

1. POPIS SPOLOČNOSTI

IKEA Centres Slovensko s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28.11.2002. Dňa 01.01.2003 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 27933/B. Spoločnosť sídli na Ivanskej ceste 16. 82104 Bratislava 2 - Ružinov, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO: 35849363.

Vo fiškálnom roku 2017 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápisoch do Obchodného registra:

23.01.2017 ukončenie funkcie konateľa (štatutárny orgán) pre nasledovné osoby:

Zuzana Mizerová, Hynek Šandera, Francisco Jose Moura Coutinho

23.01.2017 ukončenie funkcie člena dozornej rady pre nasledovné osoby:

Patrik Melin, John Christian Holm Rasmussen, Michael Hansen

24.01.2017 začatie funkcie konateľa (štatutárny orgán) pre nasledovné osoby:

John Christian Holm Rasmussen, Alexandra Požgayová Križáňková

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Agentúrna činnosť v rámci predmetu podnikania
2. Poskytovanie technicko-poradenských služieb v rámci predmetu podnikania
3. Sprostredkovanie obchodu a služieb
4. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
5. Prenájom nehnuteľností bytových a nebytových priestorov, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
6. Prevádzkovanie garáží a odstavných plôch slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľností
7. Reklamná a propagačná činnosť
8. Prevádzkovanie klziska

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	24
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 %		
IKEA CENTRES EUROPE A/S	4 052 978 EUR	100.00%	100.00%	100.00%
Spolu	4 052 978 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny IKEA Group. Materskou spoločnosťou spoločnosti je IKEA Centres Europe A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Ingka Holding B.V.. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Bargelaan 20, Leiden, Zuid-Holland, 2333 CT The Netherlands

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. augustu 2017:

Konatelia

Člen: John Christian Holm Rasmussen
Člen: Alexandra Požgayová Križáňková

Dozorná rada

Člen: -

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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 31. augustu 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 10.03.2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 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 podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého nehmotného majetku do užívania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do užívania. Predpokladaná doba používania nehmotného majetku (softvér) je 5 rokov a odpisuje sa rovnomerne.

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.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávací cena tohto majetku bola stanovená na základe popisu ako bola stanovená.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR a doba použiteľnosti nepresahuje 1 rok, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do užívania.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	15 - 25 rokov	4.0 - 6.7%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	5 - 15 rokov	6.7 - 20%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 - 6 rokov	16.7 - 25%	rovnomerná
Inventár	4 - 6 rokov	16.7 - 25%	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 - 10 rokov	10 - 50%	rovnomerná

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 ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Podľa interných pravidiel sa tvoria opravné položky aj k pohľadávkam po splatnosti.

h) 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.

i) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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.

j) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) 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.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

m) 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.

n) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

o) Deriváty

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

p) Finančný lízing

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

q) 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 odpočítavať 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.

r) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 635 959	120 401 867	2 518 925				1 918 947		135 475 698
Prírastky		774 004	161 417				4 353 512	71 944	5 360 877
Úbytky			2 905				23 973		26 878
Presuny		1 057 345	444 764				-1 502 109		0
Stav na konci účtovného obdobia	10 635 959	122 233 216	3 122 201	0	0	0	4 746 377	71 944	140 809 697
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 104 537	2 153 712						45 258 249
Prírastky		5 642 717	185 026						5 827 743
Úbytky			2 905						2 905
Presuny		58 069	-58 069						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 805 323	2 277 764	0	0	0	0	0	51 083 087
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 635 959	77 297 330	365 213	0	0	0	1 918 947	0	90 217 449
Stav na konci účtovného obdobia	10 635 959	73 427 893	844 437	0	0	0	4 746 377	71 944	89 726 610

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 139 956	114 427 256	2 565 138				5 591 635		134 723 986
Prírastky		646 793	38 483				1 866 774		2 552 050
Úbytky	1 503 997		131 756				164 584		1 800 337
Presuny		5 327 818	47 060				-5 374 878		0
Stav na konci účtovného obdobia	10 635 959	120 401 867	2 518 925	0	0	0	1 918 947	0	135 475 698
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 655 842	2 087 652						39 743 494
Prírastky		5 448 695	197 771						5 646 465
Úbytky			131 710						131 710
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 104 537	2 153 712	0	0	0	0	0	45 258 249
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 139 956	76 771 414	477 486	0	0	0	5 591 635	0	94 980 492
Stav na konci účtovného obdobia	10 635 959	77 297 330	365 212	0	0	0	1 918 947	0	90 217 449

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	41 836 080
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	41 836 080

Na nehnuteľný majetok (pozemky a stavby) je v súvislosti s poskytnutím úveru zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech republic and Slovakia. Záložné právo je na majetok do výšky zostatkových cien majetku maximálne do sumy 41.836.080 EUR (31.08.2016: 43.742.153 EUR). Záložné právo na majetok je v súvislosti so zmluvou v zostatkovej cene zhodnej s nesplatenou časťou úveru.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group. Poistné plnenie z poistenia založeného nehnuteľného majetku je vinkulované v prospech UniCredit Bank Czech republic and Slovakia. Požadované vinkulované plnenie je vo výške 41.836.080 EUR. Poistenie zahŕňa all-risk poistenie majetku (poškodenie alebo zničenie poistenej veci), poistenie pre prípad krádeže vecí, poistenie strojov a elektroniky - s výlukami, pričom poistná suma pre obdobie 01.09.2017 - 31.08.2018 je vo výške 143.220.000 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je pre obdobie 01.09.2016 - 31.08.2017 23.283.552 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

5. ZÁSoby

Spoločnosť v FY2017 a FY2016 nevytvorila opravné položky k zásobám.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

7. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	208 274	69 255		-43 171	234 358
Iné pohľadávky	19 334			-19 334	0
Pohľadávky spolu	227 608	69 255	0	-62 505	234 358

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2017 a 2016 vytvorené opravné položky v zmysle interného predpisu spoločnosti na tvorbu OP k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (časť 22).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky: odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	301 156	373 643	674 799
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	11 260		11 260
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	463 364		463 364
Iné pohľadávky	11 293		11 293
Krátkodobé pohľadávky spolu	787 073	373 643	1 160 716

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 729	2 952
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 575 067	12 192 645
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	848 847	1 448 599
Peniaze na ceste	-375	-375
Spolu	17 431 268	13 643 821

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra banke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 350.000 EUR.

Termínované bankové účty predstavujú prijaté zabezpečenie od nájomcov, ktoré je vykázané na riadku súvahy „Ostatné dlhodobé záväzky“(r.110 Súvahy).

Spoločnosť v FY2017 netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nemá náplň pre informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

9. 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:	296	1 154
ostatné služby	296	1 154
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	128 014	131 918
daň z nehnuteľností 2017	125 127	122 877
ostatné služby	2 887	9 041
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	436 735	479 692
zľava z nájmu	436 735	479 692
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	356 614	421 376
obratové nájomné, refakturácia energií	270 732	335 494
zľava z nájmu	42 958	42 958
ostatné	42 924	42 924

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je vo výške 4 052 978 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 674 894
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	7 647 894
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	7 647 894

12. 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 348 174	1 664 456	-906 435	0	2 106 195
Nevyčerpané dovolenky	41 991	44 305	-38 615		47 681
Overenie účtovnej závierky , Daň	20 000		-20 000		0
Odmemy a mzdy zamestnancom - ostatné	200 004	237 627	200 004		637 635
Obstaranie DHM a zásob	640 759	908 659	-640 759		908 659
Rezerva na náhradu škody	29 262		-289		28 973
Rezerva na nedaňové výdavky	20 698	18 520	-11 316		27 902
Ostatné rezervy na služby	395 460	455 345	-395 460		455 345

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 323 029	1 318 234	-1 293 089	0	1 348 174
Nevyčerpané dovolenky	30 282	41 313	-29 604	0	41 991
Overenie účtovnej závierky , Daň	23 500	20 000	-23 500	0	20 000
Odmeny a mzdy zamestnancom - ostatné	172 471	200 004	-172 471	0	200 004
Obstaranie DHM a zásob	622 961	640 759	-622 961	0	640 759
Rezerva na náhradu škody	29 412		-150	0	29 262
Rezerva na nedaňové výdavky	4 451	20 698	-4 451	0	20 698
Ostatné rezervy na služby	439 952	395 460	-439 952	0	395 460

Rezervy sú vytvorené z dôvodu existujúcich záväzkov z minulých udalostí, pričom je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia ekonomické úžitky. Popis rezerv je uvedený v tabuľkách vyššie. Predpokladané použitie rezerv je počas fiškálneho roka 2018, okrem rezervy na dovolenky u zamestnancov na MD, ktorá bude čerpaná po ich návrate.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	33 328 348	34 818 883
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	10 869	250 324
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	33 317 479	34 568 559
Krátkodobé záväzky spolu	2 073 339	2 028 982
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 050 319	2 002 421
Záväzky po lehote splatnosti	23 020	26 561

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

Záväzky voči spriazneným osobám sú uvedené v časti 22. Pôžičky a úvery sú uvedené v časti 16.

Prijaté zabezpečenie od nájomcov, pôvodne vykazované ako prijaté preddavky, bolo preklasifikované a počnúc FY2017 je vykazované ako "ostatné" krátkodobé a dlhodobé záväzky.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-17 211 585	-16 610 501
odpočítateľné	70 617	1 910
zdaniteľné	-17 282 202	-16 612 411
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 342 878	747 830
odpočítateľné	1 342 878	747 830
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-3 332 427	-3 489 788
Zmena odloženého daňového záväzku	157 361	202 699
Zaúčtovaná ako náklad	-157 361	150 527
Zaúčtovaná do vlastného imania		52 172
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou a odloženú daňovú pohľadávku z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou.

15. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOVÝCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 112	10 514
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 525	4 118
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 525	4 118
Čerpanie sociálneho fondu	-5 768	-5 520
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 869	9 112

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s. - pobočka zahraničnej banky	EUR	EURIBOR + 0,75%	25.09.2017			9 925 712
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s. - pobočka zahraničnej banky / krátkodobá časť dlhodobého úveru splatná do 25.09.2017	EUR	EURIBOR + 0,75%	25.09.2017	9 925 712	9 925 712	1 461 945

Krátkodobá časť dlhodobého úveru, ktorá je vykázaná na riadku súvahy „Bežné bankové úvery“(r.139 Súvahy) pozostáva z istiny 9 925 712 EUR a z úrokov 12 821 EUR.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
FAMI Ltd.	EUR	1.2825	31.12.2020	17 800 000	17 800 000	17 800 000
FAMI Ltd.	EUR	0.579	31.12.2018	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Krátkodobé pôžičky						
FAMI Ltd.	EUR	0.059	15.09.2017	22 000 000	22 000 000	22 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

Dlhodobý bankový úver je zabezpečený zriadeným záložným právom (časť 4)

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Pôžičky a Finančné výpomoci
do 15.09.2017	-	-	22 000 000
do 25.09.2017	9 925 712	-	-
do 31.12.2018	-	-	10 000 000
do 31.12.2020	-	-	17 800 000

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	10 700	0
Ostatné	10 700	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	139 247	147 347
Technické zhodnotenie budovy	139 247	147 347

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	26 780	34 658
Prenájom priestorov	18 632	26 462
Technické zhodnotenie budovy	8 148	8 196

18. DERIVÁTY

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemá pre tento bod náplň.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť vedie v podsúvahovej evidencii údaje o prepočte nájmu na prázdne prenajímateľné jednotky, pohľadávky z titulu obdržaných bankových garancií od nájomcov, sledovanie zmarenej investície

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové garancie nájomcov	14 853 261	14 416 348
Zmarená investícia (október 2015)	64 005	118 867
Iné položky		

Spoločnosť je žalovanou stranou v súdnom spore o súbor pohľadávok vo výške presahujúcej škodu veľkého rozsahu, tak ako je definovaná v príslušnom právnom predpise. Spoločnosť netvorila žiadnu rezervu v súvislosti s týmto súdnym sporom, nakoľko pohľadávky vymáhané v tomto súdnom spore podľa právnej argumentácie žalovanej strany zanikli a samotná žaloba netvorí podklad pre budúce nepriaznivé rozhodnutie voči žalovanej strane vo veci samej.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Prenájom		Servisné poplatky & Marketing		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	14 990 959	16 126 988	5 154 871	5 848 724	1 242 269	1 164 995
Česká republika					119 374	221 660
Dánsko					350 921	
Taliansko					121 998	155 432
Spolu	14 990 959	16 126 988	5 154 871	5 848 724	1 834 562	1 542 087

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	61 761	127 337
Vnútroorganizačné služby	61 761	127 337
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	774 847	3 095 674
Tržby z predaja DHM	37	3 025 493
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	46 468	9 878

Ostatné výnosy z HČ	728 342	60 303
Finančné výnosy, z toho:	6 306	618
Kurzové zisky, z toho:	5 689	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	617	618
Výnosové úroky	617	618

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	21 980 392	23 517 799
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	21 980 392	23 517 799

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 084 958	4 685 678
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	17 600	16 920
Daňové poradenstvo	12 289	8 113
Oprava a údržba	869 059	953 943
Cestovné	108 188	75 354
Náklady na inzerciu, reklamu	809 884	839 420
Strážne služby	446 315	418 457
Upratovanie	508 073	723 240
IKEA Group služby	1 601 502	1 173 575
Prenájom automobilov	44 007	55 579
Ostatné služby	668 041	421 077
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 096 146	11 372 564
Spotreba energií a iných neskladovateľných dodávok	2 431 686	2 408 332
Osobné náklady	1 200 168	1 101 746

Dane a poplatky	379 353	362 465
Predaj dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 503 998
Odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku+D779	5 827 743	5 646 465
Tvoba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	69 255	-6 523
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	187 941	356 081
Finančné náklady, z toho:	404 205	820 079
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 758</i>	<i>5 819</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	53
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>392 447</i>	<i>814 260</i>
Nákladové úroky	386 355	565 796
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 092	248 464

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	17 600	16 920
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 600	16 920

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	-158 687	
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:	7 238 034	x	x	9 863 107	x	x
teoretická daň	x	1 592 367	22%	x	2 169 884	22%
Daňovo neuznané náklady	1 322 680	290 990	4%	858 561	188 883	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 405 251	-309 155	-4%	-1 451 959	-319 431	-3%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		-158 687	-2%			
Iné	6 559	1 443	0%	676 714	148 877	2%
Spolu	7 162 022	1 416 958	20%	9 946 423	2 188 213	22%
Splatná daň z príjmov	x	1 574 202	22%	x	2 037 563	21%
Odložená daň z príjmov	x	-157 361	-2%	x	150 527	2%
Daň z úrokov z BÚ	x	117	0%	x	122	0%
Doúčtovania daní za minulé obdobia	x			x		0%
Celková daň z príjmov	x	1 416 958	20%	x	2 188 213	22%

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

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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
IKEA Centres Česká republika s.r.o. nákup služieb	1	-205 718	-386 988
FAMI Ltd. úroky z pôžičky	8	-305 854	-317 713
IKEA Services B.V. nákup služieb	1	-5 567	
IKEA Centres A/S nákup služieb	1		-110 924
IKEA Business Service Center Sp zoo nákup služieb	1	-3 982	-3 855
IKEA IT AB nákup služieb	1	-28 805	-27 008
IKEA Service Center SA nákup služieb	1		-238 466
IKEA Centres Europe A/S nákup služieb	1	-1 289 042	-663 670
IKEA Centres Polska S.A. nákup služieb	1	-52 074	
IKEA Bratislava s.r.o. nákup služieb	1	-28 701	-15 358

IKEA Centres Česká republika s.r.o. predaj služieb	3	123 346	221 660
IKEA Centres Europe A/S predaj služieb	3	350 921	
Roncadelle Shopping Centre S.r.l. predaj služieb	3	121 999	155 432
IKEA Bratislava s.r.o. predaj služieb	3	168 871	179 980
FAMI Ltd.	záväzky (úvery)	-49 852 895	-49 870 156
IKEA Bratislava s.r.o.	záväzky	-7 932	-2 693
IKEA Bratislava s.r.o.	pohľadávky	4 499	9 991
IKEA Business Service Center Sp zoo	záväzky (FY16 dobropis)	-661	191
IKEA Centres Česká republika s.r.o.	záväzky	-16 489	-617
IKEA Centres Česká republika s.r.o.	pohľadávky	993	18 111
IKEA IT AB	záväzky	-4 546	-3 378
IKEA Centres Polska S.A.	záväzky	-14 564	
IKEA Centres Europe A/S	záväzky	-404 843	-11 846
IKEA Centres Europe A/S	pohľadávky	13 100	
Roncadelle Shopping Centre S.r.l.	pohľadávky (FY17 dobropis)	-2 351	26 103
IKEA Centres A/S	záväzky		-76 593

23. 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	4 052 978				4 052 978
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	490 802				490 802
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 343 389			7 674 894	29 018 283
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 674 894	5 821 076		-7 674 894	5 821 076
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 052 978				4 052 978
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-184 971		184 971		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	490 802				490 802
Nedeliteľný fond	0				0
Štatútne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 363 834			3 979 555	21 343 389
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 979 555	7 674 894		-3 979 555	7 674 894
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 10.3.2017 rozhodlo o presune zisku za rok 2016 na účet nerozdelený zisk minulých rokov v celkovej sume 7 674 894 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne: prevod na nerozdelený zisk minulých období.

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. auguste 2017 nastali nasledovné udalosti:

24.11.2017 ukončenie funkcie konateľa (štatutárny orgán) pre nasledovné osoby:

Alexandra Požgayová Križánková

25.11.2017 začatie funkcie konateľa (štatutárny orgán) pre nasledovné osoby:

Patrik Karl Mikael Melin, Tord Isak Andersson