

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 28. februáru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Tesco International Franchising s. r. o.
Cesta na Senec 2
Bratislava 821 04
IČO: 46 399 755

Spoločnosť Tesco International Franchising s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. októbra 2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. októbra 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 76685/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- skladovanie,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby.

V súčasnosti v Spoločnosti dochádza k postupnému utlmovaniu aktivít s cieľom ukončenia činnosti spoločnosti v budúcnosti. Valné zhromaždenie Spoločnosti však zatiaľ oficiálne nerozhodlo o dátume ukončenia činnosti. Rozhodnutie valného zhromaždenia a zároveň detaily týkajúce sa spôsobu likvidácie budú stanovené neskôr.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. februára 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 28. februáru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. marca 2020 do 28. februára 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť Tesco Holdings B.V., Willemsparkweg 150 H, Amsterdam 1071 HS, Holandské kráľovstvo. Konečnou materskou spoločnosťou skupiny, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, je spoločnosť Tesco PLC, registračné číslo 445790, so sídlom Tesco House, Shire Park, Kestrel Way, Welwyn Garden City, AL7 1GA, Veľká Británia. Účtovné závierky sú dostupné v sídlach týchto spoločností.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosti k 28. februáru 2021 nemala žiadnych zamestnancov.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 28.2.2021	Stav k 29.2.2020
Konatelia:		
Lucie Kováčová		
Skončenie funkcie: 15. apríla 2020	Nie	Áno
Katarína Navrátilová		
Vznik funkcie: 18. septembra 2018	Áno	Áno
Jozef Tkáč		
Vznik funkcie: 18. septembra 2018	Áno	Áno
Simon Richard Ellis		
Vznik funkcie: 8. novembra 2018	Áno	Áno
James Whitehead		
Vznik funkcie: 1. mája 2019	Áno	Áno
Jiří Černý		
Vznik funkcie: 1. júna 2020	Áno	Nie

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 28. februáru 2021 a k 29. februáru 2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TESCO STORES SR, a.s.	5 000	100%	100%	0%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Na základe skutočností uvedenej v bode 1 týkajúcej sa rozhodnutia o ukončení činnosti Spoločnosti, nebola účtovná závierka zostavená na predpoklade nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

c) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

e) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky služieb.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

h) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

i) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

l) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.3.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 28.2.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 176	5 343	13 518	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 176	5 343	13 518	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 176	5 343	13 518	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.3.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 29.2.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	489 746	55 818	365 480	171 908	8 176
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	489 746	55 818	365 480	171 908	8 176
Krátkodobé pohľadávky spolu	489 746	55 818	365 480	171 908	8 176

Spoločnosť vytvorila v bežnom účtovnom období opravné položky k pohľadávkam v závislosti od ich vekovej štruktúry v súlade s politikou konsolidovaného celku a so zohľadnením ich vymožiteľnosti k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 28. februáru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	13 519	13 519
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	13 519	13 519
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	173 589	0	173 589
Daňové pohľadávky a dotácie	173 589	0	173 589
Krátkodobé pohľadávky spolu	173 589	13 519	187 108

2. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 28.2.2021	k 29.2.2020	k 28.2.2021	k 29.2.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR		4.8.2021	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000
Poskytnutá pôžička spriaznenej strane							
Tesco Corporate Treasury Services PLC	EUR	3M EURI-BOR + 0,47%	4.8.2021	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000
Spolu	EUR		4.8.2021	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000

Charakter uvedenej pôžičky je krátkodobý úver pre spoločnosť v skupine a nevzťahujú sa naň žiadne zmluvné podmienky týkajúce sa zabezpečenia úveru.

3. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť nevykázala žiadnu daňovú pohľadávku k 28.2.2021.

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 28.2.2021	Stav k 29.2.2020
Bežné bankové účty	477 714	411 752
Spolu	477 714	411 752

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis položky časového rozlíšenia	Stav k 28.2.2021	Stav k 29.2.2020
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	20 808
Spolu	0	20 808

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1 na strane 14.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 28. februáru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	24 612	0	24 612
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 612	0	24 612
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 612	0	24 612

3. Rezervy

Prehľad pohybu krátkodobých rezerv za rok končiaci 28. februára 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.3.2020		Použitie	Zrušenie	Stav k 28.2.2021	
	Tvorba					
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 631	3 300	- 12 795	- 82 836		3 300
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>						
Nevyfakturované dodávky služieb	95 631	3 300	- 12 795	- 82 836		3 300
Rezervy spolu	95 631	3 300	- 12 795	- 82 836		3 300

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 1.3.2019	Tvorba			k 29.2.2020	
Krátkodobé rezervy, z toho:	298 382	95 631	- 298 115	- 267	95 631	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>						
Nevyfakturované dodávky služieb	298 382	95 631	- 298 115	- 267	95 631	
Rezervy spolu	298 382	95 631	- 298 115	- 267	95 631	

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Za rok končiaci	
	28.2.2021	29.2.2020
Tržby za tovar	2 081	7 377 457
Tržby z predaja služieb	0	0
Čistý obrat celkom	2 081	7 377 457

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Oblečenie a doplnky Za rok končiaci	
	28.2.2021	29.2.2020
Gruzínsko	742	217 669
Chorvátsko	0	802 647
Island	0	1 318 958
Kazachstan	666	145 034
Malta	0	319 216
Nemecko	0	2 151 933
Saudská Arábia	673	1 491 259
Spojene štáty americké	0	117 049
Švajčiarsko	0	813 692
Spolu	2 081	7 377 457

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Za rok končiaci	
	28.02.2021	29.02.2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 791	251 448
Finančné výnosy, z toho:	14 791	251 448
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 920</i>	<i>236 793</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	620
Realizované kurzové zisky	2 920	236 173
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>11 871</i>	<i>14 655</i>
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	11 871	14 653
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	2

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Za rok končiaci	
	28.02.2021	29.02.2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 180	893 751
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 795</i>	<i>36 794</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 795	36 794
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>- 615</i>	<i>856 957</i>
Ostatné profesné služby	3 300	2 705
Prijaté licencie	-2 154	11 916
Ostatné poskytnuté služby zo skupiny	-1 761	842 336
Daňové služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 495	- 240 635
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-8 176	- 267 743
Odpis pohľadávky	14 927	0
Ostatné	744	27 108
Finančné náklady, z toho:	6 992	295 594
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 960</i>	<i>289 828</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Realizované kurzové straty	6 960	289 828
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32</i>	<i>5 766</i>
Ostatné položky finančných nákladov	32	5 766

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 29.2.2020	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 28.2.2021
Opravná položka k pohľadávkam	8 175	-8,175	0
Rezervy	95 631	-92,331	3 300
Neuhradené služby	0	0	0
Daňové straty	1 145 621	-295,417	850 204
Celkom	1 249 427	-395,923	853 504
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	262 380	-83,144	179 236
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 28.2.2021	Stav k 29.2.2020
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	853 504	1 249 427

Názov položky	Rok končiaci					
	28. februára 2021			29. februára 2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdane- ním, z toho:	-18 795			215 611		
Teoretická daň		-2 819	15%		45 278	21%
Daňovo neuznatelné náklady	14 927	2 239		26 712	5 609	
Položky znižujúce základ dane	-125 119	-18 768				
Daňová licencia					-2 880	
Použitie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				1 763 862	370 411	
Ostatné						
Spolu	-128 987	-19 348			418 419	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Daňová licencia		0			-2 880	
Odložená daň z príjmov		0			421 299	
Celková daň z príjmov		0			418 419	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o koronavíruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a môže mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Manažment spoločnosti považuje túto udalosť ako udalosť, ktorá nevplýva a nevyžaduje žiadnu úpravu v účtovnej závierke k 28.2.2021, ale skôr ako udalosť po dátume závierky, ktorá vyžaduje zverejnenie v poznámkach účtovnej závierky. Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a podniká všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť.

Rýchle šírenie ochorenia Covid-19 a jeho spoločenské a ekonomické dôsledky v Slovenskej republike a vo svete si však môžu vyžadovať prehodnotenie predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k podstatným úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho finančného roku. Avšak vedenie neočakáva, že pandémie bude mať výrazný dopad na spoločnosť s ohľadom na postupné utlmovanie businessu spoločnosti s cieľom následného ukončenia aktivity spoločnosti, ktoré by nastalo i v situácií bez šírenia ochorenia Covid-19.

Okrem vyššie uvedeného nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 28. februára 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria nasledovné subjekty:

- subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv
- subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv
- dcérska účtovná jednotka
- spoločná účtovná jednotka
- pridružená účtovná jednotka
- kľúčový manažment
- ostatné spriaznené strany

Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Hodnotové vyjadrenie obchodu za rok končiaci	
		28. februára 2021	29. februára 2020
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		
Nákup zásob	Tesco International Clothing Brand s.r.o.	0	6 261 444
Nákup služieb	Tesco International Clothing Brand s.r.o.	0	39 709
	Tesco Stores ČR a.s.	0	4 418
	Tesco Stores Limited	5 578	813 865
Licencie	Tesco Stores Limited	- 2 154	26 189
Prefakturovanie nákladov	TESCO STORES SR, a.s.	0	0
Náklady spolu		3 424	7 145 625

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Stav k 28.2.2021	Stav k 29.2.2020
Spriaznená osoba			
Poskytnuté pôžičky	Tesco Corporate Trasury Services PLC	4 499 781	4 501 741
Aktíva spolu		4 499 781	4 501 741
Závazky z obchodného styku	Tesco International Clothing Brand s.r.o.	0	0
	Tesco Stores ČR a.s.	0	0
	Tesco Stores Limited	0	0
Iné záväzky	Tesco International Clothing Brand s.r.o.	0	24 612
Ostatné rezervy v rámci kon- solidovaného celku	Tesco International Clothing Brand s.r.o.	0	28 148
	Tesco Stores Limited	0	54 688
Pasíva spolu		0	107 448

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu, ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav		Prírastky	Zaokrúhlenie	Presuny	Stav	
	k 1.3.2020					k 28.2.2021	
Základné imanie	5 000		0	0	0	5 000	
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 026 854		0	0	0	5 026 854	
Neuhrazená strata minulých rokov	0				-202 808	-202 808	
Rezervný fond	163 944		0	0	0	163 944	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-202 808	- 18 795		0	202 808	- 18 795	
Vlastné imanie spolu	4 992 990	- 18 795		0	0	4 974 195	

Položka vlastného imania	Stav		Úbytky	Zaokrúhlenie	Presuny	Stav	
	k 1.3.2019					k 29.2.2020	
Základné imanie	5 000		0	0	0	5 000	
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 509 837		0	1	517 016	5 026 854	
Rezervný fond	163 944		0	0	0	163 944	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	517 016	- 202 808		0	- 517 016	- 202 808	
Vlastné imanie spolu	5 195 797	- 202 808		1	0	4 992 990	

Základné imanie Spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka 5 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 29. februára 2020

Účtovná strata za rok končiaci 29. februára 2020 vo výške 202 808 EUR bola na základe rozhodnutia jediného spoločníka prevedená do neuhrazené straty z minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 28. februára 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky jediný spoločník zatiaľ nenavrhol rozdelenie straty za rok končiaci 28. februára 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	Rok končiaci	
	28. februára 2021 EUR	29. februára 2020 EUR
Zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-18,795	215 611
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Zmena stavu rezerv	0	- 202 752
Odpis zásob	-92,331	26 663
Odpis pohľadávky	14,927	0
Zmena stavu OP k pohľadávkam	-8,176	- 267 743
Úroky účtované do nákladov netto	-11,871	- 14 653
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-116,246	- 242 874
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	19,400	1 115 348
Zmena stavu záväzkov a časového rozlíšenia	-24,612	- 978 393
Zmena stavu zásob	0	- 26 663
Prevádzkové peňažné toky	-121,458	- 132 582
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-121,458	- 132 582
Zaplatená daň z príjmov	173,589	- 344 298
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	52,132	- 476 880
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Poskytnuté pôžičky	1,960	- 4 501 741
Prijaté úroky	11,871	14 653
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	13,831	- 4 487 088
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	65,962	- 4 963 968
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	411,752	5 375 720
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	477,714	411 752