



Audit representation letter – Annual report
Prepared in accordance with the Slovak Act on Accounting

KPMG Slovensko spol. s r. o.
Andrej Sykora
Dvořákovo nábřežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Ladies and Gentlemen

This representation letter is provided in connection with your audit of the consistency of the annual report as at and for the period ended 31 December 2015 (hereinafter “annual report”) with the financial statements of LEE COOPER Slovakia, s.r.o. (“the Company”) as at and for the period ended 31 December 2015 (hereinafter “financial statements”) for the purpose of expressing an opinion as to whether this annual report is consistent with the Company’s financial statements as required by the Slovak Act on Accounting.

We acknowledge our responsibility for the preparation and fair presentation of the annual report in accordance with the Slovak Act on Accounting. We approve the annual report.

We made appropriate inquiries to the Company’s directors and officers with relevant knowledge and experiences. Accordingly, we confirm, to the best of our knowledge and belief, the following representations:

1. The annual report is fully consistent with the Company’s financial statements.
2. The annual report contains all information required by Article 20 of the Slovak Act on Accounting.
3. The annual report gives a true and fair view and is prepared in accordance with the Slovak Act on Accounting.
4. The annual report contains financial statements including the audit report thereon.

Yours faithfully

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mohand Aoudj', written over a horizontal line.

Mohand Ouramdane Aoudj
Director

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2015

LEE COOPER SLOVAKIA , s.r.o.

Obchodná 19, 811 06 Bratislava

IČO: 46560980

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I,

vložka číslo 79704/B

OBSAH:

1. Všeobecné údaje o spoločnosti
 - založenie, vznik a organizačná štruktúra spoločnosti
 - základné imanie, jeho štruktúra
 - predmet podnikania spoločnosti
 2. Účtovné zásady a účtovná prax
 3. Hlavné údaje z účtovných výkazov
 4. Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie
 5. Hodnotenie obdobia minulých období
 6. Doplnujúce informácie
- Prílohy:
7. Správa nezávislého audítora
 8. Účtovná závierka k 31. decembru 2015

1. Všeobecné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: LEE COOPER Slovakia, s r.o.
Sídlo spoločnosti: Obchodná 19, 811 06 Bratislava

IČO: 46560980
DIČ: 2023438725

- založenie, vznik a organizačná štruktúra spoločnosti

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou o založení spoločnosti zo dňa 13.02.2012 v súlade s ust. § 57 odst. 3, § 105 - § 153 z. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník a vznikla zápisom do Obchodného registra dňa 01.03.2012.

Štatutárne orgány spoločnosti ku dňu 31.12.2015:

Konatelia: Mohand Ouramdane Aoudj

Okružní 259

Křenice 250 84

Česká republika

Spoločníci: LEE COOPER /HOLDINGS/ LIMITED

18/F. CROCODILE CENTER, Hoi Yuen Road 79

Kwun Tong, Kowloon

HongKong

- základné imanie, jeho štruktúra

Výška základného imania zapísaného do Obchodného registra je 5 000 EUR.

- **predmet podnikania spoločnosti**

V Obchodnom registri má spoločnosti zapísané tieto činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod alebo iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom.

2. Účtovné zásady a účtovná prax

Účtovníctvo spoločnosti sa riadi pravidlami stanovenými zákonom o účtovníctve číslo 431/2002 Z. z. a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo 23 054/2002-92, ktorým sa stanovuje účtovná osnova a postupy účtovania pre podnikateľov v platnom znení.

Účtovníctvo spoločnosti je spracované účtovným programom SAP.

Skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva sa zaznamenávajú účtovnými záznamami, t.j. účtovnými dokladmi, účtovnými zápismi, účtovnými knihami, odpisovým plánom, inventúrnymi súpismi, účtovným rozvrhom, účtovnou závierkou a výročnou správou. Účtovným obdobím účtovnej jednotky je kalendárny rok.

Účtovné zásady a metódy sa riadia predpokladom nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov spoločnosti:

- 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 majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- Odpisy dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.
- 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 je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

- 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.
- Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.
- Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
- Pohľadávky spoločnosti pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, okrem postúpených pohľadávok a pohľadávok nadobudnutých vkladom do základného imania, ktoré sa oceňujú cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Záväzky spoločnosti pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky pri 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- 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.
- Majetok a záväzky vyjadrené cudzou menou 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. Tento majetok a záväzky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu EURO referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku

dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

- Spoločnosť prenajíma svoj majetok, resp. prenajíma majetok iných spoločností formou operatívneho a finančného leasingu.
- Na dosiahnutie výsledku hospodárenia, ktorý predstavuje rozdiel medzi nákladmi a výnosmi, ktoré časovo a vecne súvisia, sa využívajú účty časového rozlíšenia na strane aktív a pasív.

3. Hlavné údaje z účtovných výkazov

SÚVAHA

AKTÍVA	31.12.2015	31.12.2014
A. Neobežný majetok	156 849	205 658
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	3 714	6 666
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	153 135	198 992
B. Obežný majetok	590 072	2 045 484
B.I. Zásoby	230 479	1 161 077
B.II. Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III. Krátkodobé pohľadávky	105 615	838 216
B.V. Finančné účty	253 978	46 191
C Časové rozlíšenie	11 580	14 955

PASÍVA	31.12.2015	31.12.2014
A. Vlastné imanie	- 746 676	- 213 759
A.I. Základné imanie	- 250	- 250
A.III. Kapitálové fondy	0	0
A.IV. Zákonné rezervné fondy	250	250
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 213 758	- 28 868
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 532 918	- 184 891

B.	Závazky	1 468 706	2 433 870
B.I.	Dlhodobé záväzky	4 104	2 370
B.II.	Dlhodobé rezervy	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky	1 443 208	2 411 734
B.V.	Krátkodobé rezervy	21 394	19 766
C	Časové rozlíšenie	36 471	46 986

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

I.	Tržby z predaja tovaru	3 475 300	6 248 945
A.	Náklady vynaložené na obstarávanie tovaru	2 598 110	3 099 901
E.	Osobné náklady	490 410	416 393
F.	Dane a poplatky	552	516
G.	Odpisy a opravné položky	21 898	61 613
H.	Zostatková cena predaného DM a materiálu	0	0
	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 509 656	- 167 265
	Pridaná hodnota	16 695	378 325
	Finančné výnosy	3 869	199
	Finančné náklady	27 131	14 945
	Výsledok hospodárenia z finančných činnosti	- 23 262	- 14 746
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		
	pred zdanením	- 532 918	- 182 011
	Daň z príjmov	0	2880
	Daň z príjmov splatná	0	2880
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	- 532 918	- 184 891

4. Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie

	2015	2014
Ukazovatele finančnej závislosti:		
Ziskovosť vlastného imania = čistý zisk / vlastné imanie	0,71	0,86
Celková zadlženosť = cudzí kapitál / celkový kapitál	1,98	1,09
Ukazovatele likvidity:		
Okamžitá likvidita = finančný majetok / kd. záväzky	0,17	0,02
Pohotová likvidita = (obežný majetok – zásoby) / kd. záväzky	0,25	0,36
Bežná likvidita = obežné aktíva / kd. záväzky	0,40	0,84

Možno konštatovať, že firma dosiahla nepriaznivé ekonomické výsledky, jej cieľom je do budúcnosti zlepšenie hospodárskych výsledkov a dosiahnutie kladného výsledku hospodárenia.

5. Hodnotenie obdobia minulých období, udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia a predpokladaný budúci vývoj

Cieľom spoločnosti v nasledovných obdobiach je rozvoj poskytovania služieb v oblasti predaja tovaru konečnému spotrebiteľovi, dosiahnutie kladného výsledku hospodárenia a v prípade neúspechu spoločnosť plánuje v priebehu roka 2016 aj odpredaj svojich predajní.

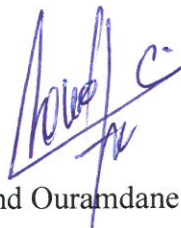
6. Doplnujúce údaje

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky LEE COOPER /HOLDINGS/ LIMITED, 18/F, Crocodile Center, Hoi Yuen Road 79, Kwun Tong, Kowloon, HongKong.

- **Výskum a vývoj** - spoločnosť sa nezaoberala výskumnou a vývojovou činnosťou.
- **Obstarávanie akcií a podielov** vlastných alebo ovládajúcej osoby – spoločnosť v priebehu roka 2015 neobstarala vlastné akcie.

- **Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty** – výsledok hospodárenia v schvaľovaní - stratu vo výške 531918,- EUR - spoločnosť preúčtuje na neuhradenú stratu minulých rokov
- **Informácie o organizačnej zložke v zahraničí** – spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí
- **Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť** – podnikateľské aktivity spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie ani na zamestnanosť.
- **Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia** – po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

Zostavené dňa 20.12.2016



Mohand Ouramdane Aoudj

LEE COOPER Slovakia, s.r.o.
Obchodná 19, 811 06 Bratislava
IČO: 46 560 930 | DIČ: 2023438725
OR OS Bratislava I., Sro. 79704/B