

Článok I. - Všeobecné informácie**1. Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno účtovnej jednotky: CBA Market, s.r.o.
 Sídlo: Cesta osloboditeľov 8, 977 01 Brezno
 Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
 Dátum založenie: 27.08.2007
 Dátum vzniku: 19.09.2007
 Hlavný predmet podnikania: Maloobchodný a veľkoobchodný predaj tovaru
 Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť CBA Market, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2 ods. 14 ZoU)
 Účtovné obdobie: 01.01.2016 – 30.11.2016 (prechodové na hospodársky rok)

2. Účtovné jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

30.05.2016

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna účtovná závierka

5. Údaje o skupine:

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadnej skupiny.

6. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	113	131
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II. – Informácie o prijatých postupoch**1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nemenila účtovné zásady a metódy.

3. Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Účtovná jednotka neeviduje takéto transakcie.

4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. inštaláciu, dopravné, tvorbu zmlúv a pod.). Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa zúčtuje jednorázovo do nákladov na ľarchu účtu 518 pri uvedení do užívania.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.

Účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravné, montáž, poistné, tvorbu zmlúv a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ak by vznikli do momentu uvedenia majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa zúčtuje jednorázovo do nákladov na ľarchu účtu 501 pri uvedení do užívania.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.

Účtovná jednotka podiely na základnom imaní spoločnosti, cenné papiere a deriváty oceňovala obstarávacou cenou pri nákupe a predaji.

Účtovná jednotka obstaranie a úbytok zásob účtuje spôsobom A účtovania zásob.

Účtovná jednotka zásoby nakupované oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné, provízie, nájomné za obaly, skonto a pod.). V súčasnej dobe účtovná jednotka eviduje ako náklady súvisiace s obstaraním len skonto a zľavy priznané spätne po nákupe zásob a prepravné. Obstarávacia cena je v analytickej evidencii rozdelená na skutočnú cenu nákupu, v ktorej sa zásoby evidujú na sklade a na náklady súvisiace s obstaraním. Pri výdaji zásob účtovná jednotka používa ocenenie FIFO metódou.

Účtovná jednotka v súčasnosti účtuje len o tovarových zásobách, neeviduje žiadne zásoby materiálu, nedokončenej výroby, polotovarov vlastnej výroby a ani hotové výrobky.

Ocenenie zásob sa v prípade opodstatnenosti upravuje o zníženie hodnoty zásob tvorbou opravných položiek k zásobám.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neobstarala zásoby iným spôsobom.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neuskutočňovala zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

Účtovná jednotka oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

- 1) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňovala menovitou hodnotou

- 2) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí ocení obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy účtovná jednotka vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňuje účtovná jednotka pri ich vzniku menovitou hodnotou a pri ich prevzatí obstarávacou cenou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy účtovná jednotka vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka neeviduje deriváty a ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Účtovná jednotka vykazuje prenajatý majetok formou operatívneho prenájmu v podsúvahe v ocenení určenom internou účtovnou smernicou a neúčtuje o ňom ako o svojom majetku, nakoľko nie je jeho vlastníkom.

Účtovná jednotka neeviduje majetok vo finančnom prenájme za účelom obstarania dlhodobého majetku.

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku obstaranom v privatizácii.

Účtovná jednotka nemá novozistený majetok pri inventarizácii.

Účtovná jednotka splatnú daň z príjmov vykazuje v nákladoch účtovnej jednotky. Daň je vypočítaná platnou sadzbou dane zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, prípadne umorenia straty.

Pri výpočte odloženej dane účtovná jednotka používa sadzbu dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	8 rokov	12,50 %	Rovnomerná
Oceniteľné práva	5 rokov	20,00 %	Rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov a zohľadnil aj predpokladanú dobu užívania majetku v spoločnosti. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného dlhodobého majetku sa rovnajú. Výnimku tvorí technické zhodnotenie prenajatého majetku, ktoré sa v účtovníctve odpisuje len do doby ukončenia nájomného vzťahu podľa zmluvy.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	12 – 20 rokov	5,00 – 8,33 %	Rovnomerná
Stroje a zariadenia	4 – 6 rokov	16,66 – 25,00 %	Rovnomerná
Pozemky	Neurčitá	Neodpisujú sa	Neodpisujú sa

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nedostala dotácie na obstaranie majetku.

5. Oprava významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období o významných chybách minulých účtovných období.

Článok III. – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1 Informácie k položkám aktív súvahy

- a. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytné preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

Stav na zač. účt.obdobia		46 932	5 000					51 932
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	46 932	5 000	0	0	0	0	51 932

Oprávky

Stav na zač. účt.obdobia		30 701	2 084					32 785
Prírastky		5 378	458					5 836
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	36 079	2 542	0	0	0	0	38 621

Opravné položky

Stav na zač. účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na zač. účt.obdobia	0	16 231	2 916	0	0	0	0	19 147
Stav na konci účt.obdobia	0	10 853	2 458	0	0	0	0	13 311

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytné preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

Stav na zač. účt.obdobia		46 932	5 000					51 932
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	46 932	5 000	0	0	0	0	51 932

Oprávky

Stav na zač. účt.obdobia		24 835	1 583					26 418
Prírastky		5 866	501					6 367
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	30 701	2 084	0	0	0	0	32 785

Opravné položky

Stav na zač. účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na zač. účt.obdobia	0	22 097	3 417	0	0	0	0	25 514
Stav na konci účt.obdobia	0	16 231	2 916	0	0	0	0	19 147

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci	Pestov. celky porast	Základ. stádo a zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytné preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

Stav na zač. účt.obdobia	421 098	1 676 552	1 046 855				0	0	3 144 505
Prírastky			31 513				33 675		65 188
Úbytky									0
Presuny							31 514	0	31 514
Stav na konci účt.obdobia	421 098	1 676 552	1 078 368	0		0	2 161	0	3 178 179

Oprávk

Stav na zač. účt.obdobia		339 221	651 007						990 228
Prírastky		82 719	134 258						216 977
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	0	421 940	785 265	0		0	0	0	1 207 205

Opravné položky

Stav na zač. účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na zač. účt.obdobia	421 098	1 337 331	395 848	0		0	0	0	2 154 277
Stav na konci účt.obdobia	421 098	1 254 612	293 103	0		0	2 161	0	1 970 974

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestov. celky porast	Základ. stádo a zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytné preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

Stav na zač. účt.obdobia	421 098	1 673 146	890 923				15 280	0	3 000 447
Prírastky		3 406	164 232				152 357		319 995
Úbytky			8 300						8 300
Presuny							167 637	0	167 637
Stav na konci účt.obdobia	421 098	1 676 552	1 046 855	0		0	0	0	3 144 505

Oprávky

Stav na zač. účt.obdobia		249 100	512 332						761 432
Prírastky		90 121	146 975						237 096
Úbytky			8 300						8 300
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	0	339 221	651 007	0		0	0	0	990 228

Opravné položky

Stav na zač. účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na zač. účt.obdobia	421 098	1 424 046	378 591	0		0	15 280	0	2 239 015
Stav na konci účt.obdobia	421 098	1 337 331	395 848	0		0	0	0	2 154 277

Počas účtovného obdobia neboli aktivované úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku.

b. Informácia o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtová jednotka vlastnícke práva:

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

c.1. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá na žiadny dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s ním nakladať.

c.2. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 781 840
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	421 098

Záložné právo je zriadené na pozemky, budovu supermarketu a príslušného parkoviska vo Svätom Jure. Záložné právo vyplýva z Zmluvy o úvere č. 269/AUOC/11 so Slovenskou sporiteľňou, a.s.

Účtovná jednotka má obmedzené právo nakladať s pozemkami vo Svätom Jure. Obmedzenie spočíva vo vecných bremenách spočívajúcich v práve prechodu, prejazdu, peši alebo akýmkoľvek prostriedkom voči ďalším vlastníkom príslušných pozemkov.

d. Charakteristika goodwillu

Účtovná jednotka nevlastní goodwill.

e. Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka nerealizovala výskumnú a vývojovú činnosť.

f. Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v nadväznosti na položky súvahy, ak v inej účtovnej jednotke má rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, prostredníctvom ktorého vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
CBA SK, a.s.	8,29 %	8,29 %			
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

g.i.j. Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielov é CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnos ti s podstatný m vplyvom	Ostatné dlhodob é CP a podiel y	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatn ý DFM	Pôžičky s dobou splatnost i najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté predda v-ky na DF M	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 332						10 332
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			10 332						10 332
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 332						10 332
Stav na konci účtovného obdobia			10 332						10 332

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 332						10 332
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			10 332						10 332
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 332						10 332
Stav na konci účtovného obdobia			10 332						10 332

h. Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania v bežnom roku nie je.

k. Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

l. Informácie o podielových certifikátoch

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty ani podobné cenné papiere.

m. Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka účtuje len o tovarových zásobách a vzhľadom na skutočnosť, že pri inventúrach bol všetok tovar predajný a v dobe upotrebitelnosti, netvorila opravné položky k zásobám.

n. Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka neeviduje žiadne zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať. Účtovná jednotka má poistené tovarové zásoby pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou pohromou, krádeže, požiaru a pod. až do výšky cca 1 070 000 EUR.

o. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

p. Najvýznamnejšie položky pohľadávok a informácie k opravným položkám k pohľadávkam

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na zač. účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtov.	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchod. styku	11 408	1 037	1 093	9 991	1 361
Pohľadávky voči dcérskej a mater. ÚJ					0
Ost.pohľadávky v konsolid.celku					0
Pohľadávky voči spoloč.členom a združ					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	11 408	1 037	1 093	9 991	1 361

q. Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	226 860	34 780	261 640
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 409		8 409
Iné pohľadávky	3 407		3 407
Krátkodobé pohľadávky spolu	238 676	34 780	273 456

r. Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia a pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka neeviduje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným alebo inou formou zabezpečenia a ani žiadne pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

s. Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

t. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

u. Ocenenie krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

v. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

w. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
Účtovná jednotka neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

x..Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nerealizuje žiadne transakcie s vlastnými akciami.

y. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé,	502	0
z toho:		
Nájom zariadenia		
Licencia antivírusového softvéru	502	0
Náklady budúcich období krátkodobé,	14737	7975
z toho:		
Poistenie	5137	4414
licencia antivir. softvéru a ost.licencie	1632	427
Nájom priestorov	5734	1970
parkovacie karty a diaľničné nálepky	0	458
Ostatné rôzne	2234	706
Príjmy budúcich období krátkodobé,	30033	12222
z toho:		
Množstevné zľavy, precenenia	14505	10775
logistické služby-distribúcia a ost.	15005	
Ostatné rôzne	523	1447

2 Informácie k položkám pasív súvahy

a Vlastné imanie

1.Opis základného imania

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Marcela Kureková	6 639	6 639
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639

2. Hodnota upísaného vlastného imania

Počas účtovného obdobia neboli upísané žiadne akcie ani podiely.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	469 420
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	469 420
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	469 420

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Účtovná jednotka o nákladoch alebo výnosoch, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania neúčtovala.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Zisk bežného účtovného obdobia prináleží k podielu jediného spoločníka.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh rozdelenia účtovného zisku je vyplatiť zisk spoločníkovi v plnej výške.

b. Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: zákonná rezerva – Z, ostatná rezerva (účtovná) – Ú

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 008	16 649	2 008	0	16 649
Z-Nevyčerpané dovolenky a odvody	2 008	5 924	2 008		5 924
Z-Energie, voda, stočné, odpad		4 925			4 925
Z-Audit a zverejnenie účtovnej závierky		5 800			5 800
Z-Nájomné					0

Rezervy sa plánujú použiť v hospodárskom roku 2016/2017.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 053	2 008	4 794	259	2 008
Z-Nevyčerpané dovolenky a odvody	1 398	2 008	1 398		2 008
Z-Energie, voda, stočné	1 055		796	259	0
Z-Audit a zverejnenie účtovnej závierky	2 600		2 600		0
Z-Nájomné					0

c. d. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 052 049	531 159
Dlhodobé záväzky spolu	1 052 049	531 159
Záväzky so zost.dobou splatnosti do 5 rokov		
Záväzky so zost.dobou splatnosti nad 5 rokov	1 052 049	531 159
Dlhodobé záväzky spolu	1 052 049	531 159
Záväzky po lehote splatnosti	79 671	56 589
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	914 051	824 424
Krátkodobé záväzky spolu	993 722	881 013

Pri dlhodobých záväzkoch sa jedná o záväzky z obchodného styku za nákup zásob, záväzkov z poskytnutej pôžičky od spoločníka a o záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok.

e. Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f. Spôsob vzniku odloženého záväzku

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	128 671	111 327
odpočítateľné	1 361	1 055
zdaniteľné	130 032	112 383
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	12 882	542
odpočítateľné		
zdaniteľné	12 882	542
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	3 133	351
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 836	1 865
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	28 607	24 724
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	3 937	6 237
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 729	11 884
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 014	6 520
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 014	6 520
Čerpanie sociálneho fondu	2 800	9 675
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 943	8 729

Účtovná jednotka tvorí sociálny fond podľa zákona na ťarchu nákladov vo výške 1% z úhrnu hrubých miezd a čerpá prostriedky okrem príspevku na stravovanie zamestnancov podľa Zákonníka práce aj na zabezpečenie stravovania zamestnancov nad rámec určený Zákonníkom práce a na regeneráciu zamestnancov.

h. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nevydala v priebehu účtovného obdobia žiadne dlhopisy.

i. 1. Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver SLSP, a.s.	EUR	1,800 %	30.06.2021	590 100	707 800
Krátkodobé bankové úvery					

Účtovná jednotka v roku 2011 a 2012 čerpala investičný úver poskytnutý Slovenskou sporiteľnou, a.s. s úverovým rámcom 1 200 000 EUR. Úver sa čerpal za účelom prefinancovania spolu s vlastnými zdrojmi kúpy pozemkov, výstavby a kúpy obchodného zariadenia supermarketu CBA Terno vo Svätom Jure. Úverová sadzba je v zmluve dohodnutá na 1 mesačný EURIBOR a úrokovú maržu 1,80% p.a..

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od spoločníka	EUR	2%	31.12.2021	600 000	
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

i.2 . Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci – forma zabezpečenia

Za poskytnutý úver účtovná jednotka ručí pozemkami a nehnuteľnosťou vo Svätom Jure (táčka zapísaná na liste vlastníctva), vinkuláciou poistného plnenia z poistenia nehnuteľnosti vo výške 1 043 708 EUR a vlastnou blankozmenkou vystavenou s doložkou „bez protestu“ a odovzdanou banke.

j. Významné položky časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé,	0	0
z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé,	3033	7486
z toho:		
Dodatočné zľavy z predaja		
Energie,voda,stočné a ost.služby	2828	7486
Úrok z investičného úveru	30	
Ostatné rôzne	175	
Výnosy budúcich období dlhodobé,	0	0
z toho:		
Bezodplatné nadobudnutie dlhod.majetku		
Nájom priestorov		
Výnosy budúcich období krátkodobé,	16975	19504
z toho:		
Bezodplatné nadobudnutie dlhod. majetku		314
Realizácia reklamy-umiest. billboardov	12203	14138
Nájom priestorov		
Ostatné rôzne	4772	5052

3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa

Účtovná jednotka neprenajíma žiadny majetok formou finančného prenájmu.

4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Účtovná jednotka nemá prenajatý žiadny majetok formou finančného prenájmu.

5. a-e.g. Ďalšie informácie o odloženej dani

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 predch. účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

5. f. Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	629 131	x	x	610 285	x	x
teoretická daň	x	138 409	22,00%	x	134 263	22,00%
Daňovo neuznané náklady	56 507	12 432	22,00%	72 076	15 857	22,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	21 259	4 677	22,00%	27 615	6 075	22,00%
Vplyv nevykáz. odl.daň.pohl.						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	664 379			654 746		
Splatná daň z príjmov z DP	x	146 163	22,00%	x	144 044	22,00%
Zrazená daň z príjmov	x	639	22,00%	x	1 193	22,00%
Odložená daň z príjmov	x	1 101	22,00%	x	-4 372	22,00%
Celková daň z príjmov	x	147 903	22,00%	x	140 865	22,00%

6. Informácia o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1.a. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Maloobchod	8 844 824	9 683 303
Veľkoobchod	677 283	728 789
Výnosy za predaj tovaru spolu:	9 522 107	10 412 092
Využívanie distribučnej siete	204 672	261 958
Propagácia a druhotné vyloženie tovaru	119 922	81 799
Inzerícia a krátkodobé reklamy	325 656	340 709
Nájomné za priestory a majetok	104 353	138 979
Ostatné služby	68 853	54 333
Tržby za služby spolu:	823 456	877 778

Účtovná jednotka za veľkoobchodné tržby považuje len tržby realizované priamo z strediska veľkoobchodného skladu, ostatné tržby z predaja tovaru živnostníkom a firmám priamo z maloobchodných prevádzok sú tržby z predaja maloobchodného typu cash&carry.

V tržbách za maloobchod sú zahrnuté aj tržby maloobchodu, ktoré realizuje účtovná jednotka aj prostredníctvom spoločnosti CENTRO MARKET SK s.r.o.

1.b. Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka neúčtuje o zmene vnútropodnikových zásob.

1.c. Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka neúčtovala o výnosoch pri aktivácii nákladov.

1.d. Opis a suma významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Inventúrne prebytky	10 327	13 490
Výnosy z bezdpl.nadob.dlhod.majetku	314	1 881
Príspevok z Úradu práce	31 729	71 918
Prijaté náhrady škôd z poisťných udalostí	9 311	12 094
Prijaté náhrady z inventúrnych mánk	85	6 584
Výnosy z predaja odpadových obalov	192	227
Ostatné rôzne	1 490	912
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu:	53 448	107 106

1.e. Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Mzdové náklady	732 566	785 837
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	183 528	195 449
Zdravotná poisťovňa (vrátane ročného zúčtov.)	43 966	75 865
Iné osobné a sociálne náklady	51 538	58 303
Osobné náklady spolu:	1 011 598	1 115 454

1.f. Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov		12 440
Výnosové úroky	3 363	6 280
Kurzové zisky počas roku		
Kurzové zisky k závierkovému dňu		
Ostatné finančné výnosy		
Finančné výnosy spolu:	3 363	18 720

1.g. Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné	105 002	184 957
Náklady na distribúciu tovaru	9 429	9 406
Inzercia a reklamné služby	13 369	29 175
Tlač a distribúcia letákov, plagáty, billboardy	29 394	17 846
Telekomunikačné služby, internet, poštovné	20 734	27 356
Ekonomické, právne a poradenské služby	17 062	18 300
Služby audítora (bližšie vid' bod 3)	5 800	6 200
Služby spojené so strážením objektov	4 250	4 831
Obchodné a marketingové a personálne služby	62 094	66 222
Služby personálnej agentúry a manipulácia s tovarom	51 239	39 139
Softvérové služby a aktualizácie a drobný nehmotný majetok	21 323	29 103
Výúčtovanie stravovacích poukázok	20 727	26 216
Služby bezpečnostné, požiarne, merania a kontroly	16 350	18 353
Stočné	9 446	11 467
Odvoz a spracovanie odpadu	2 260	2 767
Reprezentačné	487	1 039
Opravy a údržba	66 964	59 934
Cestovné	5 064	4 225
Ostatné rôzne	12 654	16 683
Náklady na nákup služieb spolu:	473 648	573 219

1.h. Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Manká a škody na tovare a ostatnom majetku	35 566	41 017
Poistenie majetku a ostatné poistenie	19 064	18 222
Odvod za nesplnenie podielu zamestnávania ZŤP pracovníkov		
Výherné poukážky na tovar	2 045	1 605
Pokuty a penále	3 500	1 400
Odpis pohľadávok	15 838	5 517
Ostatné rôzne	1 013	1 555
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti spolu	77 026	69 316

1.f. Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu účtovnej závierky		
Úroky z bankových úverov	10 988	14 158
Ostatné úroky	10 401	9 668
Bankové poplatky za vedenie účtov	3 034	4 194
Bankové poplatky za využívanie terminálov	11 276	14 667
Ostatné rôzne	211	207
Finančné náklady spolu	35 910	42 894

2. Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka v účtovnom období neúčtovala o žiadnych výnosoch alebo nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu.

3. Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ekonomický a účtovný audit	4 400	4 800
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 200	1 200
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby	200	200
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Náklady na auditorske služby celkom:	5 800	6 200

4. Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	9 522 107	10 412 092
Tržby z predaja vlastných výrobkov		
Tržby z predaja služieb	823 456	877 779
Čistý obrat spolu	10 345 563	11 289 871

Členenie podľa hlavných geografických oblastí odbytu:

Tržby z predaja tovaru – tuzemsko

Tržby z predaja služieb: 821.224 EUR – tuzemsko (za minulé ÚO: 874.791 EUR), 1.933 EUR – Česká rep. (za minulé ÚO: 2.102 EUR), 299 EUR – Maďarsko (za minulé ÚO: 886 EUR)

Článok V. – Informácie o iných aktívach a iných pasívach**1.a. Informácie o podmienenom majetku**

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv	1 043 708	1 043 708
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Jedná sa o nehnuteľnosť – budovu supermarketu CBA Terno vo Svätom Jure, ktorá bola čiastočne prefinancovaná investičným úverom zo Slovenskej sporiteľne, a.s. a ktorej poisťné plnenie v prípade jej poškodenia alebo zničenia je vinkulované v prospech banky. Ocenenie je vo výške poisťnej sumy nehnuteľnosti 1 043 708 EUR.

1.b. Informácie o podmienených záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Účtovná jednotka neviduje žiaden podmienený záväzok.

2. Informácie o ostatných finančných povinnostiach

Účtovná jednotka si nie je vedomá žiadnych ostatných finančných povinností okrem tých, ktoré sú zachytené v účtovníctve.

3. Informácie o podsúvahe

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	1 241 334	1 279 518
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	15 954	5 963
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahe majetok, ktorý má v prenájme a to najmä nehnuteľnosti - obchodné prevádzky, v ktorých sa realizuje predaj tovaru a hmotný majetok – obchodné zariadenia, stroje a nástroje. Ďalej tu eviduje aj hnuťelný alebo nehnuteľný majetok, využívaný pri podnikaní, ktorý ale priamo nesúvisí s predajom tovaru. Účtovná jednotka oceňuje prenajatý majetok v zostatkovej cene zistenej u prenajímateľa, ak od prenajímateľa tieto informácie má k dispozícii. Pokiaľ je u prenajímateľa zistená zostatková cena prenajímaného dlhodobého majetku nulová alebo prenajímateľ zahrnul majetok do svojich nákladov priamo pri jeho obstaraní (drobný hmotný majetok), na podsúvahe je majetok evidovaný v symbolickej hodnote 1 EUR za kus.

Pokiaľ účtovná jednotka nemá k dispozícii zostatkovú cenu prenajatého dlhodobého majetku (prípadne obstarávaciu cenu pri drobnom dlhodobom majetku) od prenajímateľa, alebo prenajímateľ nie je účtovnou jednotkou a náklady na zistenie reprodukčnej ceny by boli neadekvátne vysoké a neprimerané dôležitosti zistenej skutočnosti pre účtovníctvo, účtovná jednotka ocenila prenajaté nebytové nehnuteľnosti staršie ako 30 rokov v cene 50 EUR/m², prenajaté bytové nehnuteľnosti staršie ako 30 rokov v cene 500 EUR/m² a prenajaté bytové nehnuteľnosti – novostavby alebo rekonštruované nehnuteľnosti v cene zistenej pri porovnateľných nehnuteľnostiach prostredníctvom informácií na realitných alebo developerských internetových stránkach a prenajatý hnuťelný majetok symbolicky v cene 1 EUR za kus.

Článok VI. – Udalosti, ktoré nastali po závierkovom dni

Účtovná jednotka si nie je vedomá žiadnych významných skutočností, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky. Od januára do marca 2017 plánuje účtovná jednotka realizovať rozsiahlu rekonštrukciu prenajatých priestorov maloobchodnej prevádzky v Polomke za účelom rozšírenia a zmodernizovania predajnej plochy vrátane výmeny regálov a chladiacej techniky. Cieľom je rozšírenie predaja tovaru o predaj tovaru živnostníkom a obchodným spoločnostiam, ako aj poskytnutie väčšieho komfortu nákupu pre konečného spotrebiteľa.

Článok VII. – Informácie o spriaznených osobách

Účtovná jednotka nie je ovládajúcou osobou, nakoľko v spoločnosti CBA SK, a.s. má len 8,29 %-ný podiel na základoch imaní i na hlasovacích právach a teda v spoločnosti CBA SK, a.s. nevykonáva podstatný vplyv. Činnosť CBA SK, a.s. je zameraná na zabezpečenie marketingovej podpory predaja tovaru zmluvných partnerov v prevádzkach akcionárov a na spracovanie štatistických údajov objednávateľov v súlade s platnými zmluvami. Všetky ekonomické vzťahy sú realizované na základe obvyklých obchodných podmienok.

Účtovná jednotka v roku 2014 začala realizovať obchodné vzťahy so spoločnosťou CENTRO MARKET SK s.r.o., kde jediný spoločník a konateľ je tiež jediným spoločníkom a konateľom v účtovnej jednotke. Tieto ekonomické vzťahy sú realizované na základe obvyklých obchodných podmienok.

Pre informáciu však uvádzame údaje o ekonomických vzťahoch medzi spraznenými osobami CBA Market, s.r.o a CENTRO MARKET SK s.r.o.:

1. Informácie o trasakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba CENTRO MARKET SK s.r.o.	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezpreostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Predaj tovaru	02	1 566 035	1 678 847
Prenájom priestorov a hmotného majetku	03	88 275	96 300
Administratívne, personálne služby a ostatné služby	03	11 418	12 240
Preúčtovanie manka	11	0	4 000
Prijatie služby	01	0	147

Spriaznená osoba Marcela Kureková	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezpreostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Pôžička	08	600 000	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárnych orgánov – konateľom neboli v bežnom účtovnom období a ani v minulom účtovnom období poskytnuté žiadne výhody, neboli im priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu funkcie, žiadne záruky alebo iné zabezpečenia, neboli im poskytnuté žiadne pôžičky a ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Článok VIII. – Ostatné informácie**1. Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme**

Účtovná jednotka nedisponuje právom poskytovať služby vo verejnom záujme.

2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

3. Informácia o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

Článok IX. – Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6 639				6 639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné kapitálové fondy					0
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 742 947		1 704 279	469 420	508 088
Neuhradená strata minulých rokov					0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	469 420	481 228		-469 420	481 228
Vyplatené dividendy					0
Ďalšie zmeny vlastného imania					0
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6 639				6 639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné kapitálové fondy					0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 549 438		167 000	360 509	1 742 947
Neuhradená strata minulých rokov					0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	360 509	469 420		-360 509	469 420
Vyplatené dividendy					0
Ďalšie zmeny vlastného imania					0
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Článok X. – Prehľad peňažných tokov

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	629 131	610 285
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	208 144	264 407
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	222 813	243 462
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-32 057	5 008
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	21 390	23 826
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 363	- 6 280
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-417
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-639	-1 192
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti(súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	683 539	-181 096
	41		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10 596	-22 097
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	663 198	-68 597
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	9 745	-90 402
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 520 814	693 596
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 363	6 280
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 402	-9 669
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 704 278	-167 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-190 503	523 207
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-162 222	-76 760
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-352 725	446 447
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-33 675	- 152 357
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		417
	42		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		12 440
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-33 675	-139 500
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
	43		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-117 700	-128 400
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-117 700	-128 400
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-10 988	-14 158
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (-)		
	44		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-128 688	-142 558
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-515 088	164 389
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	743 452	579 063
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	228 364	743 452
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	228 364	743 452

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.
- (6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:
- | Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
|-------------------|---------------------|
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know-how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod. |

Použité skratky:

kons. – konsolidovaný
CP – cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSC – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie