

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Takko Fashion Slovakia s. r. o.
Diaľničná cesta 5
903 01 Senec

Spoločnosť Takko Fashion Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 15. júla 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. augusta 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 54030/B). Spoločnosť sídli na adrese Diaľničná cesta 5, 903 01 Senec, Slovenská republika, identifikačné číslo 44306661.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
2. skladovanie
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
4. reklamná a propagačná činnosť
5. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu
6. baliace činnosti
7. manipulácia s nákladom
8. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
9. prenájom nehnuteľností bez poskytovanie doplnkových služieb.

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 27. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2024 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. februára 2023 do 31. januára 2024.

Účtovné obdobie Spoločnosti je hospodársky rok, ktorý začína 1. februára a končí 31. januára nasledujúceho kalendárneho roka. Hospodársky rok 2023/2024 (ďalej len „rok 2023/2024“) je účtovné obdobie, ktoré sa začína 1. februára 2023 a končí 31. januára 2024. Hospodársky rok 2022/2023 (ďalej len „rok 2022/2023“) je predchádzajúce účtovné obdobie, ktoré sa začína 1. februára 2022 a končí 31. januára 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny TAKKO. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Takko Fashion s.r.o. a materskou spoločnosťou celej skupiny sú spoločnosti Silverpoint (53,49%), Napier Park (18,39%), Albacore (14,62%), Apax (8,26 %) and menšinoví vlastníci (5,24%).

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje Takko Fashion S.à.r.l. so sídlom Luxembourg, 1-3, Boulevard de la Foire, Luxemburské veľkovevodstvo, evidovaná v registri pod označením B157325. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.01.2024	Stav k 31.01.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	363	370
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	376	377
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci do 31. januára 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.1.2024	Stav k 31.1.2023
Konatelia	Paul Friedrich Thieme Thomas Eichhorn	Paul Friedrich Thieme Thomas Eichhorn
Prokurista	Štěpán Svoboda Tomáš Ryška Dr. Dino Sýkora	Dr. Dino Sikora Tomáš Ryška

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2024:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (v %)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (v %)	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	(v %)			
Takko Fashion s.r.o.	1 000 000	100	100		521 000
Spolu	1 000 000	100	100		521 000

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (v %)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (v %)	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	(v %)			
Takko Fashion s.r.o.	1 000 000	100	100	0	521 000
Spolu	1 000 000	100	100	0	521 000

9. Dôpad makroekonomickej situácie na vývoj spoločnosti

Zatiaľ čo mnohé tradičné textilné maloobchodné reťazce bojujú o prežitie, Takko Group ako diskontný predajca módy si zabezpečuje ešte väčší podiel na trhu. Spotrebitelia sa pri nákupoch viac orientujú na cenu a odchádzajú od maloobchodných reťazcov s vyššími cenami k nám ako k textilnému diskontu, ktorý ponúka kvalitné oblečenie za atraktívne ceny. Takko Group tiež menej trpí internetovou konkurenciou, ktorá spôsobuje toľko problémov „klasickým maloobchodníkom“, pretože Takko predáva len svoje vlastné kolekcie, a preto sa nemusí obávať príliš veľkej cenovej konkurencie na internete.

Celkovo vedenie spoločnosti očakáva v súčasnom rozpočte nárast čistých príjmov Takko Group vo fišálnom roku 2024/25 v porovnaní s predchádzajúcim 12-mesačným obdobím.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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.

Poznámky sú zostavené tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé. V poznámkach sú uvedené údaje pre ktoré má Spoločnosť obsahovú náplň v súlade s opatrením č.MF/19927/2015-74.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť neobstarávala.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne spoločnosť nenadobudla.

Dlhodobý nehmotný majetok do 2 400 EUR vrátane je účtovaný priamo do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (v rokoch)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	5	Rovnomerné odpisovanie	1/60 x počet mesiacov
Goodwill	5	Rovnomerné odpisovanie	1/60 x počet mesiacov

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

Spoločnosť uskutočňuje technické zhodnotenie na prenajatom majetku so súhlasom prenajímateľa. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku presahujúce 1 700 EUR je zaraďované do majetku

a odpisuje sa na základe predpokladanej doby nájmu (5–10 rokov) na základe jednotlivých nájomných zmlúv.

Dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR vrátane je účtovaný priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho 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 %)
Techn. zhodnotenie prenaj. majetku	5-10	Rovnomerný odpis	10-20
Stroje, prístroje a zariadenia	5-10	Rovnomerný odpis	10-20
Dopravné prostriedky	4-5	Rovnomerný odpis	20-25
Inventár	3-10	Rovnomerný odpis	10-33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, je vytvorená opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. V hospodárskom roku 2023/2024 a 2022/2023 neboli tvorené opravné položky z dôvodu dočasného zníženia hodnoty majetku.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka, v účtovnom období Spoločnosť tvorila opravnú položku k tovaru na kalkulované inventúrne rozdiely.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

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.

V aktuálnom účtovnom období bola zaúčtovaná opravná položka k pohľadávkam, ktoré spoločnosť nadobudla ako postupník. Popis v časti III, bod 4-Pohľadávky.

5. Finančné účty

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peňažná hotovosť, a zostatky na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom.

Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. 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.

8. 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.

9. Vlastné imanie

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

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I oddiel Sro vložka číslo 54030/B. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Zákonný rezervný fond tvorí Spoločnosť vo výške 10 % základného imania, v prípade poklesu pod hodnotu 10 % základného imania je Spoločnosť povinná zákonný rezervný fond doplniť o sumu vo výške 5 % čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke na najbližší nasledujúci účtovný rok.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

11. 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.

12. Odložená daň z príjmu

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

Odložená daň z príjmu (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

15. Finančný Leasing

Spoločnosť v hospodárskom roku 2023/2024 a 2022/2023 neobstarávala majetok formou finančného lízingu.

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

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené 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 referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu Euro kurzom, za ktorý boli nakúpené alebo predané.

17. Vykazovanie výnosov

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.

Tržby za tovar sa účtujú na základe tržieb za predaný tovar na jednotlivých predajniach na základe tržieb v ERP (informačný systém). Tržby za služby predstavujú najmä tržby za logistické služby účtované na základe pravidelnej mesačnej fakturácie na základe zmluvy. Ostatné prípadne tržby sú účtované na základe fakturácie ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, splnenia dodávky alebo poskytnutia služby.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2023	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Stav k 31.1.2024	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Oprávky								
Stav k 1.2.2023	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Stav k 31.1.2024	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Opravné položky								
Stav k 1.2.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2022	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Stav k 31.1.2023	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Oprávky								
Stav k 1.2.2022	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Stav k 31.1.2023	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Opravné položky								
Stav k 1.2.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill ktorý vznikol v roku 2009/2010 ako rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu Takko Fashion s.r.o., organizačná zložka vložená do Spoločnosti a reálnou hodnotou jednotlivých položiek majetku a záväzkov ocenených v účtovníctve Spoločnosti Takko Fashion Slovakia s. r. o. ku dňu obstarania.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Presun – hodnota majetku, ktorá už bola evidovaná v účtovnej závierke k 31.1.2023

Prírastok, úbytok – hodnota majetku nadobudnutého a vyradeného v sledovanom účtovnom období.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2023	0	2 881 482	2 821 410	0	0	0	0	0	5 702 892
Prírastky	0	487 065	120 548	0	0	0	0	0	607 613
Úbytky	0	- 327 943	- 309 585	0	0	0	0	0	- 637 528
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2024	0	3 040 604	2 632 373	0	0	0	0	0	5 672 977
Oprávky									
Stav k 1.2.2023	0	2 643 101	2 366 406	0	0	0	0	0	5 009 507
Prírastky	0	140 641	104 952	0	0	0	0	0	550 400
Úbytky	0	- 327 943	- 269 496	0	0	0	0	0	- 902 246
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2024	0	2 455 799	2 201 862	0	0	0	0	0	4 657 661
Opravné položky									
Stav k 1.2.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2023	0	238 381	455 004	0	0	0	0	0	693 385
Stav k 31.01.2024	0	584 805	430 511	0	0	0	0	0	1 015 316

3. Zásoby

Hodnota ocenenia nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa upravuje prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka sa tvorí na základe predpokladu nižších budúcich ekonomických úžitkov z realizácie zásob. Opravná položka k zásobám k 31. januáru 2024 vykazuje zostatok v hodnote 38 659 EUR (k 31. januáru 2023 v hodnote 41 757 EUR).

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.2.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.1.2024
Tovar	41 757	38 659	0	41 757	38 659
Zásoby spolu	41 757	38 659	0	41 575	38 659

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.2.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.1.2023
Tovar	32 155	41 757	0	32 155	41 757
Zásoby spolu	32 155	41 757	0	32 155	41 757

4. Pohľadávky

Spoločnosť neeviduje žiadne rizikové pohľadávky z vlastného obchodného styku. K tomuto druhu pohľadávok nevzniká potreba tvorby opravných položiek k 31. januáru 2024, ani k 31. januáru 2023 okrem nižšie uvedené opravné položky k nadobudnutej pohľadávke postúpením. Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neodpisovala žiadne nedobytné pohľadávky z obchodného styku.

Opravná položka je vytvorená k nadobudnutej pohľadávke postúpením:

Postupca : Takko Holding GmbH
Dĺžnik: Walcker Offsetdruck GmbH & Co KG
Hodnota pohľadávky 20 018,08 EUR
Doklad: 21000332

Tvorba opravnej položky

	Stav k 1.2.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.1.2024
Pohľadávky z postúpenia	20 018	0	0	0	20 018
Spolu	20 018	0	0	0	20 018

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	68 100	0	68 100
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	68 100	0	68 100
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	1 071 361	0	1 071 361
Iné pohľadávky - kaucie	771 261	0	771 261

Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	300 100	0	300 100
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 139 461	0	1 139 461

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. januáru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	480 161	20 706	500 867
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	347 705	0	347 705
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	132 456	20 706	153 162
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 335 361	0	2 335 361
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 038 605	0	2 038 605
Iné pohľadávky	296 756	0	296 756
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 815 522	20 706	2 836 228

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku predstavujú skupinový cash-pooling.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	116 059	0	116 059
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	116 059	0	116 059
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	1 157 257	0	1 157 257
Iné pohľadávky – kaucie	797 471	0	797 471
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	359 786	0	359 786
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 273 316	0	1 273 316

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	508 276	333 458	841 734
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	423 458	312 609	736 067
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	84 818	20 849	105 667
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 616 547	0	1 616 547
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 478 431	0	1 478 431
Iné pohľadávky	138 116	0	138 116
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 124 823	20 849	2 458 281

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

6. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Stav k 31.1.2024	Stav k 31.1.2023
Pokladnica, ceniny	103 889	89 201
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	401 871	661 270
Peniaze na ceste	38 514	117 276
Spolu	544 274	867 747

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.1.2024	Stav k 31.1.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	325 292	360 013
Nájomné	289 487	323 840
Poistenie	19 897	3 929
Reklama	1 002	1 174
Ostatné náklady budúcich období	14 906	31 070
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	325 292	360 013

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 529	30 289
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 150	25 701
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 150	25 701
Čerpanie sociálneho fondu	-22 745	-21 461
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 934	34 529

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. Januáru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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	767 558	77 575	845 133
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	519 999		519 999
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	247 559	77 575	325 134
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	786 194	0	786 194
Závazky voči zamestnancom	0	0	336 375	0	336 375
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	209 724	0	209 724
Daňové záväzky a dotácie	0	0	236 715	0	236 715
Iné záväzky	0	0	3 380	0	3 380
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 553 752	77 575	1 631 327

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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	1 864 050	177 401	2 041 451
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám		0		0	1 609 710
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	254 340	177 401	431 741
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 077 419	0	1 077 419
Závazky voči zamestnancom	0	0	319 228	0	319 228
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	358 771	0	358 771
Daňové záväzky a dotácie	0	0	396 405	0	396 405
Iné záväzky	0	0	3 015	0	3 015
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 941 469	177 401	3 118 870

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023/2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.2.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.01.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 539 105	0	0	0	1 539 105
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 539 105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 539 105</i>
Dlhodobá mimoriadna rezerva na škodu	1 539 105	0	0	0	1 539 105
Krátkodobé rezervy, z toho:	561 317	441 847	561 317	0	441 847
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>116 998</i>	<i>117 492</i>	<i>116 998</i>	<i>0</i>	<i>117 492</i>
Rezerva na dovolenku	116 998	117 492	116 998	0	117 492
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>444 319</i>	<i>324 355</i>	<i>444 319</i>	<i>0</i>	<i>324 355</i>
Rezerva na bonusy zam	79 898	40 753	79 898	0	40 753
Rezerva na nevyf. dod.	51 062	42 894	51 062	0	42 894
Rezerva vedľ. náklady nájom	289 994	215 967	289 994	0	215 967
Rezerva na audit a ÚZ	21 000	22 260	21 000	0	22 260
Rezerva ostatná	2 365	2 481	2 365	0	2 481
Rezervy spolu	2 100 422	441 847	561 317	0	1 980 952

Predpokladaný rok použitia vytvorených krátkodobých rezerv je v hospodárskom roku 2024/2025.

Položka Dlhodobé rezervy súvisí s prebiehajúcim právnym sporom s bývalým zamestnancom Spoločnosti, ktorý podvodom spôsobil škodu vo výške zaúčtovanej rezervy. Finančné dôsledky škody v súčasnosti znáša spoločnosť Takko Holding GmbH, Spoločnosť vytvára rezervu pre prípadné nároky spoločnosti Takko Holding GmbH.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.2.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.1.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 539 105	0	0	0	1 539 105
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 539 105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 539 105</i>
Dlhodobá mimoriadna rezerva na škodu	1 539 105	0	0	0	1 539 105
Krátkodobé rezervy, z toho:	406 054	561 317	406 054	0	561 317
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>114 055</i>	<i>116 998</i>	<i>114 055</i>	<i>0</i>	<i>116 998</i>
Rezerva na dovolenku	114 055	116 998	114 055	0	116 998
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>291 999</i>	<i>444 319</i>	<i>291 999</i>	<i>0</i>	<i>444 319</i>
Rezerva na bonusy zam.	29 948	79 898	29 948	0	79 898
Rezerva na nevyf. dod.	45 161	51 062	45 161	0	51 062
Rezerva vedľ. náklady nájom	191 476	289 994	191 476	0	289 994
Rezerva ostatná	25 414	23 365	25 414	0	23 365
Rezervy spolu	1 945 159	561 317	406 054	0	2 100 422

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť v sledovanom ani predchádzajúcim účtovnom období nečerpala žiadne bankové úvery ani finančné výpomoci.

7. Prijaté pôžičky

Vo vzťahu s Takko Holding GmbH je dohoda o úročení operatívnych dodávateľských úverov v rámci skupiny. Takko Holding GmbH ako dodávateľ tovaru a služieb poskytuje pravidelne dodávateľské úvery. Po prekročení 30 dňovej splatnosti je dlžná čiastka úročená podľa dohody. Likvidné prebytky sa koncentrujú na účtoch Takko Holding GmbH a ak nie sú použité na úhradu dodávateľských faktúr, sú taktiež úročené.

8. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného lízingu.
Maloobchodné predajne sú v nájme od tretích osôb.

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	2023/2024	2022/2023
Tržby z predaja tovaru	34 974 070	35 708 970
Tržby z predaja služieb	3 785 028	3 839 629
Ostatné výnosy	134 497	307 356
Čistý obrat celkom	38 893 595	39 855 955

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	Tržby za tovar		Tržby za služby – logis- tické služby, nájomné		Provízia Beeline		Spolu	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Slovensko	34 974 070	35 708 970	32 070	24 578	0	0	35 006 139	35 733 548
Nemecko	0	0	3 517 919	3 591 867	235 039	223 184	3 752 958	3 815 051
Spolu	34 974 070	35 708 970	3 549 989	3 616 445	235 039	223 184	38 759 097	39 548 599

Rozhodujúca časť výnosov Spoločnosti je z realizovaného predaja tovaru – odevu konečným zákazníkom – maloobchodné predajne.

Okrem hlavnej činnosti a to predaj textilného tovaru firma poskytuje v logistickom centre Senec komplexné logistické služby spoločnosti Takko Holding GmbH pre zásobovanie tovarom koncernových spoločností - pre strednú a východnú Európu.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neprodukuje vlastné zásoby - neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad významných položiek nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 876 921	10 568 369
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 061</i>	<i>20 293</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 061	20 293
Ostatné náklady za poskytnuté služby,	10 854 860	10 548 076
<i>z toho významné položky:</i>		
Marketingové, reklamné služby; vrátane výroby prospektov, reprezentácia	923 294	1 018 121
Preprava hotovosti a tovaru		64 707
Nájomné, vrátane vedľajších súvisiacich nákladov	8 305 493	7 790 497
Personálny leasing; nábor a školenie zamestnancov		399 711
Oprava a údržba majetku	308 618	268 537
Služby - účtovné a daňové	91 127	55 713
Služby nakupované IC	677 390	632 020
Služby -likvidácia tovaru	151 045	188 530
Ostatné služby	397 896	130 240
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 814	108 983
Ostatné náklady	58 814	108 983
Finančné náklady, z toho:	132 802	133 534
<i>Kurzové straty</i>	<i>160</i>	<i>1 198</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>132 642</i>	<i>132 336</i>
Bankové poplatky - platobné karty	132 642	132 336

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Osobné náklady, z toho:	7 656 622	6 842 471
Mzdy	5 415 380	4 885 057
Sociálne poistenie	1 906 947	1 705 077
Sociálne náklady	334 295	252 337

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.01.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.01.2024
Dlhodobý majetok	202 166	0	-29 310	172 856
Zásoby	8 769	0	-651	8 118
Rezervy	93 307	0	-25 192	68 115
Ostatné	55 544	0	-4 534	51 010
Celkom	359 786	0	-59 687	300 099
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	359 786	0	0	300 099
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/	359 786	0	0	300 099
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	359 786	0	0	300 099

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023/2024			2022/2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 972 017			2 054 719		
teoretická daň	1 972 017	414 124	21%	2 054 719	431 491	21%
Daňovo neuznané náklady	107 327	22 538		287 565	60 389	
Zmena stavu dočasných rozdielov	-144 655	-30 377		0	0	
Iné - zostatková cena DHM	-139 499	-29 295		0	0	
Spolu	1 795 190	376 990		2 342 284	491 880	
Splatná daň z príjmov		376 990			491 880	
Odložená daň z príjmov		59 687			-27 960	
Celková daň z príjmov		436 677			463 920	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemala k 31. januáru 2024 a 31. januáru 2023 žiadne podmienené aktíva.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemala k 31. januáru 2024 a 31. januáru 2023 žiadne podmienené záväzky.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A PREDPOKLAD NEPRETRŽITÉHO FUNGOVANIA SPOLOČNOSTI PO DOBU NASLEDUJÚCICH 12 MESIACOV

Po 31. januári 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023/2024.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Takko Holding GmbH – DE	Predaj služieb	3 506 314	3 577 999
Takko Holding GmbH – DE	Nákup tovaru	14 583 977	19 798 827
Takko Holding GmbH – DE	Nákup služieb	701 707	782 668
Takko Holding GmbH – DE	Úroky výnosové	28 474	70 862
Takko Holding GmbH – DE	Nákup majetku	27 755	152 783
Takko Fashion Austria GmbH - AT	Predaj služieb	116	140
Takko Fashion Austria GmbH - AT	Predaj majetku	0	10 000
Takko Fashion Austria GmbH - AT	Nákup služieb	74 340	141 022
Takko Fashion, s.r.o. – CZ	Nákup služieb	331 536	288 544
Takko Fashion, s.r.o. – CZ	Predaj služieb	14 554	5 844
Takko Fashion, s.r.o. – CZ	Predaj majetku	6 250	6 250
Takko Fashion, s.r.o. – CZ	Výplata dividendy	1 900 000	2 000 000
Takko Logistik GmbH & Co. KG	Predaj služieb	1 386	709

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 pôžicky alebo záruky.

VIII. 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 k 1.2.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.01.2024
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Ostatné kapitálové fondy	521 000	0	0	0	521 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 120 357	0	-309 201	0	1 811 156
Neuhrazená strataminulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáreniabežného účtovného obdobia	1 590 799	1 535 340	0	-1 590 799	1 535 340
Vlastné imanie spolu	5 332 156	1 535 340	-309 201	-1 589 799	4 967 496

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.1.2023
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Ostatné kapitálové fondy	521 000	0	0	0	521 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 686 884	0	- 566 527	0	2 120 357
Neuhradená strataminulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáreniabežného účtovného obdobia	1 433 473	1 590 799	0	- 1 433 473	1 590 799
Vlastné imanie spolu	5 741 357	1 590 799	-566 527	-1 433 473	5 332 156

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022/2023

Účtovný zisk za hospodársky rok 2022/2023 vo výške 1 589 799 EUR a časť nerozdeleného zisku minulých rokov boli rozdeleny nasledovne:

Názov položky	2021/2022
Rozdelenie účtovného zisku 2022/2023	1 590 799
Vyplatenie nerozdeleného zisku minulých rokov	309 201
Vyplatenie dividendy spoločníkom	1 900 000
Spolu	1 900 000

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023/2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nenavrhol rozdelenie zisku za účtovné obdobie 2023/2024.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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.

V rámci skupiny Spoločnosť využíva tzv. cash-pooling. Pohľadávky resp. záväzky vzniknuté z cash-poolingu sú vykazované v rámci prehľadu o peňažných tokoch ako súčasť položky Peniaze a peňažné ekvivalenty. V prípade, že záväzok vzniknutý z titulu cash-poolingu predstavuje formu financovania Spoločnosti, nie je na účely prehľadu o peňažných tokoch považovaný za Peniaze a peňažné ekvivalenty.

Peniaze a peňažné ekvivalenty:

Názov položky	Stav k 31.1.2024	Stav k 31.1.2023
Pokladnica, ceniny	103 889	89 201
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	440 385	778 546
Cash-pooling	2 038 605	1 478 431
Spolu	2 582 879	2 346 178

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 972 017	2 054 719
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku + ZC	274 601	218 353
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-3 098	9 602
Zmena stavu rezerv	-119 470	155 263
Úrokové náklady (netto)	-28 474	- 70 862
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 693	- 15 156
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 086 882	2 351 919
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	229 904	- 301 019
Úbytok (prírastok) zásob	2 176 194	- 1 344 878
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 1 161 695	- 1 558 907
Prevádzkové peňažné toky	3 331 285	- 852 885
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 506 746	- 2 310 119
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	28 474	70 862
Zaplatená daň z príjmov	- 635 220	- 380 981
Vyplatené dividendy	- 1 900 000	- 2 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	824 539	- 3 163 005
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-607 613	- 236 195
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19 774	16 250
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-587 839	- 219 945
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	236 700	- 3 382 950
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 236 179	5 729 128
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 582 879	2 346 179