

1. POPIS SPOLOČNOSTI

C&A Logistics Nove Mesto s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola 3. februára 2018 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 38547/R. Sídlo spoločnosti je Rakolíuby 241, 916 31 Kočovce, Slovenská republika, identifikačné číslo (IČO) 51241099.

Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve má účtovné obdobie hospodársky rok (1. marec – 28./29. február). Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bolo od 1.3.2022 do 28.2.2023.

V období roku od 1. marca 2023 do 29. februára 2024 (ďalej len „2023/2024“) boli uskutočnené tieto zmeny v Obchodnom registri:

- zapísanie nového konateľa: Benjamin Leth Andersen
- vymazanie konateľa: Cristian Codrea

Hlavným predmetom činnosti je:

1. skladovanie a pomocné činnosti v doprave

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov na hlavný pracovný pomer	158	152
Stav zamestnancov na hlavný pracovný pomer ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	151	158
počet vedúcich zamestnancov	1	2
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov pracujúcich na dohodu	0	0
Stav zamestnancov pracujúcich na dohodu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
C & A Mode s.r.o.	3 675	49	49
C&A AG	3 825	51	51
Spolu	7 500	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Cofra Holding.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov pripravuje spoločnosť Cofra Holding AG, Grafenauweg 10, CH-ZG-6300 Zug, Švajčiarsko a je uložená k nahliadnutiu v jej sídle.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 29. februáru 2024:

Norbert Wilhelm Scheele (konateľ)

Benjamin Leth Andersen (konateľ)

Rodolphe De Campos (konateľ)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 28. februáru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11. septembra 2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023/24 a 2022/23 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	1/5	lineárna
okrem softvér (Personalistika)	3	1/3	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok nad 1 700 EUR sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok (predovšetkým regály, prístroje/zariadenie) sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
	podľa nájomných zmlúv	rôzna	lineárna
Stavby (technické zhodnotenie budov)			
Skladový podlahový systém	30 rokov	1/30	lineárna
Skladový prepravný systém	25 rokov	1/25	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	5 rokov	1/5	lineárna
okrem hardware (PDCU)	10 rokov	1/10	lineárna
okrem hardware (nový pokladničný systém)	8 rokov	1/8	lineárna
čistiace zariadenie	10 rokov	1/10	lineárna
Dopravné prostriedky	5 rokov	1/5	lineárna
okrem manipulačné vozíky (od 1.3.2012)	8 rokov	1/8	lineárna
Inventár (od 1.3.2012)	8 rokov	1/8	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti.

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

- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej spoločnosti obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

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

m) Finančný lízing

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

n) Daň z príjmu

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

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

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

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		102						102
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		102						102
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		82						82
Prírastky		20						20
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		102						102
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20						20
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		102						102
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		102						102
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		61						61
Prírastky		21						21
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		82						82
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		41						41
Stav na konci účtovného obdobia		20						20

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		4 627 334	4 307 765				2 314 867		11 249 966
Prírastky							152 845		152 845
Úbytky									
Presuny		35 240	134 067				-169 307		0
Stav na konci účtov. obdobia		4 662 574	4 441 832				2 298 405		11 402 811
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		1 517 643	1 217 847						2 735 490
Prírastky		205 754	304 698						510 452
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia		1 723 397	1 522 545						3 245 942
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		3 109 691	3 089 918				2 314 867		8 514 476
Stav na konci účtov. obdobia		2 939 177	2 919 287				2 298 405		8 156 869

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtov. obdobia		4 286 032	4 111 635				713 589		9 111 256	
Prírastky							2 138 710		2 138 710	
Úbytky										
Presuny		341 302	196 130				-537 432		0	
Stav na konci účtov. obdobia		4 627 334	4 307 765				2 314 867		11 249 966	
Oprávky										
Stav na začiatku účtov. obdobia		1 314 126	915 621						2 229 747	
Prírastky		203 517	302 226						505 743	
Úbytky										
Stav na konci účtov. obdobia		1 517 643	1 217 847						2 735 490	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtov. obdobia		2 971 906	3 196 014				713 589		6 881 509	
Stav na konci účtov. obdobia		3 109 691	3 089 918				2 314 867		8 514 476	

Poistenie majetku

Poistenie majetku a prerušenia prevádzky je dojednané v rámci skupiny v poisťovni Allianz Global Corporate & Specialty SE na čiastku 100 000 000 EUR. Poistenie je platné od 1. marca 2023.

5. ZÁSoby

Spoločnosť nevykazuje žiadne zásoby ani opravné položky k zásobám.

6. POHLADÁVKY

Spoločnosť nevykazuje žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	-	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	-	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 930 308	-	1 930 308
Daňové pohľadávky	17 593	-	17 593
Iné pohľadávky	4 264	-	4 264
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 952 165	-	1 952 165

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku. Ku koncu finančného roka mala spoločnosť nasledujúce zostatky účtov s neobmedzeným disponovaním.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 607	530
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	150 597	121 026
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	-	-
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	152 204	121 556

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	12 819
Nájomné	0	12 500
Ostatné	0	319
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 500	0
Nevyfakturované dodávky	2 500	0

Náklady budúcich období zahŕňajú predplatené nájomné a TV poplatky. Prijmy budúcich období zahŕňajú pohľadávku z prefakturácie mzdových nákladov.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	262 228
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	262 228
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Spolu	262 228

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 930	31 286	22 930	-	31 286
Zákonné	-	-	-	-	-
Ostatné	22 930	31 286	22 930	-	31 286
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 004 034	215 900	1 004 034	-	215 900
Zákonné	120 075	71 631	120 075	-	71 631
Ostatné	883 959	144 269	883 959	-	144 269

Dlhodobé rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na zamestnanecké bonusy/prémie a budú použité v roku dosiahnutia stanovených podmienok pre vyplatenie.

Krátkodobé zákonné rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na nevyčerpané dovolenky. Krátkodobé ostatné rezervy na zamestnanecké bonusy/prémie, na audit a daňové poradenstvo, nevyfakturované dodávky. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2024/25.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 890	22 930	50 890	-	22 930
Zákonné	-	-	-	-	-
Ostatné	50 890	22 930	50 890	-	22 930
Krátkodobé rezervy, z toho:	294 499	1 004 034	294 499	-	1 004 034
Zákonné	78 426	120 075	78 426	-	120 075
Ostatné	216 073	883 959	216 073	-	883 959

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	981 802	1 148 511
Krátkodobé záväzky spolu	981 802	1 148 511
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 218	575
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 218	575

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 110 327	- 186 167
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	- 110 327	- 186 167
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	284 152	370 126
odpočítateľné	284 154	370 126
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	36 503	38 631
Uplatnená daňová pohľadávka	36 503	38 631
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-2 128	4 547
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaučtovaná ako náklad	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	575	30
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 612	16 947
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 612	16 947
Čerpanie sociálneho fondu	18 969	16 402
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 218	575

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Majetok prenájatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 29. februáru 2024 a 28. februáru 2023:

Popis	Ukončenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobný automobil	36 mesiacov	16 888	17 194
Nájomné obchodných/skladových priestorov	podľa nájomných zmlúv	988 211	939 390

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Všetky tržby boli realizované z predaja služieb, a to vo výške v 7 168 354 EUR za rok 2023/24 a 6 832 035 EUR za rok 2022/23.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	7 168 354	6 832 035
Spolu	7 168 354	6 832 035

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	119 920	201 010
Štátna pomoc – COVID príspevky	0	0
Finančné výnosy, z toho:	3 612	171
Kurzové zisky, z toho:	176	86
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 436	85
Prijaté úroky (bežné účty)	3 436	84

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby	7 168 354	6 832 035
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	7 168 354	6 832 035

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 684 415	1 798 400
Náklady voči auditorovi, auditorskej činnosti, z toho:	19 781	18 035
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 781	18 035
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 664 634	1 780 365
Nájomné	988 211	939 390
Prevádzkové náklady skladu	180 871	190 716
Právne služby	17 083	36 123
Opravy a údržba	166 553	136 025
Ostatné služby	311 916	478 111
Finančné náklady, z toho:	20 985	22 107
Kurzové straty, z toho:	177	246
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	22
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	20 808	21 861
Platené úroky z pôžičky	1 638	992
Bankové poplatky	1 468	1 532
Poistenie majetku	17 702	19 337

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

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov neobdržali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody v roku 2023/2024 a 2022/2023.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	337 114	x	x	348 329	x	x
Teoretická daň	x	70 794	21	x	73 149	21
Daňovo neuznané náklady	361 819	75 982	22,5	450 273	94 557	27,5
Výnosy nepodliehajúce dani	-384 909	-80 831	-24	-366 946	-77 058	-22,1
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Spolu	314 024	65 945	19,5	431 656	90 648	26,0
Splatná daň z príjmov	X	65 945	19,5	X	90 648	26,0
Odložená daň z príjmov	X	2 128	0,6	X	-4 547	-1,3
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Efektívna daň z príjmov	X	68 073	20,1	X	86 101	24,7

Pri výpočte dane bola použitá sadzba 21 %.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba	Pohľadávky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C & A Mode s.r.o.	1 872 647	2 171 736
C & A MODE GES.M.B.H & CO.KG	57 661	52 198
RLS Retail Trnava s.r.o.	0	76 371
Spolu pohľadávky	1 930 308	2 300 305

Spriaznená osoba	Závazky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A POLSKA SP.ZO.O.	31 436	0
COFRA Treasury S.a r.l..	147 441	151 362
C & A Mode s.r.o.	3 522	3 031
Spolu záväzky	182 399	154 393

Výnosy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C & A Mode s.r.o., SK	03	7 069 163	6 832 035
COFRA Treasury S.à.r.l.	08	3 436	84
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	03	161 249	130 065
RLS Retail Logistics Service Trnava s.r.o.	03	40 742	63 643
Spolu výnosy	n/a	7 274 590	7 025 827

Vysvetlivky:

- 01 – tovar
- 03 – služby
- 08 – úver / pôžička
- 11 – iný obchod

Nákupy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
COFRA Treasury S.à.r.l.	03	55	404
C&A Treasury S.A.	08	1 638	992
C&A POLSKA SP.ZO.O.	11	31 436	0
C & A Mode s.r.o.	03	22 165	37 118
C&A MODE AG	03	0	1 624
Spolu nákupy	n/a	55 294	40 138

Vysvetlivky:

- 01 – tovar
- 03 – služby
- 08 – úver / pôžička
- 11 – iný obchod

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 500				7 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	750				750
Ostatné kapitálové fondy	8 000 000				8 000 000
Neuhradené straty z minulých rokov / Nerozdelený zisk minulých rokov	493 016			262 228	755 244
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	262 228	269 041		-262 228	269 041
Závazky voči spoločníkom - nevyplatené dividendy	205 542				205 542

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 500				7 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	750				750
Ostatné kapitálové fondy	8 000 000				8 000 000
Neuhradené straty z minulých rokov / Nerozdelený zisk minulých rokov	260 194			232 822	493 016
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232 822	262 228		-232 822	262 228
Závazky voči spoločníkom - nevyplatené dividendy	205 542				205 542

Vedenie spoločnosti rozhodlo dňa 20. septembra 2021 o rozdelení zisku za rok 2020/2021 vo forme dividend spoločníkom. Dividendy neboli do konca finančného roka vyplatené a sú vykázané ako záväzok voči spoločníkom.

18. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Dňa 23. 3. 2024 došlo v Obchodnom registri ku zmene osôb podieľajúcich sa na základnom kapitálu. Novými spoločníkmi sú C&A B.V., Nemecká spolková republika (51%) a C & A Mode s.r.o. (49%).

Po skončení účtovného obdobia, okrem vyššie uvedených, nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.