

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2020/2021 (od 1.4.2020 do 6.1.2021)

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o
Sídlo:	Obchodná 43-49
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	29. mája 2008
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Hospodársky rok od 01.04.2020 do 6.1.2021

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky bolo 18.11.2019.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.04.2020 do 6.1.2021.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CAMAIEU INTERNATIONAL SAS, Avenue Brame 211, Roubaix 59100, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti CAMAIEU INTERNATIONAL SAS. Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	36.3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	45

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na

súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019/2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018/2019: žiadne).

Spoločníci: FINANCIERE BRAME SAS

avenue Brame 211

Roubaix 591 00

Francúzsko

(od 08.03.2017)

CAMAIEU INTERNATIONAL S.A.S.

avenue Brame 211

Roubaix 591 00

Francúzsko

(od 29.05.2008)

Konateľ Joannes Soënen

Avenue du Hautmont 34

Mouvoux 594 20

Francúzska republika

(od 18.05.2020)

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka nebola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť vstúpila do konkurzu 7.1.2021.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

zmeny účtovných zásad a metód v účtovnom období nenastali.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

UJ nemá náplň pre túto položku.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob ocenenia	Náplň
1	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	obstarávacia cena, reálna hodnota	x
2	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	obstarávacia cena, reálna hodnota	x
3	Zásoby obstarané kúpou:	obstarávacia cena, reálna hodnota	x
4	Pohľadávky	menovitá hodnota	x
5	Časové rozlíšenie aktív	menovitá hodnota	x
6	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	menovitá hodnota	x
7	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	menovitá hodnota	
8	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	menovitá hodnota	x

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku:

V priebehu roku 2019/2020 podnik pokračoval v odpisovaní dlhodobého hmotného majetku. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a oprávkach obsahujú nasledujúce tabuľky.

CAMAIEU SLOVAKIA s.r.o.*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

6.1.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
a	c	d	i
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 507 305	914 044	3 421 349
Prírastky	0	0	0
Úbytky	2 507 305	914 044	3 421 349
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 151 212	868 390	3 019 602
Prírastky	46 899	493 763	540 662
Úbytky	2 198 111	1 362 153	3 560 264
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0
Opravná položka			
Stav na začiatku účtovného obdobia	356 093	45 654	401 747
Prírastky	0	0	0
Úbytky	356 093	45 054	401 147
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0

CAMAIEU SLOVAKIA s.r.o.			
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>			
6.1.2021			
Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
a	c	d	i
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 039 445	1 141 609	4 181 054
Prírastky	8 922	15 491	24 413
Úbytky	541 062	243 056	784 118
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 507 305	914 044	3 421 349
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 475 462	1 055 182	3 530 644
Prírastky	216 812	68 014	284 826
Úbytky	541 062	254 806	795 868
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 151 212	868 390	3 019 602
Opravná položka			
Stav na začiatku účtovného obdobia	195 004	0	195 004
Prírastky	161 089	45 654	206 743
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	356 093	45 654	401 747
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	368 979	86 427	455 406
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0

c) Prechodné zníženie hodnoty majetku:

Boli vytvorené opravné položky k nedobytným pohľadávkam vo výške 1 706 850,14 €.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

UJ nemá náplň pre túto položku.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

UJ nemá náplň pre túto položku.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ **ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet:**

referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska.

➤ **ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu:**

základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

<u>Druh majetku</u>	<u>Životnosť</u>	<u>Ročná sadzba odpisov v %</u>
Stavby	v závislosti od doby nájmu	v závislosti od doby nájmu
Vývesné panely	5	20
Nábytok – dodávateľ - Fiducial	6,67	14,99
Nábytok – dodávateľ – MBA, Nollet	4	25
Softvér	3	33,3
Svietidlá	5	20
Bezpečnostné systémy	5	20
Registračné pokladnice	4	25
Mannequin Emma	4	25
Busty	4	25
Čítačka zákazníkov	5	20
Fólia na okno	5	20
Opony	4	25
Tlačiareň	4	25
Fax	4	25
Trezory	8	12,50

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Komentár k odpisovému plánu:

➤ ÚJ používa účtovné odpisy v súlade s daňovými odpismi okrem technického zhodnotenia stavieb, ktoré sa odpisuje účtovne 5 rokov. **Majetok sa začína odpisovať** v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

h) Odložené dane. 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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V bežnom účtovnom období bola zrušená plná výška odloženej daňovej pohľadávky v dôsledku plánovaného zániku spoločnosti. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 021 638
- odpočítateľné	2 021 638
- zdaniteľné	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 990 356
- odpočítateľné	2 990 356
- zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	
Možnosť previesť nevyužité daňové odpisy	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	5 011 994
Uplatnená daňová pohľadávka	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Odložená daňová pohľadávka	1 052 519
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	623 763

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V účtovnom období 2020/2021 nedošlo k oprave významných chýb minulých účtovných období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

UJ nemá náplň pre túto položku.

2a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	6. 1. 2021	31. 3. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	5 249 301	4 831 664
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	26 950	3 073 199
Záväzky po lehote splatnosti	5 222 351	1 758 465

Dlhodobé záväzky v rámci podielovej účasti vo výške **2 803 359 €** a záväzky zo sociálneho fondu vo výške **26 950 €** sa vykazujú ako krátkodobé záväzky v dôsledku plánovaného ukončenia činnosti účtovnej jednotky.

2b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

UJ nemá náplň pre túto položku.

3) Informácie o vlastných akciách:

UJ nemá náplň pre túto položku.

4) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

UJ nemá náplň pre túto položku.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia:

UJ nemá náplň pre túto položku.

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

UJ nemá náplň pre túto položku.

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t. j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

Účtovná jednotka plánuje v hospodárskom roku 2020/2021 vstúpiť do konkurzu.

Návrh na vyhlásenie konkurzu bol podaný 15.7.2020.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

UJ nemá náplň pre túto položku.