

1. POPIS SPOLOČNOSTI

H & M Hennes & Mauritz SK s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28. Novembra 2006. Dňa 28. Decembra 2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel SRO, vložka 43837/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, v Zochovej ulici 754/6-8, 811 03, Slovenská republika, identifikačné číslo (IČO) 36718271.

V roku 2016 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
2. kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
4. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
5. reklamná a propagačná činnosť

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	404	359
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	414	404
Počet vedúcich zamestnancov	68	59

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
H&M Hennes & Mauritz Holding B.V.	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

Spoločnosť je súčasťou skupiny Hennes & Mauritz. Materskou spoločnosťou spoločnosti je H&M Hennes & Mauritz Holding B.V. a materskou spoločnosťou celej skupiny je H&M Hennes & Mauritz AB, Stockholm. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť je H&M Hennes & Mauritz AB, Stockholm. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Master Samuelsgatan 46 A, SE-111-57 Stockholm.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. novembru 2016:

Konatelia

Karl-Johan Erling Göran Perrson

Jyrki Peter Tervonen

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. novembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31. mája 2016.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	4-10	20%-10%	lineárna
Inventár	4-10	25%-17%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktoré predstavujú predajnú cenu zníženú o obchodnú prírážku. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.).

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania zákonného rezervného fondu, nerozdelený zisk minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri na Okresnom súde Bratislava 1, oddiel Sro, vložka 43837/B.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	-	428 844
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2022306858

IČO

36718271

H & M Hennes & Mauritz SK s.r.o.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	428 844
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	428 844
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	428 844
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	428 844	-	-	-	-	428 844
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2022306858

IČO

36718271

H & M Hennes & Mauritz SK s.r.o.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5 828 189	6 116 243	-	-	-	1 360 939	-
Prírastky	-	997 658	549 312	-	-	-	6 935	-
Úbytky	-	(471 074)	-	-	-	-	(27 559)	-
Presuny	-	835 364	498 016	-	-	-	(1 333 380)	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 190 137	7 163 571	-	-	-	6 935	-
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 614 352	3 381 164	-	-	-	27 559	-
Prírastky	-	910 032	928 216	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	27 559	-	-	-	(27 559)	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 524 385	4 336 939	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 213 837	2 735 079	-	-	-	1 333 380	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 665 752	2 826 632	-	-	-	6 935	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2022306858

IČO

36718271

H & M Hennes & Mauritz SK s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia	-	6 376 259	5 363 232	-	-	-	345 282	-	12 084 773
Prírastky	-	865 492	1 113 579	-	-	-	1 330 640	-	3 309 711
Úbytky	-	(1 418 717)	(670 396)	-	-	-	-	-	(2 089 113)
Presuny	-	5 155	309 828	-	-	-	(314 983)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 828 189	6 116 243	-	-	-	1 360 939	-	13 305 371
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 325 327	3 076 880	-	-	-	-	-	6 402 207
Prírastky	-	861 031	740 713	-	-	-	-	-	1 601 744
Úbytky	-	(523 963)	(456 913)	-	-	-	-	-	(980 876)
Presuny	-	(48 043)	20 484	-	-	-	27 559	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 614 352	3 381 164	-	-	-	27 559	-	7 023 075
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 050 932	2 286 352	-	-	-	345 282	-	5 682 566
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 213 837	2 735 079	-	-	-	1 333 380	-	6 282 296

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni AIG Europe Limited a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým škodu na majetku a prerušenie prevádzky. Majetok je poistený do výšky 25 914 000 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe odhadovaného manka za obdobie od dátumu inventúry do 30. novembra 2016.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	111 088	87 022	-	(111 088)	87 022
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	111 088	87 022	-	(111 088)	87 022

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	725 786	-	725 786
Iné pohľadávky	4 090	-	4 090
Dlhodobé pohľadávky spolu	729 876	-	729 876
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	262 024	40 344	302 368
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	64	-	64
Krátkodobé pohľadávky spolu	262 088	40 344	302 432

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	40 344	94 339
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	262 088	1 575 391
Krátkodobé pohľadávky spolu	302 432	1 669 730
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	729 876	422 491
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		-
Dlhodobé pohľadávky spolu	729 876	422 491

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	144 721	139 640
Bežné bankové účty	3 442 600	1 728 009
Bankové účty termínované		-
Peniaze na ceste	394 497	517 232
Spolu	3 981 818	2 384 881

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	197 365	229 223
Nájomné	191 033	203 712
Reklama	141	16 706
Poistné	6 191	8 805
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6 639 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 381 524
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	1 381 524
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 381 524

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 564 942	849 485	(1 564 942)	-	849 485
Nájom z obratu	418 405	342 175	(418 405)	-	342 175
Vedľajšie náklady z nájmu	214 297	92 568	(214 297)	-	92 568
Nevyfakturovaný hmotný majetok	647 126	34 904	(647 126)	-	34 904
Nevyčerpaná dovolenka	59 404	104 751	(54 404)	-	104 751
Reklama	9 302	20 928	(9 302)	-	20 928
Daňové a ostatné poradenstvo, audit	47 511	35 313	(47 511)	-	35 313
Rezerva na reklamácie	8 589	6 710	(8 589)	-	6 710
IT	12 159	6 121	(12 159)	-	6 121
Opravy a údržba	7 518	9 168	(7 518)	-	9 168
Ostatné	140 631	196 847	(140 631)	-	196 847

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	907 626	1 564 942	-	(907 626)	1 564 942
Nájom z obratu	447 329	418 405	-	(447 329)	418 405
Vedľajšie náklady z nájmu	161 903	214 297	-	(161 903)	214 297
Nevyfakturovaný hmotný majetok	129 999	647 126	-	(129 999)	647 126
Nevyčerpaná dovolenka	33 181	59 404	-	(33 181)	59 404
Reklama	9 799	9 302	-	(9 799)	9 302
Daňové a ostatné poradenstvo, audit	40 860	47 511	-	(40 860)	47 511
Mzdy za nadčas	-	-	-	-	-
Rezerva na reklamácie	10 083	8 589	-	(10 083)	8 589
IT	995	12 159	-	(995)	12 159
Opravy a údržba	5 348	7 518	-	(5 348)	7 518
Ostatné	68 129	140 631	-	(68 129)	140 631

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 169 267	8 619 971
Krátkodobé záväzky spolu	7 169 267	8 619 971
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

Záväzky voči spriazneným osobám:

K 30. novembru 2016 mala spoločnosť záväzky voči spriazneným osobám vo výške 3 482 303 EUR (2015: 4 585 544 EUR).

Spoločnosť čerpá úver od materskej spoločnosti, ktorého zostatok k 30. novembru 2016 predstavoval sumu 1 000 000 EUR (2015: 2 271 578 EUR).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 429 106	1 859 937
odpočítateľné	2 429 106	1 859 937
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	826 328	48 706
odpočítateľné	826 328	48 706
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	716 195	419 901
Uplatnená daňová pohľadávka	716 195	419 901
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(305 885)	(61 332)
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok		-
Zmena odloženého daňového záväzku		-
Zaúčtovaná ako náklad		-
Zaúčtovaná do vlastného imania		-

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 716 195 EUR.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	197 536	90 889
Časové rozlíšenie príspevky od prenajímateľa obchodného priestoru	197 536	90 889
Voľné obdobie prenájmu		-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	84 876	81 630
Časové rozlíšenie investície voči prenajímateľovi obchodného priestoru	84 876	81 630
Voľné obdobie prenájmu		-

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 30. novembru 2016 nasledovné podmienené záväzky a aktíva

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	18 931 893	12 676 600
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

15. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	53 126 005	48 422 014
Zahraničie	59 264	164 115
Spolu	53 185 045	48 586 129

Rozpis tržieb za tovar spoločnosti z bežnej činnosti. Tržby na lokálny trh predstavujú predaj finálnym zákazníkom v obchodoch spoločnosti. Tržby do zahraničia predstavujú vrátený tovar spoločnosti H&M Hennes & Mauritz GBC AB.

Aktivácia

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	681 933	838 916
Prefakturácia nákladov na reklamu H&M Hennes & Mauritz AB	484 413	624 467
Prefakturácia nákladov do ostatných H&M krajín	32 378	112 268
Kontribúcia	84 876	81 630
Voľné obdobie v prenájmu		10 179
Ostatne	80 266	10 372
Finančné výnosy, z toho:	3 089	5 015
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	72	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3 017	5 015
výnosy z úrokov	3 017	5 015
Mimoriadne výnosy, z toho:		-

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		-
Tržby z predaja služieb	17 585	7 529
Tržby za tovar	53 167 460	48 586 129
Výnosy zo zákazky		-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		-
Čistý obrat celkom	53 185 045	48 593 658

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 177 519	7 420 704
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	31 150	31 832
<i>Náklady spojené s auditom účtovnej závierky</i>	21 650	22 332
<i>Daňové poradenstvo</i>	7 500	7 500
<i>Iné uisťovacie auditorské služby</i>	2 000	2 000
Nájomné	4 853 729	4 742 444
Logistika a doprava	68 472	35 000
Účtovnícke služby, služby za správu a poradenstvo	100 732	361 523
Reklama	629 101	716 167
Opravy a údržba	88 571	193 859
Ochrana	551 436	561 282
Poplatky za kreditné karty	200 844	244 051
Cestovné výdavky	164 196	344 902
IT a komunikácie	191 344	64 736
Ostatné	297 944	124 908
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 815	133 911
Náklady v rámci skupiny	32 378	89 066
Poistné	16 025	19 806
Ostatné	12 412	25 039
Finančné náklady, z toho:	8 329	89 238
Kurzové straty, z toho:		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Nákladové úroky	8 329	89 238

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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 predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná 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	-	-

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 945 140	x	x	1 809 086	x	x
teoretická daň	x	647 931	22	X	397 999	22
Daňovo neuznané náklady	1 612 412	354 730	22	844 388	185 765	22
Výnosy nepodliehajúce dani	(169 647)	37 322	22	(423 556)	(93 182)	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	4 387 905	965 339	22	2 229 918	490 582	22
Splatná daň z príjmov	x	965 339	22	x	490 582	22
Daň z príjmov za predchádzajúce obdobie					(1 688)	
Odložená daň z príjmov		(305 885)		x	(61 332)	
Celková daň z príjmov		659 454		x	427 562	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov sa neuvádzajú, nakoľko by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H&M Hennes & Mauritz AB	1	2 179	1 985
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	1	41 954 677	33 104 402
H&M Hennes & Mauritz Sp. z.o.o.	1	320 948	375 264
H&M Hennes&Mauritz CZ s.r.o.	1	37 703	32 678
H&M Hennes & Mauritz Logistics Sp. z.o.o.	1	1 222 071	1 297 141
Ostatné	1	3 097	9 650
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	2	46 327	164 115
H&M Hennes&Mauritz CZ s.r.o.	2	-	-
Ostatné	2	-	-
H&M Hennes & Mauritz Sp. z.o.o.	3	580	4 601
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	3	480 281	732 978
H&M Hennes & Mauritz AB	3	-	-
H&M Hennes&Mauritz CZ s.r.o.	3	9 252	7 473
Ostatné	3	9 094	36 359
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	8	20 629	127 725

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 938 432			1 381 524	8 319 956
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 381 524	2 285 686		(1 381 524)	2 285 686
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	8 327 259	2 285 686			10 612 945

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	-	-	-	664
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 105 860	-	-	832 572	6 938 432
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	832 572	1 381 524	-	(832 572)	1 381 524
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	6 945 735	1 381 524	-	-	8 327 259

Valné zhromaždenie konané dňa 31. maja 2017 schválilo rozdelenie zisku za rok 2016 ako prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

18. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 30. novembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.