



## S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

o overení účtovnej závierky a výročnej správy

k 31. decembru 2017

**KiK textil a Non-Food spol. s r. o.**

*Sídlo spoločnosti:*

KiK textil a Non-Food spol. s r. o.  
Panenská 6  
811 03 Bratislava  
IČO: 43 991 599

**TPA AUDIT, s. r. o.**

Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111  
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131  
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B

Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

Nezávislý člen Baker Tilly Europe Alliance.



## **O B S A H**

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2017

Výročná správa k 31. decembru 2017

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom KiK textil a Non-Food spol. s r. o.:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### *Názor*

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KiK textil a Non-Food spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
  - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod

môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

#### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

##### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

7. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 8.3.2018



TPA AUDIT s.r.o.  
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 847

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 5 4 0 6 6 3	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 7
IČO 4 3 9 9 1 5 9 9	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 4 7 . 5 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6
			do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K i k t e x t i l a N o n - F o o d s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P a n e n s k á

Číslo

6

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a I ,

O d d i e l : S r o , v l . č . : 5 0 5 0 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 8 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 5 4 9 0 1 0 5	1 2 4 8 4 3 8 9	
			3 0 0 5 7 1 6		1 2 7 2 8 5 2 2
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 1 5 7 3 0 0	3 7 1 6 8 3 8	
			2 4 4 0 4 6 2		3 0 8 8 6 4 3
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	4 1 6 6 7	9 9 5	
			4 0 6 7 2		2 1 1 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 1 6 6 7	9 9 5	
			4 0 6 7 2		2 1 1 9
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	6 1 1 5 6 3 3	3 7 1 5 8 4 3	
			2 3 9 9 7 9 0		3 0 8 6 5 2 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 9 3 8 1 3 1	2 3 8 7 6 0 0	
			1 5 5 0 5 3 1		2 0 0 3 3 1 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 0 9 7 9 0 8	1 2 4 8 6 4 9	
			8 4 9 2 5 9		1 0 5 0 7 1 4
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 9 5 9 4	7 9 5 9 4	
					3 2 4 9 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 1 0 8 1 9 4	8 5 4 2 9 4 0	
			5 6 5 2 5 4		9 2 8 7 5 8 8
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 5 8 6 2 8 8	5 0 2 3 6 7 9	
			5 6 2 6 0 9		5 8 5 1 7 2 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 5 8 6 2 8 8	5 0 2 3 6 7 9	
			5 6 2 6 0 9		5 8 5 1 7 2 6
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 8 3 5 2 2	3 8 3 5 2 2	
					1 5 7 8 2 8
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 8 3 5 2 2	3 8 3 5 2 2	
					1 5 7 8 2 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 0 4 9 1 6	4 0 2 2 7 1	
			2 6 4 5		3 0 1 5 2 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 5 8 8 7 7	2 5 8 8 7 7	
					3 0 0 2 8 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 4 8 6 4	3 4 8 6 4	
					2 4 8 7 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 2 4 0 1 3	2 2 4 0 1 3	2 7 5 4 0 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 2 4 8 9	1 4 2 4 8 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 5 5 0 2 6 4 5	9 0 5	1 2 4 4
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 7 3 3 4 6 8	2 7 3 3 4 6 8	
					2 9 7 6 5 1 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 8 7 0 0	2 8 7 0 0	
					2 7 3 3 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 7 0 4 7 6 8	2 7 0 4 7 6 8	
					2 9 4 9 1 7 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 2 4 6 1 1	2 2 4 6 1 1	
					3 5 2 2 9 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 6 7 6 3 1	1 6 7 6 3 1	
					1 5 9 6 6 9
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 6 9 8 0	5 6 9 8 0	
					1 9 2 6 2 2

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 2 4 8 4 3 8 9	1 2 7 2 8 5 2 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 8 0 9 2 2 7	4 8 6 0 2 2 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 5 0 0 0 0	7 5 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 5 0 0 0 0	7 5 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 5 0 0 0	7 5 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 5 0 0 0	7 5 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 7 5 6 5	1 7 5 6 5
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 7 5 6 5	1 7 5 6 5
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 1 7 6 5 7	1 6 0 2 1 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 1 7 6 5 7	1 6 0 2 1 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 7 4 9 0 0 5	3 8 5 7 4 4 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 5 2 8 2 5 4	7 8 3 1 2 9 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 9 0 8 2	7 4 0 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 9 0 8 2	7 4 0 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	118	1 7 2 1 1 9	1 6 2 1 3 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 7 2 1 1 9	1 6 2 1 3 9
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	121		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	122	7 8 9 1 1 3 9	6 9 8 3 4 3 2
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	123	6 3 5 4 1 6 4	5 2 9 3 6 0 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 7 8 7 9 2 1	4 8 6 7 0 4 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 6 6 2 4 3	4 2 6 5 6 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 6 8 3 3	2 3 4 1 0 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 0 6 9 0	1 4 0 8 2 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 7 5 4 4 3	1 3 0 8 1 5 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 0 0 9	6 7 3 7
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	136	4 4 5 9 1 4	6 7 8 3 2 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 2 1 7 1	1 0 5 1 1 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 4 3 7 4 3	5 7 3 2 1 0
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	139		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)</b>	140		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	141	1 4 6 9 0 8	3 7 0 0 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 2 8 2 8 5	3 3 0 0 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 6 2 3	4 0 0 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 5 7 1 6 6 1 3	4 2 7 9 9 5 5 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 6 0 3 4 2 4 3	4 3 1 5 8 8 4 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 5 5 5 2 9 8 4	4 2 5 9 1 2 3 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 6 3 6 2 9	2 0 8 3 2 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 3 7 5	2 2 1 8 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 0 5 2 5 5	3 3 7 1 0 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 2 2 6 8 0 8 4	3 7 9 8 5 2 5 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 3 6 7 4 5 5 3	2 2 3 6 3 7 1 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 8 8 0 9 8	9 3 9 8 5 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 6 2 6 0 9	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 7 2 3 3 6 0	9 2 0 5 3 7 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 3 4 0 9 4 8	4 5 4 7 7 2 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 8 7 8 1 6 3	3 3 0 4 9 9 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 3 0 2 6 1 2	1 1 0 5 6 9 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 6 0 1 7 3	1 3 7 0 4 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 5 9 9	9 9 7 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 4 9 9 1 2	5 7 1 1 1 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 4 9 9 1 2	5 7 1 1 1 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 9 4 6	1 8 3 9 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 0 5	- 5 9 2 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 9 9 5 4	3 3 5 0 2 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 7 6 6 1 5 9	5 1 7 3 5 9 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 7 6 7 9 9 3	1 0 2 9 0 6 1 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4 3 5 0	1 1 3 0 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		9 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		9 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 7	1 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 4 2 7 3	1 1 1 9 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 6 0 8 1 9	1 9 5 2 9 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 1 8 9 5	1 9 6 8 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 1 8 9 5	1 9 6 8 6
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 0 1 5	8 2 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 1 6 9 0 9	1 7 4 7 8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 4 6 4 6 9	- 1 8 3 9 9 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 5 1 9 6 9 0	4 9 8 9 6 0 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 7 0 6 8 5	1 1 3 2 1 5 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	9 9 6 3 7 9	1 1 9 3 1 1 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 2 5 6 9 4	- 6 0 9 5 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 7 4 9 0 0 5	3 8 5 7 4 4 1

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	KiK textil a Non-Food spol. s r.o. („spoločnosť“) Panenská 6, 811 03 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	9. januára 2008
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	13. februára 2008
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),</li> <li>- kúpa tovaru za účelom jeho predaja ďalšiemu prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod),</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,</li> <li>- správa počítačových sietí,</li> <li>- automatizované spracovanie údajov,</li> <li>- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,</li> <li>- reklamné a marketingové služby,</li> <li>- prieskum trhu a verejnej mienky,</li> <li>- vedenie účtovníctva,</li> <li>- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,</li> <li>- administratívne služby,</li> <li>- prenájom hnutelných vecí,</li> <li>- počítačové služby.</li> </ul>

**2. Zamestnanci**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	528	439
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	577	559
počet vedúcich zamestnancov	9	53

**3. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za KiK textil a Non-Food spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupu účtovania pre podnikateľov.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016**

Účtovnú závierku spoločnosti KiK textil a Non-Food spol. s r.o., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. marca 2017.

Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno	Obdobie od-do
Konateľ	Darius Kauthe	01.04.2010
Konateľ	František Wagner	01.11.2014-31.12.2017

## 6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
KIK Textilien und Non-Food GmbH	750.000	100	100	
<b>Spolu</b>	<b>750.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

## 7. Konsolidovaná účtovná zvierka

Osoba ovládaná **KIK textil a Non-Food spol. s r.o.**

**Panenská 6, 811 03 Bratislava, Slovenská republika**

**IČ 43 99 15 99**

Osoba ovládajúca **KiK Textilien und Non-Food GmbH**

**Siemensstrasse 21, Bönen, Spolková republika Nemecko**

Spôsob ovládania – spoločník so 100 % podielom

Prepojené osoby

**KiK textil a Non-Food spol. s r.o.**

**Českomoravská 930/22, 190 00 Praha 9, Česká republika**

**KiK Textilien und Non-Food Ges.m.b.H.**

**Albert-Schweitzer-Gasse 7, Wien, Rakúsko**

**KiK Textilien und Non-Food Ges.m.b.H.**

**Ruska ulica 6, 2000 Maribor, Slovinsko**

**KIK Textil es Non-Food Kft.**

**Hengermalom ut 19-21, Budapešť, Maďarsko**

**KiK Textil Sp. z o.o.**

**Ul. Legnicka 21A, 53-671 Wroclaw, Poľsko**

**KiK Textilien und Non-Food d.o.o.**

**Zaprešička 10290 Zaprešić, Chrávsko**

**KiK Tessili e Non-Food Srl**

**Via Sertorio Orsato 30, 30175 Venezia – Marghera, Itálie**

**RLS Slovakia s.r.o.**  
**Panenská 6, 811 03 Bratislava, Slovenská republika**

**TENGLMANN ASSEKURANZ Vermittlungs-GmbH**  
**Wissollstrasse 48, 45478 Mülheim an der Ruhr, Nemecko**

**Trei Real Estate Bánovce s.r.o.**  
**Trei Real Estate Galanta s.r.o.**  
**Trei Real Estate Stará Ľubovňa s.r.o.**  
**Trei Real Estate Zlaté Moravce s.r.o.**  
**Vysoká 2/B, Bratislava 811 06, Slovenská republika**

## **II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Účtovné metódy boli aplikované konzistentne v priebehu celého obdobia okrem spôsobu účtovania zásob, kedy došlo k zmene zo spôsobu B na spôsob A
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

### **9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobým majetkom sa rozumie majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s cenou obstarania vyššou ako 1700 EUR.

O údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o

a) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,
3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

b) spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

b) Zásoby obstarané kúpou:

Nakupované zásoby (materiál, tovar) sú oceňované obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu nákupu a vedľajšie nákupné náklady – najmä náklady na dopravu, skladovanie.

Výdaje tovaru zo skladu sú účtované cenami zistenými váženým aritmetickým priemerom.

Opravné položky k tovaru sú tvorené v prípadoch, kedy reálna hodnota tovaru je nižšia ako ich použiteľná hodnota, resp. predajná hodnota. Pre určenie týchto zásob sa vychádza z analýzy ich veku a využiteľnosti, resp. predpokladanej predajnej ceny.

c) Pohľadávky:

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek účtovaných na vrub nákladov, na ich realizačnú hodnotu. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 180 dní sa tvorí opravná položka.

d) Peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

f) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

g) 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.

h) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

## 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyfakturované nájomné, prevádzkové náklady, rezervu na personálne náklady, nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky - účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní - 100 %
- Plán odpisov  
 Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Skupina dlhodobého majetku	Priemerná doba odpisovania	Sadzby odpisovania
Výpočtová technika	3-7 rokov	33% - 14%
Kancelárske vybavenie	13 rokov	8%
Pokladne	6 rokov	17%
Pokladničné pulty	10 rokov	10%
Zariadenie predajní	8 rokov	12%
Trezory	23 rokov	4%
Reklamné zariadenia	9 rokov	11%
Osobné autá	5 rokov	20%
Technické zhodnotenie prenájatých priestorov	Podľa doby nájmu	Podľa doby nájmu

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

Drobný hmotný majetok do 332 EUR sa účtuje jednorázovo do nákladov v mesiaci obstarania. Ďalej je vedený iba v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 332 EUR do 1700 EUR je odpisovaný podľa priemernej doby odpisovania uvedenej v predchádzajúcom prehľade.

## 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		41.667						41.667
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		41.667						41.667
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		39.548						37.429
Prírastky		1.124						1.124
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		40.672						40.672
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2.119						2.119
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		995						995

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		41.667						41.667
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		41.667						41.667
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		37.429						37.429
Prírastky		2.119						2.119
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		39.548						39.548
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		4.238						4.238
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2.119						2.119

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 3 9 9 1 5 9 9  
 DIČ 2 0 2 2 5 4 0 6 6 3

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia				3.309.615				1.591.739	32.499			4.933.853
Prírastky				795.290				509.169	79.594			1.384.053
Úbytky				(199.273)				(3.000)				(202.273)
Presuny				32.499					(32.499)			-
Stav na konci účtovného obdobia				3.938.131				2.097.908	79.594			6.115.633
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia				1.306.304				541.025				1.847.329
Prírastky				393.200				309.684				702.884
Úbytky				(148.973)				(1.450)				(150.423)
Stav na konci účtovného obdobia				1.550.531				849.259				2.399.790
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												
Prírastky												
Úbytky												
Stav na konci účtovného obdobia												
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia				2.003.311				1.050.714	32.499			3.086.524
Stav na konci účtovného obdobia				2.387.600				1.248.649	79.594			3.715.843

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 3 9 9 1 5 9 9  
 DIČ 2 0 2 2 5 4 0 6 6 3

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2.628.438			1.042.585			3.671.023
Prírastky			971.505			549.154	32.499		1.553.158
Úbytky			(290.328)						(290.328)
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			3.309.615			1.591.739	32.499		4.933.853
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1.176.861			373.409			1.550.270
Prírastky			307.172			167.616			474.788
Úbytky			(177.729)						(177.729)
Stav na konci účtovného obdobia			1.306.304			541.025			1.847.329
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1.451.577			669.175	0		2.120.752
Stav na konci účtovného obdobia			2.003.311			1.050.714	32.499		3.086.524

## 2. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

### 2.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	383.522		383.522
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>383.522</b>		<b>383.522</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	196.525	27.488	224.013
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	34.864		34.864
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	142.489		142.489
Iné pohľadávky	3.550		3.550
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>377.428</b>	<b>27.488</b>	<b>404.916</b>

### Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	2.540	105	0	0	2.645
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>2.540</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.645</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní 100 %.

### 3. Finančné účty (r. 071 súvahy)

#### 3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	28.700	27.339
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2.603.388	2.816.332
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	101.380	132.839
<b>Spolu</b>	<b>2.733.468</b>	<b>2.976.510</b>

### 4. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>167.631</b>	<b>159.669</b>
Nájomné + vedľajšie prevádzkové náklady platené dopredu	111.443	112.287
ostatné	56.188	47.382
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>	<b>56.980</b>	<b>192.622</b>

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva z podielov plne upísaných a splatených v celkovej nominálnej hodnote 750 000 EUR (100 % podiel).

Zákonný rezervný fond vo výške 75 000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

**1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>3.857.441</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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 nerozdeleneho zisku minulých rokov	217.658
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3.639.783
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>3.857.441</b>

**2. Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>162.139</b>	9.980			<b>172.119</b>
Likvidácia predajne	162.139	9.980			172.119
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>678.323</b>	<b>445.792</b>	<b>595.525</b>	<b>82.675</b>	<b>445.914</b>
Účasť na výsledku zamestnanci	243.359	114.178	215.911	27.448	114.178
Ostatné nevyfakturované výkony	175.638	56.273	170.466	5.172	56.273
Náklady na audit	19.308	19.308	19.308		19.308
Vedľajšie náklady na prenájom	134.905	153.862	84.727	50.055	153.984
Personálne náklady	105.113	102.171	105.113		102.171

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>140.198</b>	<b>162.139</b>		140.198	<b>162.139</b>
Likvidácia predajne	140.198	162.139		140.198	162.139
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>524.316</b>	<b>670.337</b>	<b>418.771</b>	<b>97.560</b>	<b>678.323</b>
Účasť na výsledku zamestnanci	211.532	243.359	211.532		243.359
Ostatné nevyfakturované výkony	109.540	175.638	100.800	8.740	175.638
Náklady na audit	19.308	19.308	19.308		19.308
Vedľajšie náklady na prenájom	127.426	126.919	30.621	88.820	134.905
Personálne náklady	56.510	105.113	56.510		105.113

### 3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

#### 3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	19.082		19.082
Ostatné záväzky			
Odložený daňový záväzok			
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>19.082</b>		<b>19.082</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku	439.955	126.288	566.243
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5.787.921		5.787.921
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	276.833		276.833
Závazky zo sociálneho poistenia	170.690		170.690
Daňové záväzky a dotácie	1.075.443		1.075.443
Ostatné záväzky	14.010		14.010
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7.764.851</b>	<b>126.288</b>	<b>7.891.139</b>

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	126.288	174.904
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7.764.851	6.808.528
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7.891.139</b>	<b>6.983.432</b>
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>7.405</b>	<b>757</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31.551	26.454
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>31.551</b>	<b>26.454</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>19.874</b>	<b>19.806</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>19.082</b>	<b>7.405</b>

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>627.761</b>	<b>-150.620</b>
odpočítateľné	627.761	2.410
zdaniteľné	0	-153.030
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>495.075</b>	<b>735.348</b>
odpočítateľné	495.075	735.348
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>703.466</b>	<b>166.834</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>383.523</b>	<b>157.828</b>
<b>Zmena odložené daňové pohľadávky</b>	<b>225.694</b>	<b>60.959</b>
Zaúčtovaná ako výnos	225.694	60.959
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

**VI. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Tržby predaja tovaru	45.552.984	42.591.234				
Tržby z predaje služieb	163.629	208.325				
<b>Spolu</b>	<b>45.716.613</b>	<b>42.799.559</b>				

**2. Výnosy pri aktivácií nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>305.255</b>	<b>337.102</b>
Náhrady škody	3.834	-16.828
Provízie za sprostredkovanie obchodu	50.313	66.086
Výkup obalov	11.991	11.618
Skontá	23.601	21.052
Bonusy	60.203	53.553
Vyúčtovanie služieb	49.999	88.921
Ostatné prevádzkové výnosy	105.313	112.700
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>77</b>	<b>11.301</b>
Ostatné	0	11.190
Kurzové zisky	77	17
Výnosové úroky	0	94

**3. Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	163.629	208.325
Tržby za tovar	45.552.984	42.591.234
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>45.716.613</b>	<b>42.799.559</b>

**VII. NÁKLADY**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>10.723.360</b>	<b>9.205.372</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:	24.093	27.832
Nájomné a vedľajšie náklady súvisiace s nájmom	6.082.470	5.320.247
reklama	1.744.425	1.766.834
opravy a udržiavanie	163.441	129.165
cestovné	103.376	64.836
telefónne a poštovné poplatky	83.185	94.190
právne poradenstvo	39.290	23.186
manažérske služby a softwarové služby	1.852.070	1.080.000
odvoz odpadu	157.189	123.799
ostatné služby	475.737	575.283
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>209.954</b>	<b>335.025</b>
Náklady k refakturácii	76.713	70.322
Pokuty a penále	4.670	4.174
Polstenie	34.829	31.257
Rezerva na zatvorenie filiálky	9.980	21.941
Ostatné	83.762	207.331
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>260.819</b>	<b>195.293</b>
Kurzové straty:	2.015	824
Nákladové úroky	41.895	19.686
Bankové poplatky	216.909	174.783

**VIII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením a teoretická daň z príjmov	3.519.690	739.135	21%	4.989.599	1.097.712	22%
Spolu	4.744.662	996.379	28,31%	5.423.182	1.193.118	23,91%
Odložená daň z príjmov		-225.695	-6,41%		-60.959	-1,22%
Celková daň z príjmov		770.685	21,90%		1.132.159	22,69%

**IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Prenajímateľom obchodných priestorov sú poskytované bankové záruky.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	289.851	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	298.851	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť má v prenájme 84 obchodných priestorov s celkovým ročným nájomom v hodnote 5 455 tis. EUR

**X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Česká republika)	03	74.503	65.136
KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Česká republika)	01	302.920	223.473
KiK Textilien und Non-Food Ges.m.b.H. (Rakousko)	01	0	936
KiK Textilien und Non-Food Ges.m.b.H. (Rakousko)	02	0	11
KiK Textilien und Non-Food d.o.o. (Slovinsko)	01	226	0
KiK Textilien und Non-Food d.o.o. (Slovinsko)	02	200	0
KiK Textil Sp. z o.o. (Poľsko)	02	0	39
KiK Textil es Non-Food Kft. (Maďarsko)	02	0	0
RLS Slovakia s.r.o.	03	1.394	150.788
Tengelmann Aksekuranz Vermittlungs-GmbH. (Nemecko)	11	22.599	20.394
Trei Real Estate Slovakia s.r.o.	01	85.104	0
Trei Real Estate Galanta s.r.o.	01	67.202	92.386
Trei Real Estate Zlaté Moravce s.r.o.	01	48.877	14.307
Trei Real Estate Bánovce s.r.o.	01	61.839	87.330
Trei Real Estate Stará Ľubovňa s.r.o.	01	63.933	82.713

Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KiK Textilien und Non-Food GmbH (Nemecko)	03	28.831	53.258
KiK Textilien und Non-Food GmbH (Nemecko)	01	25.265.101	22.445.529

Spriaznená osoba / Dcérska účetná jednotka / Materská účetná jednotka  a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie	
	Pohľadávky b	Závazky c	Pohľadávky d	Závazky e
Akcionári				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti	36.909	37.378	24.874	28.392
Materské spoločnosti	0	5.748.498	0	4.838.648
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
<b>Spolu</b>	<b>36.909</b>	<b>5.785.876</b>	<b>24.874</b>	<b>4.867.040</b>

**Vysvetlivky:****SPRIAZNENE OSOBY (bod XI):**

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

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

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	750.000				750.000
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	75.000				75.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	17.565				17.565
Nerozdelený zisk minulých rokov	160.217		-160.217	217.656	217.656
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3.857.441	2.749.005	-3.639.783	-217.656	2.749.005
Vyplatené dividendy			3.800.000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	750.000				750.000
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	75.000				75.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	17.565				17.565
Nerozdelený zisk minulých rokov	76.226		-76.226	160.217	160.217
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.883.991	3.857.441	-2.723.774	-160.217	3.857.441
Vyplatené dividendy			2.800.000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze, ceniny	211, 213	28.700	27.339
Účty v bankách	221	2.704.768	2.949.171
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>2.733.468</b>	<b>2.976.510</b>

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 519 690	4 989 600
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 486 449	655 730
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	749 912	571 110
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-222 429	175 948
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	562 714	-5 926
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	216 368	-161 501
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	41 895	19 686
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-94
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 429	-3 788
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	144 419	60 295
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 339 677	1 226 592
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	41 637	-96 879
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 177 021	3 530 645
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	121 019	-2 207 174
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>6 345 816</b>	<b>6 871 922</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	94
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-20 675	-6 416
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>6 325 141</b>	<b>6 865 600</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 396 505	-1 373 755
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>4 928 636</b>	<b>5 491 845</b>
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 384 053	-1 553 159
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	12 375	22 184
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-1 371 678</b>	<b>-1 530 975</b>
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-3 800 000	-2 800 000
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-3 800 000</b>	<b>-2 800 000</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-243 042</b>	<b>1 160 870</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>2 976 510</b>	<b>1 815 640</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>2 733 468</b>	<b>2 976 510</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>2 733 468</b>	<b>2 976 510</b>

# VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti KiK textil a Non-Food spol. s r.o.

(IČO 43 99 15 99)

za obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

## **Obsah**

- 1 ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI**
- 2 SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA KALENDÁRNY ROK 2015**
- 3 SPRÁVA O UPLYNULOM A PREDPOKLADANOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**
- 4 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY AUDITORA**
- 5 DOPLNKOVÉ INFORMÁCIE NEUVEDENÉ V ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**
  - 5.1 Udalosti vzniknuté po súvahovom dni
  - 5.2 Aktivity v oblasti výskumu a vývoja
  - 5.3 Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia
  - 5.4 Aktivity v oblasti pracovnoprávných vzťahov
  - 5.5 Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

## 1 Základné údaje o spoločnosti

KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (ďalej iba „spoločnosť“) je právnická osoba, spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 9. 1. 2008 a dňa 13. 2. 2008 bola zapísaná do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I v Bratislave), so sídlom Panenská 6, 811 03 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 43991599. Predmetom jej činnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- správa počítačových sietí,
- automatizované spracovanie dát,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- reklamné a marketingové služby,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- administratívne služby,
- prenájom hnutelných vecí,
- počítačové služby.

V uplynulom účtovnom období neboli v obchodnom registri prevedené žiadne zmeny a dodatky.

Materskou spoločnosťou a zároveň jediným vlastníkom spoločnosti je KiK Textilien und Non-Food GmbH, Siemensstrasse 21, 59199 Bönen, Spolková republika Nemecko, ktorá vlastní 100 % podiel.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. 12. 2017

Konateľ: Darius Kauthe  
František Wagner

Spoločnosť nemá uzavretú ovládaciu zmluvu ani zmluvu o rozdelení zisku s materskou spoločnosťou.

## **2 Schválenie účtovnej závierky za kalendárny rok 2016**

Účtovnú závierku spoločnosti KiK textil a Non-Food spol. s r.o., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. marca 2017.

## **3 Správa o uplynulom a predpokladanom vývoji činnosti spoločnosti**

Spoločnosť v priebehu kalendárneho roku 2017 otvorila na území Slovenskej republiky 8 predajň Kik a 1 bola zatvorená. Ku dňu 31.12.2017 tvorí celkový stav 84 fungujúcich pobočiek.

(otvorene: Banská Štiavnica, Sereď, Košice, Brezno, Zvolen, Banská Bystrica, Michalovce, Detva

zatvorene: Košice)

Priemerná predajná plocha predajní sa pohybuje v rozmedzí 500 – 1000 m<sup>2</sup>.

Spoločnosť bude pokračovať v ďalšom rozširovaní svojej siete obchodov a v kalendárnom roku 2018 predpokladá otvorenie 6 nových predajní na celom území Slovenskej republiky.

Spoločnosť začala v minulom období proces renovácie predajní na nový KiK koncept. V priebehu roku 2017 bolo renovovaných 8 predajní. V roku 2018 je naplánovaná renovácia 13 predajní.

Spoločnosť si nie je vedomá nijakých rizík a hrozieb, ktoré by mohli ovplyvniť jej chod v budúcnosti.

## 4 Účtovná závierka vrátane správy audítora

Na nasledujúcich stránkach je zobrazená riadna účtovná závierka spoločnosti k súvahovému dňu (poslednému dňu účtovného obdobia) vrátane správy audítora obsahujúcej výrok k tejto účtovnej uzávierke.

Obsah tejto kapitoly má nasledujúcu štruktúru:

účtovná uzávierka spoločnosti schádzajúcej sa z:

- súvahy
- výkazu ziskov a strát
- poznámok k účtovnej závierke s prílohami (prehľad peňažných tokov, prehľad zmien vlastného kapitálu)

správa audítora obsahujúca

- predmet a rozsah auditu
- výrok audítora
- dátum vydania správy audítora
- podpis audítora a otláčok pečiatky audítorskej spoločnosti

Zobrazená účtovná uzávierka bola schválená štatutárnym orgánom.

## 5 Doplnkové informácie neuvedené v účtovnej závierke

V tejto časti výročnej správy sú uvedené ďalšie informácie, ktoré nie sú zachytené v účtovnej uzávierke.

### 5.1 Udalosti vzniknuté po súvahovom dni

V období od súvahového dňa do dátumu schválenia tejto výročnej správy štatutárnym orgánom (viď dátum na druhej strane výročnej správy) nedošlo k takej udalosti, ktorá by zásadným spôsobom ovplyvnila finančnú pozíciu spoločnosti.

### 5.2 Aktivity v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť neuskutočňuje žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

### 5.3 Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia

Činnosť spoločnosti nemá zvláštne dopady na životné prostredie. Z tohto dôvodu spoločnosť nevyvíja v tejto oblasti žiadne zvláštne aktivity.

### 5.4 Aktivity v oblasti pracovnoprávnych vzťahov

Spoločnosť má so svojimi zamestnancami uzavreté pracovnoprávne zmluvy podľa pracovného práva.

### 5.5 Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť v uvedenom období nemala organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave dňa 12.03.2018



.....  
za štatutárny orgán



.....  
za štatutárny orgán