

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

V roku 2017 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	461	404
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	495	414
Počet vedúcich zamestnancov	81	68

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

Dňa 26.10.2017 sa zmenila materská spoločnosť z H & M Hennes & Mauritz Holding B.V. na H & M Hennes & Mauritz GBC AB a H & M Hennes & Mauritz International AB. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 19.12.2017.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	5 889	89	89	
H&M Hennes & Mauritz International AB	750	11	11	-
Spolu	6 639	100	100	-

Spoločník, do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
H & M Hennes & Mauritz Holding B.V.	26.10.2017	6 639	100	100	
Spolu	x	6 639	100%	100%	

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

Členovia štatutárnych orgánov k 30. novembru 2017:

Konatelia

Karl-Johan Erling Göran Persson
Jyrki Peter Tervonen

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. novembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31. mája 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 do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	4-10	20%-10%	lineárna
Inventár	4-6	25%-17%	lineárna

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

c) Finančný majetok

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

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné 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 odpočítať 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.

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 01
H & M Hennes & Mauritz SK s.r.o.

DIČ 2022306858

IČO 36718271

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2022306858

IČO

36718271

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	7 190 137	7 163 571	-	-	-	6 935	-	14 360 643
Prírastky	-	384 380	701 822	-	-	-	393 537	-	1 479 739
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	5 211	-	-	-	(5 211)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 574 517	7 870 604	-	-	-	395 261	-	15 840 382
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 524 385	4 336 939	-	-	-	-	-	8 861 324
Prírastky	-	906 171	863 329	-	-	-	-	-	1 769 500
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 430 556	5 200 268	-	-	-	-	-	10 630 824
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 665 752	2 826 632	-	-	-	6 935	-	5 449 319
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 143 961	2 670 336	-	-	-	395 261	-	5 209 558

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2022306858

IČO 36718271

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5 828 189	6 116 243	-	-	-	1 360 939	-	13 305 371
Prírastky	-	997 658	549 312	-	-	-	6 935	-	1 553 905
Úbytky	-	(471 074)	-	-	-	-	(27 559)	-	(498 633)
Presuny	-	835 364	498 016	-	-	-	(1 333 380)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 190 137	7 163 571	-	-	-	6 935	-	14 360 643
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 614 352	3 381 164	-	-	-	27 559	-	7 023 075
Prírastky	-	910 032	928 216	-	-	-	-	-	1 838 248
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	27 559	-	-	-	(27 559)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 524 385	4 336 939	-	-	-	-	-	8 861 324
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 213 837	2 735 079	-	-	-	1 333 380	-	6 282 296
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 665 752	2 826 632	-	-	-	6 935	-	5 449 319

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Colonnade Insurance S.A., pobočka poisťovne z iného členského štátu. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým škodu na majetku a prerušenie prevádzky. Majetok je poistený do výšky 23 566 402 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe odhadovaného manka za obdobie od dátumu inventúry do 30. novembra 2017.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	87 022	73 681	-	(87 022)	73 681
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	87 022	73 681	-	(87 022)	73 681

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	880 499	-	880 499
Iné pohľadávky	4 840	-	4 840
Dlhodobé pohľadávky spolu	885 339	-	885 339
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 054 754	-	3 054 754
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	426 276	-	426 276
Iné pohľadávky	34	-	34
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 481 064	-	3 481 064

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	40 344
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 481 064	262 088
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 481 064	302 432
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	885 339	729 876
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	885 339	729 876

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	154 836	144 721
Bežné bankové účty	8 475 812	3 442 600
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	578 245	394 497
Spolu	9 208 893	3 981 818

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	255 620	197 365
Nájomné	229 614	191 033
Reklama	6 407	141
Poistné	8 269	6 191
Iné	11 330	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

9. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 285 686
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	2 285 686
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	2 285 686

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	849 485	1 381 885	844 323	-	1 387 047
Nájom z obratu	342 175	247 620	(342 175)	-	247 620
Vedľajšie náklady z nájmu	92 568	268 236	(87 406)	-	273 398
Nevyfakturovaný hmotný majetok	34 904	583 771	(34 904)	-	583 771
Nevyčerpaná dovolenka	104 751	114 496	(104 751)	-	114 496
Reklama	20 928	10 271	(20 928)	-	10 271
Daňové a ostatné poradenstvo, audit	35 313	35 054	(35 313)	-	35 054
Rezerva na reklamácie	6 710	9 420	(6 710)	-	9 420
IT	6 121	-	(6 121)	-	-
Opravy a údržba	9 168	2 102	(9 168)	-	2 102
Ostatné	196 847	110 915	(196 847)	-	110 015

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

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 519 782	7 169 267
Krátkodobé záväzky spolu	14 519 782	7 169 267
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

Záväzky voči spriazneným osobám:

K 30. novembru 2017 mala spoločnosť záväzky voči spriazneným osobám vo výške 6 143 329 EUR (2016: 3 482 303 EUR).

Spoločnosť čerpá úver od materskej spoločnosti, ktorého zostatok k 30. novembru 2017 predstavoval sumu 5 871 167 EUR (2016: 1 000 000 EUR).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 441 740	2 429 106
odpočítateľné	3 441 740	2 429 106
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	751 110	826 328
odpočítateľné	751 110	826 328
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	880 499	716 195
Uplatnená daňová pohľadávka	880 499	716 195
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(154 713)	(305 885)
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok		-
Zmena odloženého daňového záväzku		-
Zaúčtovaná ako náklad		-
Zaúčtovaná do vlastného imania		-

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 880 499 EUR.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	556 349	197 536
Časové rozlíšenie príspevky od prenajímateľa obchodného priestoru	556 349	197 536
Voľné obdobie prenájmu		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	171 066	84 876
Časové rozlíšenie investície voči prenajímateľovi obchodného priestoru	171 066	84 876
Voľné obdobie prenájmu		-

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	16 842 436	18 931 893
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	53 931 151	53 126 005
Zahraničie	59 949	59 264
Spolu	53 991 100	53 185 045

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

Aktivácia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	570 631	681 933
Prefakturácia nákladov na reklamu H&M Hennes & Mauritz AB	365 260	484 413
Prefakturácia nákladov do ostatných H&M krajín	41 527	32 378
Kontribúcia	137 411	84 876
Voľné obdobie v prenájmu		
Ostatne	26 433	80 266
Finančné výnosy, z toho:	256	3 089
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	72
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	256	3 017
výnosy z úrokov	256	3 017
Mimoriadne výnosy, z toho:		-

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		-
Tržby z predaja služieb	24 551	17 585
Tržby za tovar	53 966 549	53 167 460
Výnosy zo zákazky		-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		-
Čistý obrat celkom	53 991 100	53 185 045

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 324 852	7 177 519
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	31 150	31 150
<i>Náklady spojené s auditom účtovnej závierky</i>	22 800	21 650
<i>Daňové poradenstvo</i>	7 500	7 500
<i>Iné uisťovacie audítorské služby</i>	2 000	2 000
Nájomné	4 990 082	4 853 729
Logistika a doprava	66 495	68 472
Účtovnícke služby, služby za správu a poradenstvo	371 554	100 732
Reklama	436 158	629 101
Opravy a údržba	288 958	88 571
Ochrana	524 617	551 436
Poplatky za kreditné karty	181 489	200 844
Cestovné výdavky	285 064	164 196
IT a komunikácie	85 075	191 344
Ostatné	64 210	297 944
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 661	60 815
Náklady v rámci skupiny	41 527	32 378
Poistné	16 865	16 025
Ostatné	2 269	12 412
Finančné náklady, z toho:	31 692	14 500
Kurzové straty, z toho:		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Nákladové úroky	11 635	8 329
Ostatné finančné náklady	20 026	6 132

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	41 472	-
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:	1 967 823	x	x	2 945 140	x	x
teoretická daň	x	432 921	22	x	647 931	22
Daňovo neuznané náklady	1 390 908	306 000	22	1 612 412	354 730	22
Výnosy nepodliehajúce dani	(908 444)	(199 857)	22	(169 647)	37 322	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	2 450 287	539 063	22	4 387 905	965 339	22
Splatná daň z príjmov	x	539 063	22	x	965 339	22
Daň z príjmov za predchádzajúce obdobie						
Odložená daň z príjmov		(154 713)			(305 885)	
Celková daň z príjmov		384 350			659 454	

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

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

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H&M Hennes & Mauritz AB	1	2 308	2 179
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	1	46 683 219	35 048 702
H&M Hennes & Mauritz Sp. z.o.o.	1	364 400	320 948
H&M Hennes&Mauritz CZ s.r.o.	1	202 420	37 703
H&M Hennes & Mauritz Logistics Sp. z.o.o.	1	1 197 257	1 222 071
H&M Hennes & Mauritz Logistics 1 Sp. z.o.o.	1	528 145	
Ostatné	1	7 196	3 097
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	2		46 327
H&M Hennes&Mauritz CZ s.r.o.	2	20 777	-
Ostatné	2	22 206	-
H&M Hennes & Mauritz Sp. z.o.o.	3	1 334	580
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	3	381 251	480 281
H&M Hennes & Mauritz AB	3		-
H&M Hennes&Mauritz CZ s.r.o.	3	7 059	9 252
Ostatné	3	1 567	9 094
H&M Hennes & Mauritz GBC AB	8	11 635	20 629

Kód druhu obchodu:

- 1- Nákup tovaru a služieb
- 2- Predaj tovaru
- 3- Predaj služieb
- 8- Úroky

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 319 956			2 285 686	10 605 642
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 285 686	1 583 473		(2 285 686)	1 583 473
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	10 612 945	1 583 473		-	12 196 418

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

Valné zhromaždenie plánuje schváliť rozdelenie zisku za rok 2017 ako prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

18. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 30. novembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.