	**1,367,286**	**1,216,966**	**97,591,515**	**88,760,527**

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015/2016	2014/2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**118,009**	**160,462**
Výnosy z náhrad od dodávatelov za zníženú kvalitu	62,008	30,828
Iné	56,001	129,634
Finančné výnosy, z toho:	**22,850**	**8,319**
Kurzové zisky, z toho:	22,648	8,156
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*202*	*163*
Výnosové úroky	202	163

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015/2016	2014/2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**11,852,227**	**10,235,283**
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*11,852,227*	*10,235,283*
Licenčné poplatky IKEA	3,033,559	2,751,121
Služby IKEA	3,106,083	2,247,246
Náklady na inzerciu, reklamu	2,394,038	1,427,690
Upratovanie a bezpečnostná služba	577,418	628,521
Provízie a bankové terminály	337,552	365,042
Náklady na katalóg a dekoráciu	110,449	880,130
Personálné služby	108,980	176,036
Opravy a údržba	615,736	407,650
Náklady na reprezentáciu	135,146	103,125
Doprava	555,465	520,103
Cestovné náklady	163,773	76,958
Telekomunikačné, poštové služby	37,748	35,322
Právné a ekonomické poradenstvo	31,536	27,068
Nehmotný majetok zaúčtovaný do nákladov (do 2400 EUR)	12,293	10,220
Ostané	632,451	579,051
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**485,277**	**611,553**
Manká a škody	241,832	388,822
Dary	42,259	46,793
Odpis pohladavky	1	663
Iné	201,185	175,275
Finančné náklady, z toho:	**132,363**	**328,244**
Kurzové straty, z toho:	63,747	205,542
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3,365	3,920
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*68,616*	*122,702*
Nákladové úroky	64,581	117,854
Bankové poplatky	4,035	4,848

Náklady na overenie účtovnej závierky znáša materská spoločnosť.

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015/2016	2014/2015
Osobné náklady, z toho:	**7,119,078**	**6,176,135**
Mzdy	4,735,001	4,205,688
Sociálne poistenie	1,222,187	1,059,646
Zdravotné poistenie	645,405	502,002
Sociálne zabezpečenie	516,485	408,799

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	31.8.2016	31.8.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-5 011 874	-4 200 438
– odpočítateľné	51 432	78 605
– zdaniteľné	-5 063 306	-4 279 043
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 242 229	1 027 193
– odpočítateľné	2 242 229	1 027 193
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	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	**-609 322**	**-698 114**
Zmena odloženého daňového záväzku	**88 792**	**-170 009**
Zaúčtovaná ako náklad	-88 792	170 009
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2016			2015		
Názov položky	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**12,819,498**			**10,987,207**		
teoretická daň		2,820,290	22.00		2,417,186	22.00
Daňovo neuznané náklady	3,115,246	685,354		2,305,366	507,181	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1,973,118	-434,086		-1,842,654	-405,384	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		**3,071,558**	23.96		**2,518,983**	**22.93**
Splatná daň z príjmov		3,030,606	23.64		2,563,642	23.33
Odložená daň z príjmov		-88,792	1.00		170,009	1.55
Celková daň z príjmov		**2,941,814**	22.95		**2,733,651**	**24.88**

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Najatý majetok

Spoločnosť nemá najatý majetok.

Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

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.

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

Po 31. auguste 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Stav k 31.08.2016	Stav k 31.08.2015
Nákup tovaru	56 366 189	51 696 650
Nákup prevádzkového materiálu	159 660	139 174
Nákup služieb	3 210 511	2 500 564
Predaj tovaru	0	6 396
Výnosy z vráteného tovaru a z nekvality tovaru	62 008	30 828
Tržby z poskytnutých služieb	823 422	694 612
Splátky pôžičky od skupiny	3 900 000	8 700 000
Prijaté pôžičky od skupiny	3 000 000	2 000 000
Nákladové úroky	61 954	115 092
Náklady na poistenie	27 460	25 029

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

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 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.9.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.08.2016
Základné imanie	12,115,781	0	0	0	12,115,781
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 a nedeliteľný fond	1,211,578	0	0	0	1,211,578
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	10,476	0	0	0	10,476
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8,253,556	9,877,684	8,253,556	0	9,877,684
Vlastné imanie spolu	**21,593,848**	**9,877,684**	**8,253,556**	**0**	**23,217,976**

Položka vlastného imania	Stav k 1.9.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.08.2015
Základné imanie	12,115,781	0	0	0	12,115,781
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 a nedeliteľný fond	1,211,578	0	0	0	1,211,578
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	10,476	0	0	0	10,476
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4,895,561	8,253,556	4,895,561	0	8,253,556
Vlastné imanie spolu	**18,235,853**	**8,253,556**	**4,895,561**	**0**	**21,593,848**

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci účtovný rok 2014/2015

Účtovný zisk za rok 2014/2015 vo výške 8 253 556 EUR bol rozdelený nasledovne: rozdelenie podielu na zisku spoločníkom.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015/2016

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie hospodárskeho roku 2015/2016 vo výške 9 877 684 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend 9 877 684 EUR.

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.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015/2016	2014/2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	**12,819,498**	**10,987,207**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2,887,769	2,911,562
Odpis zásob	197,968	357,994
Odpis pohľadávky	1	663
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-27,173	-15,198
Zmena stavu rezerv	286,640	116,730
Úrokové náklady (netto)	64,379	117,691
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	29,816	0
Nerealizované kurzové rozdiely	0	3,920
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**16,258,898**	**14,480,569**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-189,935	-134,005
Úbytok (prírastok) zásob	-416,365	-442,701
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1,134,237	-980,751
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	**16,786,835**	**12,923,112**

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	**16,786,835**	**12,923,112**
Zaplatené úroky	-64,581	-117,854
Prijaté úroky	202	163
Zaplatená daň z príjmov	-3,422,112	-2,425,754
Vyplatené dividendy	-8,253,556	-4,895,561
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	180
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**5,046,788**	**5,484,286**

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-539,238	-196,424
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	500	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-538,738**	**-196,424**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy pôžičiek od spoločností v Skupine	3,000,000	2,000,000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3,900,000	-8,700,000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-900,000**	**-6,700,000**
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	**3,608,050**	**-1,412,138**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	795,219	2,207,357
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**4,403,269**	**795,219**

KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa o overení súladu

výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu

Spoločníkom, konateľom a dozornej rade spoločnosti IKEA Bratislava, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IKEA Bratislava, s.r.o. k 31. augustu 2016, ktorá je prílohou výročnej správy. K účtovnej závierke sme 9. novembra 2016 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom, konateľom a dozornej rade spoločnosti IKEA Bratislava, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti IKEA Bratislava, s.r.o. („Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. augustu 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. augustom 2016 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

KPMG Slovensko spol. s r. o., a Slovak limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 4864/B
Commercial register of District court Bratislava I, section Sro, file No. 4864/B

IČO/Registration number: 31 348 238
Evidenčné číslo licencie audítora: 96
Licence number

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. augustu 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. augustom 2016 podľa slovenského zákona o účtovníctve.

9. november 2016
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

(dodatok k správe audítora)

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. augustu 2016. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. augustu 2016, ktorá je prílohou výročnej správy.

9. november 2016
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406