

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Článok I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Decathlon SK s. r. o.
Ružinov II. 18 292, 821 04 Bratislava

Spoločnosť Decathlon SK s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. novembra 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 31. januára 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1, oddiel Sro, vložka č. 96722/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- reklamné a marketingové služby
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- textilná výroba
- odevná výroba
- prevádzkovanie športových zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola schválená jej jediným spoločníkom dňa 30. júna 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom DECATHLON zostavuje DECATHLON SA so sídlom Villeneuve d'Ascq, Boulevard de Mons 4, 59650, Francúzska republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	85,02	41,01
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	192	198
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	3

Článok II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 300 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch
Stavby	10-30
Samostatný hnutelný majetok	6-10
Stroje, prístroje a zariadenia	3-7
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 300 EUR	3-10

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

Zásoby

Pre účtovanie zásob Spoločnosť používa metódu B evidencie zásob. Nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku. Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstaraním týchto zásob (clo, preprava, poisťné provízie a pod.).

Opravná položka k pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám je tvorená na základe analýzy predajných cien a na základe individuálneho posúdenia zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Opravné položky

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

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku.

Záväzky

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

Zamestnanecké požitky

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

Splatná daň z príjmu

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

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Cudzia mena

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

Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Článok III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemala žiadny dlhodobý nehmotný majetok k 31.decembru 2015 ani k 31.decembru 2016.

Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2016 dlhodobý hmotný majetok, o ktorom informácie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 449 302	681 362				3 031		2 133 695
Prírastky		486 736	187 267				28 933		702 936
Úbytky		-100 119	-557				0		-100 676
Presuny		0	3 031				-3 031		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 836 038	871 103				28 933		2 736 074
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 156	61 067						140 223
Prírastky		189 481	141 897						331 378
Úbytky		-119	-557						-676
Presuny		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		268 518	202 407						470 925
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 370 146	620 295				3 031		1 993 472
Stav na konci účtovného obdobia		1 567 520	668 696				28 933		2 265 149

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia							31 899		31 899
Prírastky							2 101 797		2 101 797
Úbytky									
Presuny		1 449 302	681 362				-2 130 665		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 449 302	681 362				3 031		2 133 695
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		79 156	61 067						140 223
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		79 156	61 067						140 223
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia							31 899		31 899
Stav na konci účtovného obdobia		1 370 146	620 295				3 031		1 993 472

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý finančný majetok k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2016.

Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	14 413	3 310			17 723
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu	14 413	3 310			17 723

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	0	14 413			14 413
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu	0	14 413			14 413

Pohľadávky

O opravnej položke nebolo k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2016 účtované, lebo spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2016 žiadne pohľadávky po splatnosti.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť nemá žiadne pôžičky poskytnuté spriazneným stranám k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2016.

Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV Náklady.

Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá žiadny krátkodobý finančný majetok k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2016.

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Spoločnosť mala tieto položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2016:

Opis položky časového rozlíšenia	Běžné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 662	74 693
Nájomné	37 662	74 693
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	72	533
Ostatné	72	533

2. PASÍVA**Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	0	1 650 000	0	0	1 650 000
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanenie	-595 092	509 151	0	595 092	509 151
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelená strata minulých rokov	-145 188	0	0	-595 092	-740 280
Vlastné imanie spolu	-735 280	2 159 151	0	0	1 423 871

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitalové fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	0	-595 092	0	0	-595 092
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelená strata minulých rokov	-145 188	0	0	0	-145 188
Vlastné imanie spolu	-140 188	-595 092	0	0	-735 280

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 595 092 EUR bola prevedená na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 294	264
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 396	2 030
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 396	2 030
Čerpanie sociálneho fondu	1 253	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 437	2 294

Záväzky

Informácie o záväzkoch k 31. decembru 2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 437	2 294
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 437	2 294
Krátkodobé záväzky spolu	4 813 615	5 409 945
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 768 892	5 409 945
Záväzky po lehote splatnosti	44 723	0

Rezervy

Spoločnosť evidovala iba rezervu na nevyčerpanú dovolenku k 31. decembru 2015 vo výške 5 441 EUR a k 31. decembru 2016 vo výške 5 267 EUR.

Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť nemala žiadne bankové úvery a vydané dlhopisy k 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2016.

Prijaté pôžičky od spriaznených stran

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených stran je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 881 370	3 065 099
DECATHLON SA	E U R	EONIA + 70bp	na dobu neurčitú	1 881 370	3 065 099
Spolu				1 881 370	3 065 099

Článok IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****VÝNOSY****Čistý obrat**

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	196 483	66 945
Tržby za tovar	15 821 380	6 360 578
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	100 000	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	32 635	23 277
Čistý obrat celkom	16 150 498	6 450 800

NÁKLADY

Prehľad významných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady na hospodársku činnosť spolu, z toho:	15 394 678	6 989 381
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 757 098	4 209 794
Spotreba materiálu, energie	216 870	162 753
Dane a poplatky	6 768	130
Odpisy	331 378	140 223
Nájomné	890 634	430 724
Ostatné služby	1 563 384	1 309 426
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	100 000	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 528 546	736 331
Osobné náklady	1 494 151	716 992
Ostatné náklady a opravné položky	34 395	19 339
Finančné náklady, z toho:	88 675	53 649
Nákladové úroky	16 271	16 682
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>72 404</i>	<i>36 967</i>
Kurzové straty	0	132
Náklady na vedenie bankového účtu	72 404	36 835

DANE Z PRÍJMOV

Spoločnosť dosiahla daňovú povinnosť k 31. decembru 2016, ktorej výpočet sa nachádza v nasledujúcej tabuľke.

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:	667 145		22	-592 212		22
teoretická daň		146 772		0	0	
Daňovo neuznané náklady	205 345	45 176		239 217		
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 812	-3 037		-24 014		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0		
Umorenie daňovej straty	-127 442	- 28 037		0		
Zmena sadzby dane	0	0		0		
Iné		- 21 359		0		
Spolu	731 236	160 872	22	-377 010	0	22
Iné		- 2 878		2 800		
Splatná daň z príjmov		179 351		2 880		
Odložená daň z príjmov		-21 357		0		
Celková daň z príjmov		157 994		2 880		

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

K 31. decembru 2015 nebolo o odloženom daňovom záväzku (pohľadávke) účtované lebo Spoločnosti nevznikla povinnosť. K 31. decembru 2016 bola odložená daňová pohľadávka vo výši 21 357 EUR

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 % s účinnosťou od 1. januára 2017.

Článok V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Celková hodnota záväzkov nezahrnutých v súvahe, ktorá vychádza z platných zmlúv o operatívnom prenájme budov a dopravných prostriedkov, k 31. decembru 2016 bola 7 547 879 EUR (k 31. decembru 2015: 7 786 364 EUR).

Ďalšie záväzky neuvedené v účtovníctve predstavujú bankovú záruku za účelom zaistenia nájomnej zmluvy:

Záruka	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Subjekt - EUROPA SC a.s. Banska Bystrica	36 393	0

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky ani majetok.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Článok VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Článok VII

Ekonomické vzťahy Spoločnosti a spriaznených osôb

Všetky transakcie so spriaznenými stranami boli uzatvorené za obvyklých podmienok.

Článok VIII

Ostatné informácie

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

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