

1. POPIS SPOLOČNOSTI

C & A Mode s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 15. marca 2002. Dňa 7. mája 2002 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 24783/R. Sídlo spoločnosti je Rakoluby 241, 916 31 Kočovce, Slovenská republika, identifikačné číslo (IČO) 35838248.

Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve ma účtovné obdobie hospodársky rok (1. marec – 28./29. február).

V období roku od 1.marca 2017 do 28. februára 2018 (ďalej len „2017/2018“) boli uskutočnené tieto zmeny v zápise do Obchodného registra:

- vymazaný spoločník Cofra Holding AG
- zapísaný spoločník C&A AG, Švajčiarska konfederácia

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
3. sprostredkovateľská činnosť.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov na hlavný pracovný pomer	270	276
Stav zamestnancov na hlavný pracovný pomer ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	275	269
počet vedúcich zamestnancov	19	16
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov pracujúcich na dohodu	28	22
Stav zamestnancov pracujúcich na dohodu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	134	135

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
C&A AG	1 095 400	100	100
Spolu	1 095 400	100	100

Informácie o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia (do 29.11.2017)

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
COFRA Holding AG	1 095 400	100	100
Spolu	1 095 400	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Cofra Holding. Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov pripravuje spoločnosť Cofra Holding AG, Grafenauweg 10, CH-6301 Zug, Švajčiarsko a je uložená k nahliadnutiu v jej sídle.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 28. februáru 2018:

Norbert Wilhelm Scheele (konateľ)

Wilhelm Chlan (konateľ)

Miloslav Hájek (konateľ)

Tomáš Borek (konateľ)

Harald Aichberger (konateľ)

Manfred Monsberger (konateľ)

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 28. februáru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14. júla 2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017/18 a 2016/17 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	5	1/5	lineárna
okrem softvér (Personalistika)	3	1/3	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 nad 1 700 EUR sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok (predovšetkým stojany, regály, figuríny vrátane parochní, svetlá, vybavenie kuchýň, prístroje/zariadenie, pokladničné systémy/cars systémy) 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
	podľa nájomných zmlúv	rôzna	lineárna
Stavby (technické zhodnotenie budov)			
Skladový podlahový systém	30 rokov	1/30	lineárna
Skladový prepravný systém	25 rokov	1/25	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	5 rokov	1/5	lineárna
okrem hardware (PDCU)	10 rokov	1/10	lineárna
okrem hardware (nový pokladničný systém)	8 rokov	1/8	lineárna
čistiaci zariadenie	10 rokov	1/10	lineárna
Dopravné prostriedky	5 rokov	1/5	lineárna
okrem manipulačné vozíky (od 1.3.2012)	8 rokov	1/8	lineárna
Inventár (od 1.3.2012)	8 rokov	1/8	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 ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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) Záväzky

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, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond. V prípade, ak rezervný fond nedosahuje výšku stanovenú spoločenskou zmluvou, je spoločnosť povinná ho každoročne dopĺňať o 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu stanoveného v spoločenskej zmluve. Rezervný fond v rozsahu, v akom ho spoločnosť vytvára podľa zákona povinne (10% základného imania spoločnosti), možno použiť iba na krytie strát spoločnosti.

k) Transakcie v cudzích menách

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

m) Finančný lízing

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

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

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 687					98 687
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		98 687					98 687
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 687					98 687
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		98 687					98 687
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 687					98 687
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		98 687					98 687
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 687					98 687
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		98 687					98 687
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		13 914 617	10 021 746				40 957	0	23 977 320
Prírastky							577 211	65 177	642 388
Úbytky		-680 532	-600 433						-1 280 965
Presuny		440 856	203 415				-592 307	-51 964	0
Stav na konci účtov. obdobia		13 674 941	9 624 728				25 861	13 213	23 338 743
Oprávky									
Stav na začiatku účtovn. obdobia		6 624 371	5 052 882						11 677 253
Prírastky		938 421	632 590						1 571 011
Úbytky		-680 532	-567 724						-1 248 256
Stav na konci účtov. obdobia		6 882 260	5 117 748						12 000 008
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		7 290 246	4 968 864				40 957	0	12 300 067
Stav na konci účtov. obdobia		6 792 681	4 506 980				25 861	13 213	11 338 735

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtov. obdobia		13 894 527	9 743 021				153 500	0	23 791 048
Prírastky							186 272		186 272
Úbytky									0
Presuny		20 090	278 725				-298 815		0
Stav na konci účtov. obdobia		13 914 617	10 021 746				40 957	0	23 977 320
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		5 397 150	4 347 272						9 744 422
Prírastky		1 227 221	705 610						1 932 831
Úbytky									0
Stav na konci účtov. obdobia		6 624 371	5 052 882						11 677 253
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		8 497 377	5 395 749				153 500	0	14 046 626
Stav na konci účtov. obdobia		7 290 246	4 968 864				40 957	0	12 300 067

Poistenie majetku

Poistenie majetku a prerušenia prevádzky je dojednané v rámci skupiny v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. na čiastku 100 000 000 EUR.
Poistenie je platné od 1. marca 2017.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K 28. februáru 2018 spoločnosť vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 105 000 EUR (k 28.2.2017 vo výške 89 000 EUR).

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
Tovar	89 000	16 000	-	-	105 000
Zásoby spolu	89 000	16 000	-	-	105 000

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má neobmedzené právo s nimi nakladať.

6. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť nevykazuje žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 645 485	-	4 645 485
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	104 026	-	104 026
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12 943 368	-	12 943 368
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	9 192	-	9 192
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 702 071	-	17 702 071

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku. K 28. februáru 2018 mala spoločnosť nasledujúce zostatky účtov s neobmedzeným disponovaním.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	142 536	169 195
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	295 703	514 942
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	65 200	41 100
Spolu	503 439	725 237

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:	10 865	7 591
Nájomné	10 865	7 591
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	146 493	145 478
Nájomné	72 224	66 739
Ostatné	74 269	78 739
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 351	105 502
Neprijaté úroky	0	0
Nevyfakturované dodávky	13 351	105 502

Náklady budúcich období zahŕňajú predovšetkým predplatené nájomné, prevádzkové náklady a náklady na zabezpečenie priestorov v obchodných centrách Aupark Žilina, Trenčín Laugaricio, STOP SHOP Liptovský Mikuláš, Korzo Prievidza a Aupark Košice, náklady na datové linky.

Príjmy budúcich období zahŕňajú predovšetkým predaj druhotných surovín.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 035 552
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	4 035 552
Spolu	4 035 552

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:	125 884	72 152	-	-	198 036
Zákonné	-	-	-	-	-
Ostatné	125 884	72 152	-	-	198 036
Krátkodobé rezervy, z toho:	542 864	791 467	542 864	-	791 467
Zákonné	53 113	69 330	53 113	-	69 330
Ostatné	489 751	722 137	489 751	-	722 137

Dlhodobé rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na uvedenie pobočiek do pôvodného stavu a budú použité v roku prípadného uzatvárania pobočky.

Krátkodobé zákonné rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na nevyčerpané dovolenky, krátkodobé ostatné rezervy na reklamácie, zamestnanecké bonusy/prémie, na audit a daňové poradenstvo, nevyfakturované dodávky. Krátkodobé rezervy budú použité roku 2018/19.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	125 884	-	-	125 884
Zákonné	-	-	-	-	-
Ostatné	-	125 884	-	-	125 884
Krátkodobé rezervy, z toho:	455 230	542 864	455 230	-	542 864
Zákonné	313 971	53 113	313 971	-	53 113
Ostatné	141 259	489 751	141 259	-	489 751

Rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na reklamácia a nevyfakturované dodávky a boli použité roku 2017/18.

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	36 430 947	37 794 296
Krátkodobé záväzky spolu	36 430 947	37 794 296
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	231 288	4 286 235
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	231 288	4 286 235

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 15).

Pôžička od spriaznenej spoločnosti LUFICO S.A. vo výške 4 000 000 EUR bola predčasne splatená 15.02.2018. V súvahe bola k 28. februáru 2017 vykázaná ako dlhodobý záväzok. Úroky z pôžičky sú v zmluve upravené vo výške EURIBOR + 3,40 %. K 28. februáru 2018 boli do hospodárskeho výsledku zaúčtované úrokové náklady vo výške 132 978 EUR (k 28. februáru 2017: 238 132 EUR).

Pôžička od spriaznenej spoločnosti LUFICO S.A. vo výške 10 000 000 EUR bola splatená 29.12.2017. V súvahe bola k 28. februáru 2017 vykázaná ako krátkodobý záväzok. Úroky z pôžičky sú v zmluve upravené vo výške EURIBOR + 4,85 %. K 28. februáru 2018 boli do hospodárskeho výsledku zaúčtované úrokové náklady vo výške 402 631 EUR (k 28. februáru 2017: 495 283 EUR).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 948 690	2 018 424
odpočítateľné	-105 000	-89 000
zdaniteľné	2 053 690	2 107 424
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	867 199	677 672
odpočítateľné	867 199	677 672
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	227 113	281 558
Zmena odloženého daňového záväzku	-54 445	-195 626
Zaúčtovaná ako náklad	-54 445	-195 626
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 677	4 256
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 538	16 308
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 538	16 308
Čerpanie sociálneho fondu	18 040	15 887
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 175	4 677

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Majetok prenajatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 28. februáru 2018 a 28. februáru 2017:

Popis	Ukončenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobný automobil	36 mesiacov	22 576	24 182
Nájomné obchodných/skladových priestorov	podľa nájomných zmlúv	4 160 746	4 107 744

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Všetky tržby boli realizované z predaja tovaru, a to vo výške 218 174 320 EUR za rok 2017/18 a 230 901 677 EUR za rok 2016/17. Z toho 189 539 095 EUR za rok 2017/18 boli realizované predaje do krajín EU.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	28 635 225	26 198 301
Poľsko	79 807 073	92 977 246
Maďarsko	50 841 855	52 183 176
Česká Republika	58 651 021	58 982 389
Ostatné	239 146	560 565
Spolu	218 174 320	230 901 677

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	4 706	94
Kurzové zisky, z toho:	1 865	79
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 841	15
Prijaté úroky (bežné účty)	2 841	14

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	218 174 320	230 901 677
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	218 174 320	230 901 677

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 758 560	29 473 739
Náklady voči audítorovi, auditorskej činnosti, z toho:	18 450	18 350
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 450	18 350
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	19 740 110	29 455 389
Kooperačné služby spriaznené osoby	12 630 138	22 093 835
Nájomné	4 160 746	4 107 744
Prevádzkové náklady pobočiek	1 440 745	1 412 428
Licenčné poplatky	31 519	676 318
Reklamné/Marketingové služby	187 797	279 150
Ostatné služby	1 289 165	885 914
Finančné náklady, z toho:	665 307	848 217
Kurzové straty, z toho:	3 386	118
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	661 921	848 099
Platené úroky z pôžičky	543 065	738 886
Bankové poplatky	86 984	82 230
Poistenie majetku	31 872	26 983

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 450	18 350
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000
iné uisťovacie auditorské služby	9 450	9 350
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby		

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

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov neobdržali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody v roku 2017/2018 a 2016/2017.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		13 408
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:	8 766 568	x	x	5 183 253	x	x
Teoretická daň	x	1 840 979	21	x	1 140 315	22
Daňovo neuznané náklady	344 522	72 350	1	922 780	203 012	4
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Spolu	9 111 090	1 913 329	21,8	6 106 033	1 343 327	26
Splatná daň z príjmov	X	1 913 329	21,8	X	1 343 327	26
Odložená daň z príjmov	X	-54 445	-0,6	X	-195 626	-3,8
Zmena sadzby dane	-	-	-	1 340 751	-13 408	-0,2
Efektívna daň z príjmov	X	1 858 884	21,2	X	1 138 293	22

Pri výpočte dane bola použitá sadzba 21 % a 22 %.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami vykonané za bežných trhových podmienok.

Spriaznená osoba	Pohľadávky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A BELGIË	10 377	0
C&A Belgique S.C.S.	1 195 109	0
C&A Mode KG, Germany	548 057	50 247
C&A Moda, s.r.o., ČR	0	2 728 024
C&A Polska Sp.z o.o.	2 873 924	4 346 638
C&A Mode Kft, Hungary	0	2 206 137
C & A NEDERLAND C.V.	121	0
COFRA Treasury S.a r.l..	12 943 368	6 605 870
Spolu pohľadávky	17 570 956	15 936 916

Spriaznená osoba	Závázky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A Moda, s.r.o., ČR	1 986 206	37 469
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	24 891	6 281
COFRA Treasury S.a r.l.	0	1 535
Cofra Wien	542	2 350
C&A Services GmbH & Co. OHG, Germany	133 960	93 358
LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.)	0	10 000 000
LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.)	0	4 000 000
C&A Buying GmbH & CO.KG, Germany	28 890 904	22 345 081
C & A MODE GMBH & CO.KG, Germany	0	990 385
LUFICO S.A.	0	102 133
C&A Modas S.L., Spain	0	4 835
C&A France	0	1 284
C&A Buying Comm. V, BE	0	50 182
C&A Belgique S.C.S.	0	2 050 865
Cofra Holding, CH	0	170 272
C&A AG	3 495	0
C&A Mode Kft, Hungary	1 593 616	0
Spolu záväzky	32 633 614	39 856 030

Výnosy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
COFRA TREASURY SERVICES S.A.	08	2 841	0
C&A Buying, Germany	03	181 664	143 752
C&A Mode Kft, Hungary	02	50 865 515	52 183 176
C&A Mode Kft, Hungary	03	6 939	7 204
C&A Polska Sp.z.o.o.	02	79 848 957	92 977 246
C&A Polska Sp.z.o.o.	03	10 586	12 029
C&A Moda, s.r.o., ČR	02	58 649 700	58 982 389
C&A Moda, s.r.o., ČR	03	8 691	8 641
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	02	54 251	7 868
C&A Mode KG, Germany	02	106 717	188 656
C&A Nederland	02	10 422	89 392
C&A France	02	10 431	37 854
C&A Belgie	02	22 341	71 337
C&A Modas S.L., Spain	02	16 641	39 413
C&A Schweiz	02	23 858	73 734
C&A Online, Germany	02	0	60 687
Spolu výnosy	n/a	189 818 554	204 883 378

Nákupy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cofra Holding, CH	05	0	657 237
LUFICO S.A. (pôvodne COFRA Treasury Services S.A.)	08	535 609	733 416
COFRA TREASURY SERVICES S.A.	03	2 919	0
COFRA TREASURY SERVICES S.A.	08	7 457	5 470
Cofra NL	03	4 104	3 688
C&A Buying, Germany	03	4 351 661	4 287 554
C&A Moda, s.r.o., ČR	01	0	2 100
C&A Retail S.A.	03	28 298	19 081
C&A Nederland	01	19 609	0
C&A Mode KG, Germany	01	318 816	626 463
C&A France	01	79 346	30 583
C&A Belgie	01	30 037	61 718
C&A Modas S.L., Spain	01	158 918	229 702
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	01	216 284	393 003
C&A Online, Germany	01	146 732	0
C&A Buying, Germany	01	163 421 057	165 972 903
C&A Moda, s.r.o., ČR	03	23 685	66 028
Cofra Wien	03	26 066	17 297
C&A Services GmbH & Co. OHG, Germany	03	369 950	277 201
C&A AG	08	3 495	0
C&A Mode KG, Germany	03	3 428 976	5 716 077
C&A Belgique S.C.S.	03	8 165 368	15 690 865
C&A Buying Comm. V, Belgie	03	207 673	469 307
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	03	480 865	172 547
Spolu nákupy	n/a	182 026 925	195 432 240

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	1 095 400				1 095 400
Ostatné kapitálové fondy	383				383
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 456 350				2 456 350
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 035 552	6 907 684		-4 035 552	6 907 684
Vyplatené dividendy	0		-4 035 552	4 035 552	0

Vedenie spoločnosti rozhodlo dňa 14. júla 2017 o rozdelení celého zisku za rok 2016/17 medzi spoločníkov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 095 400				1 095 400
Ostatné kapitálové fondy	383				383
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 456 350				2 456 350
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 575 970	4 035 552		-3 575 970	4 035 552
Vyplatené dividendy	0		-3 575 970	3 575 970	0

Vedenie spoločnosti rozhodlo dňa 15. júla 2016 o rozdelení celého zisku za rok 2015/16 medzi spoločníkov.

18. PREHĽAD 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 28. februáru 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.