

1. POPIS SPOLOČNOSTI

RLS Retail Logistics Service Trnava s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola 18. júna 2020 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trnava, oddiel Sro, vložka 50927/T. Sídlo spoločnosti je Prílohy 54, 917 01 Trnava, Slovenská republika, identifikačné číslo (IČO) 53081234.

Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve ma účtovné obdobie hospodársky rok (1. marec – 28./29. február).

V období roku od 01. 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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bolo od 1.3.2022 do 28.2.2023.

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	240	162
Stav zamestnancov na hlavný pracovný pomer ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	223	222
počet vedúcich zamestnancov	1	1
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-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 7.9.2023

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
Stavby (technické zhodnotenie budov)	podľa nájomných zmlúv	rôzna	lineárna
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
čistiaci zariadenie	10 rokov	1/10	lineárna
Dopravné prostriedky	5 rokov	1/5	lineárna
okrem manipulačné vozíky	8 rokov	1/8	lineárna
Inventár	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 závazky 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 závazky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške závazku.

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 vykazuje 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 vykazuje 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 vykazujú 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 nevyužité daňové 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
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	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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		1 003 166	25 429 353				63 188	0			26 495 707
Prírastky							1 300 721				1 300 721
Úbytky											
Presuny		1 158 349	198 396				-1 356 745				0
Stav na konci účtov. obdobia		2 161 515	25 627 749				7 164	0			27 796 428
Oprávy											
Stav na začiatku účtov. obdobia		55 731	975 057								1 030 788
Prírastky		148 644	1 184 768								1 333 412
Úbytky											
Stav na konci účtov. obdobia		204 375	2 159 826								2 364 201
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtov. obdobia		947 435	24 454 296				63 188	0			25 464 919
Stav na konci účtov. obdobia		1 957 140	23 467 923				7 164	0			25 432 227

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	-

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vatelské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		0	0				24 712 750	0	24 712 750
Prírastky							1 782 957		1 782 957
Úbytky									
Presuny		1 003 166	25 429 353				-26 432 519		0
Stav na konci účtov. obdobia		1 003 166	25 429 353				63 188	0	26 495 707
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		0	0						0
Prírastky		55 731	975 057						1 030 788
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia		55 731	975 057						1 030 788
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		0	0				24 712 750	0	24 712 750
Stav na konci účtov. obdobia		947 435	24 454 296				63 188	0	25 464 919

Poistenie majetku

Poistenie majetku a prerušenia prevádzky je dojednané v rámci skupiny v poisťovni Allianz Global Corporate & Specialty SE na čiastku 15 000 000 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	132 356	-	132 356
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4 630 605	-	4 630 605
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 348 464	-	6 348 464
Daňové pohľadávky	354 167	-	354 167
Iné pohľadávky	2	-	2
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 465 594	-	11 465 594

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	1 026	3 010
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	158 173	19 121
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	159 199	22 131

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	3 583 259	4 172 001
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	838 435	836 940
Nájomné	835 017	832 952
Ostatné	3 418	3 988
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	500	4 471
Nevyfakturované dodavky / Zľava na energie	500	4 471

Náklady budúcich období zahŕňajú predplatené nájomné a prevádzkové náklady skladových priestorov.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 196 434
Preúčtovanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Preúčtovanie na neuhradené straty z minulých rokov	2 196 434
Spolu	2 196 434

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	437 378	392 418	437 378	-	392 418
Zákonné	70 632	27 866	70 632	-	27 866
Ostatné	366 746	364 552	366 746	-	364 552

Krátkodobé zákonné rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na nevyčerpané dovolenky, krátkodobé ostatné rezervy na daňové poradenstvo a 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	227 167	437 378	227 167	-	437 378
Zákonné	6 907	70 632	6 907	-	70 632
Ostatné	220 260	366 746	220 260	-	366 746

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	880 332	833 604
Krátkodobé záväzky spolu	880 332	833 604
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 083 822	20 566 317
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	21 083 822	20 566 317

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:	213 389	95 482
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	213 389	95 482
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 121 218	1 196 607
odpočítateľné	1 121 218	1 196 607
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 274 061	4 650 514
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	967 820	1 247 947
Uplatnená daňová pohľadávka	-280 127	676 415
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-280 127	676 415
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	3 672	1 129
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 529	16 606
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 529	16 606
Čerpanie sociálneho fondu	21 725	14 063
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 476	3 672

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

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

Popis	Ukončenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobný automobil	36 mesiacov	0	0
Nájomné obchodných/skladových priestorov	podľa nájomných zmlúv	3 226 752	3 201 369

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Všetky tržby boli realizované z predaja služieb, a to vo výške v 16 534 021 EUR za rok 2023/24 a 14 450 833 EUR za rok 2022/23.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rakúsko	16 534 021	14 450 833
Spolu	16 534 021	14 450 833

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	160 768	712
Kurzové zisky, z toho:	292	664
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	160 476	48
Prijaté úroky (bežné účty)	160 476	48

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby	16 534 021	14 450 833
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	24 773	11 668
Čistý obrat celkom	16 558 794	14 462 501

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 922 522	5 501 265
Náklady voči auditorovi, auditorskej činnosti, z toho:	24 955	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 955	0
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 897 567	5 496 265
Nájomné	3 226 752	3 201 369
Právne služby	6 558	27 212
Externý agentúrny zamestnanci	1 365 526	404 081
Ostatné služby	1 298 731	1 863 603
Finančné náklady, z toho:	899 015	714 934
Kurzové straty, z toho:	70	238
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	898 945	714 696
Platené úroky z pôžičky	878 506	703 347
Poistenie	17 702	7 186
Bankové poplatky	2 737	4 163

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	24 955	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 955	0
iné uisťovacie auditorské služby	-	5 000
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-

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.

Dane z príjmov

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:	1 671 954	x	x	1 529 886	x	x
Teoretická daň	X	351 110	21	X	321 276	21
Daňovo neuznané náklady	563 737	118 385	7,1	657 991	138 178	9,0
Výnosy nepodliehajúce dani	-492 625	-103 451	-6,2	-559 768	-117 551	-7,7
Umorenie daňovej straty	-1 376 453	-289 055	-17,3	-1 628 109	-341 903	-22,3
Spolu	366 613	76 989	4,6	0	0	0
Splatná daň z príjmov	X	76 565**	4,6	X	0*	-
Odložená daň z príjmov	X	280 127	16,7	X	-676 415	-44,2
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Efektívna daň z príjmov	X	356 692	21,3	X	-676 415	-44,2

Pri výpočte dane bola použitá sadzba 21 %.

*daň vymeraná v Rakúsku eur 9 867

** bez dane vymerané v Rakúsku vo výške eur 424 a odpočítané od tuzemskej splatnej dane

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 Treasury S.A.	6 348 464	3 468 654
C&A Mode Gesellschaft m.b.H. & Co KG, Vienna	4 628 276	5 122 591
C&A Mode GmbH & Co.KG, Germany	2 329	0
Spolu pohľadávky	10 979 069	8 591 245

Spriaznená osoba	Závazky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A Buying GmbH & Co. KG	0	14 358
C&A Mode AG	0	20 562 645
C&A Buying BV	21 114 270	0
C&A Logistics Nove Mesto s.r.o.	0	76 371
C&A Mode s.r.o., SK	57 742	47 125
Spolu záväzky	21 138 088	20 700 499

Výnosy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A Treasury S.A.	08	160 476	48
C&A Mode Gesellschaft m.b.H. & Co KG, Vienna	03	16 534 021	14 450 833
C&A Mode GmbH & Co.KG, Germany	01	2 329	0
C&A Buying GmbH & Co. KG	03	4 751	0
C&A BELGIE BV	01	129	0
C & A FRANCE SCS	01	0	7 219
Spolu výnosy	n/a	16 701 706	14 458 100

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
C&A Buying BV	01	36 589	0
C&A AG	08	2 015	0
C&A Mode AG	08	877 806	699 008
C&A Buying GmbH & Co. KG	03	0	24 996
C&A Treasury S.A.	08	1 315	4 339
C&A Treasury S.A.	03	677	0
C&A Logistics Nove Mesto s.r.o.	03	25 941	0
C&A Mode s.r.o., SK	03	119 971	63 667
C&A NEDERLAND C.V.	01	25 000	0
C&A Logistics Nove Mesto s.r.o.	01	14 801	63 643
Spolu nákupy	n/a	1 104 115	855 653

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	0				0
Ostatné kapitálové fondy	23 000 000				23 000 000
Neuhradené straty z minulých rokov	-7 145 465			2 196 434	-4 949 031
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 196 434	1 315 262		-2 196 434	1 315 262
Vyplatené dividendy	0		-	-	0

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	0				0
Ostatné kapitálové fondy	23 000 000				23 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-1 746 830			-5 398 635	-7 145 465
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 398 635	2 196 434		5 398 635	2 196 434
Vyplatené dividendy	0		-	-	0

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

Dňa 9. 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 ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.