

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PROMOD Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27. apríla 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 40889/B).

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Reklamná a propagačná činnosť

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017-02-28	2016-02-29
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	37	42
počet vedúcich zamestnancov	10	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februára 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. marca 2016 do 28. februára 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 29. februára 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2016.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 29. februára 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 29. februára 2016 a overení súladu auditovanej účtovnej zvierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 31. mája 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2016 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. marca 2016 do 28. februára 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli od momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie stavieb	3 až 8 rokov	lineárna	12,5 až 33
Pokladne	5 rokov	lineárna	20
Zaradenie, vybavenie predajní	3 až 8 rokov	lineárna	12,5 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Spoločnosť neviduje v účtovníctve v sledovanom období hospodárskeho roka 2016/2017 ani v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok .

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii v predchádzajúcom rozpočtovom roku a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Pre kalkuláciu výšky opravnej položky Spoločnosť používa interný model vytvorený spoločnosťou PROMOD SAS platný pre celú skupinu spoločností. V sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom nevznikol dôvod pre tvorbu opravnej položky.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú ocenené na základe váženého premiéru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyužiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(l) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(m) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE VYSVETL'UJÚCE A DOPLŇUJÚCE SÚVAHA A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT:

Strana aktív súvahy:

Na strane aktív spoločnosť vykazuje **dlhodobý hmotný majetok** v hodnote **1 361 380 EUR**.

Spoločnosť neeviduje v účtovníctve v sledovanom období hospodárskeho roka 2016/2017 ani v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok.

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

Pohľadávky:

Pohľadávky k 28.02.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	142 524	0	142 524
Dlhodobé pohľadávky spolu	142 524	0	142 524
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 982	0	1 982
Daňové pohľadávky a dotácie	4 300	0	4 300
Iné pohľadávky	3 324	0	3 324
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 606	0	9 606

Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	2017-02-28	2016-02-29
Pokladnica, ceniny	4 017	3 326
Bežné bankové účty	306 451	305 464
Spolu	310 469	308 790

Strana pasív súvahy:

Na strane pasív ma najvyššiu váhu **vlastne imanie 357 516 EUR**.

Závazky

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

	2017-02-28	2016-02-29
Závazky po lehote splatnosti	4 707	4 232
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	332 694	384 881
Krátkodobé záväzky spolu	337 401	389 113
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	450	417
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	450	417

V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť eviduje k 28. februáru 2017 nasledovné prijaté krátkodobé pôžičky, uvedené v tabuľke:

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma v eurách</i>	<i>Úroková sadzba (%)</i>	<i>Dátum splatnosti</i>
Promod SAS	140 000	0% + 0,8% margin	28.03.2017
Celkom	140 000		

Výnosy účtovnej jednotky:

V rámci výnosov spoločnosti majú výhradne postavenie tržby za predaj tovaru. Spoločnosť realizovala v roku 2016 predaj v výške **2 823 938 EUR**.

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

Náklady účtovnej jednotky:

Na nákladoch spoločnosti sa najvyššou mierou podieľajú náklady na predaný tovar **1 329 444 EUR**.

V roku 2016 spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

Spoločnosť eviduje tiež náklady na poskytnuté služby v výške 963 150 EUR a finančné náklady v výške 40 136 EUR.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Bankové záruky

Spoločnosť eviduje k 28. februáru 2017 nasledovné bankové záruky vystavené Komerčnou bankou:

Popis	Platnosť do	Suma	mena
č.03/02/08/BA	28.04.2017	18 638,81	EUR
č.04/02/08/BA	28.02.2017	15 757,14	EUR
č.1110093029	03.08.2017	19 831,32	EUR
č.1310124029	11.07.2017	23 286,00	EUR
č.1650098029	02.07.2017	32 176,66	EUR
č.1650183029	10.10.2017	52 744,20	EUR

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

Po 28. februári 2017 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.