

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Retail Value Stores, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. januára 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. februára 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 6092/B).

Spoločnosť vznikla na základe rozhodnutia jediného akcionára o zrušení spoločnosti Retail Value Stores, a.s. bez likvidácie formou cezhraničného splynutia so spoločnosťou Tsar Holding N.V. Spoločnosť ako univerzálny právny nástupca prebrala celé imanie, všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky, i neznáme zanikajúcej spoločnosti.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom činnosti (veľkoobchod),
- výroba a predaj cukrárenských výrobkov,
- výroba a predaj pekárenských výrobkov,
- výroba mäsa a mäsových výrobkov - mäsiarstvo a údenárstvo,
- výroba a predaj hotových jedál a polotovarov
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	01-12 / 2017	01-08 / 2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	95
Z toho MD a RD	8	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 23. augustu 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 23. augusta 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola schválená valným zhromaždením Spoločnosti

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa k 23. augusta 2018 nezačleňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 4	Lineárna	25 až 33,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4 až 20	Lineárna	5 až 25
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 20	Lineárna	5 až 33,3
Dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa vyskladňujú ocenené váženým aritmetickým priemerom z obstarávajúcich cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

(h) Závazky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(o) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť počas obdobia od 1. januára 2018 do 23. augusta 2018 neúčtovala žiadne opravy minulých účtovných období.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. augusta 2018 a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách na stranách 4 až 7.

Na majetok Spoločnosti k 23. augustu 2018 nebolo zriadené záložné právo.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
23. august 2018

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	132412	-	-	-	-	-	132412
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	132412	-	-	-	-	-	132412
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	3039	-	3039
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	0
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	132412	-	-	-	-	-	132412
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	3039	-	3039

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31. december 2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	211 987	-	-	8 689	-	-	220 676
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	75 653	-	-	8 500	-	-	84 153
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	136 334	-	-	188	-	-	136 523
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
		211 987			8 689			220 676
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	136 334	-	-	188	-	-	136 523
	-	211 987	-	-		-	-	
Stav na konci účtovného obdobia		-			8 689			220 676

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

23. august 2018

Bežné účtovné obdobie

			Samostatné			Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	
	Pozemky	Stavby	hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	366 726	1 548 691	-	-	-	-	-	1 915 417
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	0	147 399	1 166 176	-	-	-	-	-	1 313 575
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	219 327	382 515	-	-	-	0	-	601 842
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	366 726	1 548 691	-	-	-	-	-	1 915 417
Stav na konci účtovného obdobia	0	219 327	382 515	-	-	-	0	-	601 842

Retail Value Stores, a. s.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 23. augustu 2018

IČO 47 256 770

DIČ 2024184173

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31. december 2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 620 000	792 296	7 348 091	-	-	-	-	-	9 760 387
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	1 620 000	-	4 171 696	-	-	-	-	-	5 791 696
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	384 546	3 176 395	-	-	-	0	-	3 968 691
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Opravné položky								-	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 620 000	792 296	7 348 091	-	-	-	-	-	9 760 387
Stav na konci účtovného obdobia	0	384 546	3 176 395	-	-	-	0	-	3 968 691

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bežné predchadzajúce obdobie 2017
Krátkodobé rezervy	816 218	846 611
Ostatné dlhodobé rezervy	79 739	79 739

Krátkodobé rezervy

Krátkodobé zákonné rezervy spoločnosť tvorila aj na nevyčerpané dovolenky, ktoré použila v roku 2018.

Dlhodobé rezervy

Ostatné dlhodobé rezervy sú vytvorené na očakávané náklady spojené s ukončením nájmu.

Závázky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bežné predchadzajúce obdobie 2017
Dlhodobé záväzky súčet	90 531	90 715
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0.00	0.00
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0.00	0.00
Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	0.00	0.00
Dlhodobé prijaté preddavky	0.00	0.00
Dlhodobé zmenky na úhradu	0.00	0.00
Vydané dlhopisy	0.00	0.00
Závázky zo sociálneho fondu	90 531	90 715

Krátkodobé záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bežné predchádzajúce obdobie 2017
Krátkodobé záväzky súčet	2 242 737	1 810 989
Záväzky z obchodného styku	1 404 189	950 478
Nevyfakturované dodávky	76 381	76 381
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke	0.00	0.00
a materskej účtovnej jednotke		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného	0.00	0.00
celku		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0.00	0.00
Záväzky voči zamestnancom	1 312	97 848
Záväzky zo sociálneho poistenia	378 802	327 319
Daňové záväzky a dotácie	321 939	157 028
Ostatné záväzky	136 495	201 935

Základné imanie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bežné predchádzajúce obdobie 2017
Základné imanie	45 000	45 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0.00	0.00
Zmena základného imania	0.00	0.00
Emisné ážio	0.00	0.00
Ostatné kapitálové fondy	10 867 435	10 867 435
Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	3 319

Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.