

TCHIBO SLOVENSKO spol. s.r.o.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. decembru 2023
a Správa nezávislého audítora**

júl 2024

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti TCHIBO SLOVENSKO spol. s r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TCHIBO SLOVENSKO spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne sponchybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

Pricewaterhouse Coopers Slovensko, s.r.o.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

Bubník

Mgr. Martin Bubník, FCCA
Licencia UDVA č. 1225

19. júla 2024
Bratislava, Slovenská republika





Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 2 1 7 2 2 8 8	8 6 2 2 2 7 5		
				3 5 5 0 0 1 3		9 8 2 5 7 7 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		5 1 9 2 3 3 5	1 7 1 9 9 8 0		
				3 4 7 2 3 5 5		1 8 4 7 6 5 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				4 3 4	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05					
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				4 3 4	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		5 1 9 2 3 3 5	1 7 1 9 9 8 0		
				3 4 7 2 3 5 5		1 8 4 7 2 1 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 7 7 8 4 6 1	3 0 4 3 0 2		
				1 4 7 4 1 5 9		4 0 5 6 9 7	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 0 7 5 0 3 5	3 5 2 3 4 2		
				7 2 2 6 9 3		3 8 4 4 0 1	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
			Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 7 9 0 1 8 3	6 7 1 2 5 2 5		
			7 7 6 5 8		7 7 9 0 0 1 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 8 7 5 4 2	7 8 7 5 3 6		
			6		1 0 1 6 5 2 1	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 8 7 5 4 2	7 8 7 5 3 6		
			6		1 0 1 6 5 2 1	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 0 2 8 3 4	5 0 2 8 3 4		
					5 5 3 6 1 8	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 0 2 8 3 4	5 0 2 8 3 4	5 5 3 6 1 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 9 6 4 1 5 7	3 8 8 6 5 0 5	
			7 7 6 5 2		4 7 4 8 3 7 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 8 0 8 9 0	2 2 0 3 2 3 8	
			7 7 6 5 2		1 8 6 4 3 1 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 9 1 2 7 3

IČo 3 1 3 3 5 6 3 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 2 8 0 8 9 0 7 7 6 5 2	2 2 0 3 2 3 8	1 8 6 4 3 1 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 5 0 1 0 1 0	1 5 0 1 0 1 0	2 4 5 8 8 7 4	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 5 8 1 2	1 0 5 8 1 2	3 5 3 7 1 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 6 4 4 5	7 6 4 4 5	7 1 4 7 3	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 5 3 5 6 5 0	1 5 3 5 6 5 0		
						1 4 7 1 5 0 7	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		7 1 4 5 0	7 1 4 5 0		
						7 6 7 2 8	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 4 6 4 2 0 0	1 4 6 4 2 0 0		
						1 3 9 4 7 7 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 8 9 7 7 0	1 8 9 7 7 0		
						1 8 8 1 0 7	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 8 9 7 7 0	1 8 9 7 7 0		
						1 8 8 1 0 7	
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78					

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 6 2 2 2 7 5	9 8 2 5 7 7 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 9 8 0 4 6	2 8 7 0 5 4 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 7 3 4 6 5	4 7 3 4 6 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 7 3 4 6 5	4 7 3 4 6 5
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 6 2 8 8 3	6 6 2 8 8 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 8 8 9 5	4 8 8 9 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 8 8 9 5	4 8 8 9 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	0	1 0 7 5 5 9 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	1 0 7 5 5 9 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 1 2 8 0 3	6 0 9 6 9 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 2 3 1 9 2 7	6 4 4 4 3 7 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 9 0 4 6	3 4 9 0 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 9 0 4 6	3 4 9 0 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 9 4 8 9 3	3 4 3 3 7 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 9 4 8 9 3	3 4 3 3 7 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 5 7 2 3 7 4	4 6 5 0 9 1 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 2 6 5 3 2 6	3 2 1 2 7 2 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 2 4 0 2 6 1	2 8 0 0 3 9 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 2 5 0 6 5	4 1 2 3 3 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 8 6 6 6 2	2 1 2 5 2 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 6 0 6 5	1 5 1 9 8 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 6 0 5 1 6	9 2 8 9 7 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 3 8 0 5	1 4 4 7 0 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 2 5 6 1 4	1 4 1 5 1 8 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 2 3 5 3	8 1 9 9 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 4 3 2 6 1	1 3 3 3 1 8 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 9 2 3 0 2	5 1 0 8 6 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 9 2 3 0 2	5 1 0 8 6 8



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 6 8 7 1 6 9 5	4 7 7 8 4 7 0 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 6 8 2 0 6 0 9	4 7 7 7 8 3 6 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 6 7 0 9 1 8 5	4 7 7 0 6 5 1 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 2 6 8 3	1 1 2 1 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 8 5 1	1 3 1 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 9 8 9 0	5 9 3 2 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 5 6 5 9 8 7 4	4 6 6 6 9 8 1 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 6 9 4 9 1 0 5	2 7 5 8 5 1 6 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 3 1 7 1 7	1 5 1 5 8 0 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 4 1 4 8 7 7	1 2 1 8 2 3 6 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 0 6 8 8 4 7	4 7 6 9 7 8 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 5 6 1 9 5 8	3 3 2 1 0 2 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 3 9 6 9 8	1 2 1 6 3 3 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 6 7 1 9 1	2 3 2 4 2 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 5 1 0	1 1 0 6 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 2 7 3 0 9	5 1 4 2 3 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 2 7 3 0 9	5 1 4 2 3 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 9 9 2 9	5 4 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 3 7 5 8 0	9 0 8 6 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 1 6 0 7 3 5	1 1 0 8 5 5 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 1 8 9 9	6 6 3 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 1 0 8 6	6 3 4 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 1 0 8 6	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		6 3 4 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 1 3	1 8 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		1 0 2
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 2 1 9 7 3	2 2 7 8 5 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		3 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		3 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	9 3 3 6	4 1 2 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 1 2 6 3 7	2 2 3 6 9 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 7 0 0 7 4	- 2 2 1 2 2 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	9 9 0 6 6 1	8 8 7 3 2 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 7 8 5 8	2 7 7 6 2 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 2 7 0 7 4	1 5 5 5 2 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 0 7 8 4	1 2 2 1 0 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 1 2 8 0 3	6 0 9 6 9 8

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TCHIBO SLOVENSKO spol. s r.o.
Prievozska 4
821 09 Bratislava

Spoločnosť TCHIBO SLOVENSKO spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. septembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. novembra 1992 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 3763/B).

Hlavným predmetom činnosti je nákup tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj a poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

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 11. septembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Tchibo. Materskou spoločnosťou spoločnosti je TCHIBO COFFEE NEDERLAND B.V. (Holandsko) a materskou spoločnosťou celej skupiny je maxingvest GmbH & Co. KGaA (Nemecko). Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje maxingvest GmbH & Co. KGaA (Nemecko) so sídlom Überseering 18, 22297 Hamburg, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	183	180
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	160	186
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11. septembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Jan Suchánek Andreas von der Heydt	Jan Suchánek Andreas von der Heydt
Prokúra:	Jiří Kučera Ján Semanco	Jiří Kučera Ján Semanco

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	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 %			
TCHIBO COFFEE NEDERLAND B.V.	472 715	100	100	100	0
Tchibo GmbH	750	0	0	0	0
Spolu	473 465	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 250 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do 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 %
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	5	Rovnomerné	20
Oceniteľné práva (licencie)	8	Rovnomerné	12,5

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 250 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do 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 %
Stavby	7	Rovnomerné	14
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-15	Rovnomerné	6 - 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerné	17
<i>Inventár</i>	4-8	Rovnomerné	12
<i>Iný dlhodobý hmotný majetok</i>	4-8	Rovnomerné	12-25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby obstaráva účtovná jednotka kúpou, v účtovnom období neobstarala vlastnou činnosťou ani iným spôsobom okrem kúpy žiadne zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 nevyčerpané dovolenky a odmeny, zákaznícke odmeny (vernostní program) a ďalší.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) 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.

l) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia 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.

p) 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja kávy a spotrebného tovaru.

q) Oprava chýb minulých období

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniiteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2023	3 608	3 500	0	0	7 108
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	3 608	3 500	0	0	7 108
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0
Oprávky					
Stav k 1.1.2023	3 608	3 066	0	0	6 674
Prírastky	0	402	0	0	402
Úbytky	3 608	3 468	0	0	7 076
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0
Opravné položky					
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2023	0	434	0	0	434
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Ocenené práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2022	3 608	3 500	0	0	7 108
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	3 608	3 500	0	0	7 108
Oprávky					
Stav k 1.1.2022	3 608	2 628	0	0	6 236
Prírastky	0	438	0	0	438
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	3 608	3 066	0	0	6 674
Opravné položky					
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2022	0	872	0	0	872
Stav k 31.12.2022	0	434	0	0	434

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí				Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Stavby	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM			
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2023	1 870 533	1 018 123	1 930 518	229 369	0	5 048 543
Prírastky	0	73 811	239 267	106 487	0	419 565
Úbytky	155 783	52 188	67 802	0	0	275 773
Presuny	63 711	35 289	106 000	-205 000	0	0
Stav k 31.12.2023	1 778 461	1 075 035	2 207 983	130 856	0	5 192 335
Oprávky						
Stav k 1.1.2023	1 464 836	633 722	1 102 766	0	0	3 201 324
Prírastky	151 741	132 986	227 836	0	0	512 563
Úbytky	142 418	44 015	55 099	0	0	241 532
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	1 474 159	722 693	1 275 503	0	0	3 472 355
Opravné položky						
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2023	405 697	384 401	827 752	229 369	0	1 847 219
Stav k 31.12.2023	304 302	352 342	932 480	130 856	0	1 719 980

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2022	1 870 533	997 221	1 646 602	173 950	0	4 688 306
Prírastky	0	68 356	290 273	208 194	0	566 823
Úbytky	0	167 703	38 883	0	0	206 586
Presuny	0	120 249	32 526	-152 775	0	0
Stav k 31.12.2022	1 870 533	1 018 123	1 930 518	229 369	0	5 048 543
Oprávky						
Stav k 1.1.2022	1 303 535	675 386	914 289	0	0	2 893 210
Prírastky	161 301	122 383	207 279	0	0	490 963
Úbytky	0	164 047	18 802	0	0	182 849
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	1 464 836	633 722	1 102 766	0	0	3 201 324
Opravné položky						
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2022	566 998	321 835	732 313	173 950	0	1 795 096
Stav k 31.12.2022	405 697	384 401	827 752	229 369	0	1 847 219

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je zriadené záložné právo a ani nie je obmedzené právo s dlhodobým majetkom nakladať.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Commercial. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým riziko požiaru a živelnej pohromy. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 23 177 267 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1. 2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Tovar	8	0	2	0	6
Zásoby spolu	8	0	2	0	6

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1. 2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	31	0	23	0	8
Zásoby spolu	31	0	23	0	8

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1. 2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	77 652	36	36	0	77 652
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	77 652	36	36	0	77 652
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	77 652	36	36	0	77 652

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1. 2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	77 652	0	0	0	77 652
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	77 652	0	0	0	77 652
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	77 652	0	0	0	77 652

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 203 238	77 652	2 280 890
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 203 238	77 652	2 280 890
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 683 267	0	1 683 267
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 501 010	0	1 501 010
Daňové pohľadávky a dotácie	105 812	0	105 812
Iné pohľadávky	76 445	0	76 445
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 886 505	77 652	3 964 157

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:	1 864 312	77 652	1 941 964
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 864 312	77 652	1 941 964
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 884 060	0	2 884 060
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 458 874	0	2 458 874
Daňové pohľadávky a dotácie	353 713	0	353 713
Iné pohľadávky	71 473	0	71 473
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 748 372	77 652	4 826 024

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo a ani nie je obmedzené právo s nimi nakladať.

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 na strane 18.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť plne voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	189 770	188 107
Nájomné	123 872	132 894
Ostatní	65 898	55 213
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	189 770	188 107

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 na strane 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 908	32 043
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	22 494	22 707
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 494	22 707
Čerpanie sociálneho fondu	18 356	19 842
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 046	34 908

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	39 046	0	0	39 046
Závazky zo sociálneho fondu	0	39 046	0	0	39 046
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	39 046	0	0	39 046
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 262 844	2 482	3 265 326
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 240 261	0	2 240 261
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 022 583	2 482	1 025 065
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 307 048	0	1 307 048
Závazky voči zamestnancom	0	0	186 662	0	186 662
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	126 065	0	126 065
Daňové záväzky a dotácie	0	0	860 516	0	860 516
Iné záväzky	0	0	133 805	0	133 805
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 569 892	2 482	4 572 374

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	34 908	0	0	34 908
Závazky zo sociálneho fondu	0	34 908	0	0	34 908
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	34 908	0	0	34 908
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 210 104	2 621	3 212 725
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 800 395	0	2 800 395
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	409 709	2 621	412 330
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 438 185	0	1 438 185
Závazky voči zamestnancom	0	0	212 526	0	212 526
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	151 981	0	151 981
Daňové závazky a dotácie	0	0	928 977	0	928 977
Iné závazky	0	0	144 701	0	144 701
Krátkodobé závazky spolu	0	0	4 648 289	2 621	4 650 910

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav				Stav k 31.12.2023
	k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	343 369	137 885	161 637	24 724	294 893
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>343 369</i>	<i>137 885</i>	<i>161 637</i>	<i>24 724</i>	<i>294 893</i>
Zákaznícké karty	191 309	137 885	150 561	0	178 633
Rezerva na jubileum	152 060	0	11 076	24 724	116 260
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 415 182	1 508 412	1 400 947	197 033	1 325 614
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>81 998</i>	<i>82 353</i>	<i>81 998</i>	<i>0</i>	<i>82 353</i>
Nevyčerpané dovolenky	81 998	82 353	81 998	0	82 353
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 333 187</i>	<i>1 426 059</i>	<i>1 318 949</i>	<i>197 033</i>	<i>1 243 261</i>
Odmeny	177 444	207 702	123 923	53 520	207 702
Zákaznícké bonusy	123 858	310 417	326 626	0	107 649
Rezerva na vratky tovary	112 701	136 947	112 701	0	136 947
Ostatné rezervy	919 184	770 993	755 669	143 513	790 993
Rezervy spolu	1 758 554	1 646 297	1 562 584	221 757	1 620 507

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav
	k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	317 748	76 740	41 644	9 475	343 369
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>317 748</i>	<i>76 740</i>	<i>41 644</i>	<i>9 475</i>	<i>343 369</i>
Zákaznícké karty	151 378	76 740	36 809	0	191 309
Rezerva na jubileum	166 370	0	4 835	9 475	152 060
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 803 988	1 567 224	1 739 889	216 140	1 415 182
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>57 890</i>	<i>81 998</i>	<i>57 860</i>	<i>0</i>	<i>81 998</i>
Nevyčerpané dovolenky	57 890	81 998	57 860	0	81 998
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 746 128</i>	<i>1 485 226</i>	<i>1 682 029</i>	<i>216 140</i>	<i>1 333 187</i>
Odmeny	338 610	177 444	237 177	101 435	177 444
Zákaznícké bonusy	134 170	315 481	325 793	0	123 858
Rezerva na vratky tovaru	128 633	112 701	128 633	0	112 701
Ostatné rezervy	1 144 715	879 600	990 426	114 705	919 184
Rezervy spolu	2 121 736	1 643 964	1 781 533	225 615	1 758 554

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv do jedného roka. Spoločnosť predpokladá použitie rezerv na zákaznícke karty do roku 2025.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	492 302	510 868
Výnosy z realizácie depotu	384 698	417 403
Výnosy z realizácie internetového obchodu	107 604	93 465
Spolu	492 302	510 868

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

VÝNOSY

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	46 751 868	47 717 725
Tržby z predaja služieb	42 683	11 215
Tržby za tovar	46 709 185	47 706 510
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	119 827	66 981
Čistý obrat celkom	46 871 695	47 784 706

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	Nepotraviny + gastro+ čaje + iné		Vlastné výkony		Káva pražená		Káva instant		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	27 327 592	27 950 710	0	0	14 310 133	12 779 970	5 071 460	6 975 830	46 709 185	47 706 510
Štáty EÚ	0	0	42 683	11 215	0	0	0	0	42 683	11 215
Spolu	27 327 592	27 950 710	42 683	11 215	14 310 133	12 779 970	5 071 460	6 975 830	46 751 868	47 717 725

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	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 741	60 641
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 851	1 312
Ostatné	59 890	59 329
Finančné výnosy, z toho:	51 899	6 630
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	813	188
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	813	188
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	51 086	6 442
Výnosové úroky	51 086	6 340
Ostatné	0	102

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 414 877	12 182 361
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 185</i>	<i>18 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 185	18 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 383 692</i>	<i>12 164 361</i>
Nákup licencií	925 497	1 018 380
Doprava	1 488 711	1 837 665
Nájomné	2 115 080	1 835 444
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 979 208	2 689 617
Náklady na inzerciu, reklamu	1 707 306	2 945 612
Náklady na IT	496 192	580 159
Náklady na telekomunikačné služby	60 258	40 804
Opravy	252 403	149 229
Cestovné	61 897	56 675
Ostatné	1 297 140	1 010 776
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	168 019	91 408
Manká a škody	101 583	71 519
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 929	546
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	11	-512
Ostatné	46 496	19 855
Finančné náklady, z toho:	221 973	227 858
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 336</i>	<i>4 128</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 336	4 128
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>212 637</i>	<i>223 700</i>
Bankové poplatky	166 919	223 669
Ostatné	45 718	31

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	5 068 847	4 769 784
Mzdy	3 561 958	3 321 028
Sociálne poistenie	860 051	835 519
Zdravotné poistenie	379 647	380 817
Sociálne zabezpečenie	267 191	232 420

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	704 505	0	-35 037	669 468
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 348 616	0	-136 294	1 212 322
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	46 909	0	71 062	117 971
Ostatné	536 244	0	-141 556	394 688
Celkom	2 636 274	0	-241 825	2 394 449
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	553 618	0	-50 782	502 834
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	553 618		-50 782	502 834
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	553 618		50 782	502 834
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Názov položky	Základ dane	2023		2022	
		Daň	Daň v %	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	990 661			887 324	
teoretická daň		208 039	21%	186 338	21%
Daňovo neuznané náklady	310 308	65 165		172 360	39 196
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0
Iné	-219 664	-46 129		-319 093	-67 009
Spolu		227 074	23%	155 524	18%
Splatná daň z príjmov		227 074	23%	155 524	18%
Odložená daň z príjmov		50 782	5%	122 102	14%
Celková daň z príjmov		277 856	28%	277 626	31%

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.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Z poskytnutých záruk	467 567	435 293

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	3 661 340	3 117 546

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

Po súvahovom dni došlo k zmene na pozícii prokuristu, kedy od 1. júla 2024 Jiřího Kučeru nahradí Anna Znojová. Táto skutočnosť nemá významný vplyv na účtovnú závierku k 31. decembru 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	89 690	10 880
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	5 862	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	22 828 202	22 903 556
	Ostatné spriaznené strany	65 007	52 088
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	5 350 096	5 251 164
	Ostatné spriaznené strany	1 259 993	1 131 172
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	44 817	11 776
	Ostatné spriaznené strany	0	45 208
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	87 957	186 120
	Ostatné spriaznené strany	432 159	415 700
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 862	6 340

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	1 865 788	2 332 670
	Ostatné spriaznené strany	262 400	284 497
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	9 597	394
	Ostatné spriaznené strany	800	236
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	55 091	93 290
	Ostatné spriaznené strany	56 982	89 942
Pohľadávka z cash poolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 501 010	2 458 874
Pohľadávkové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 790	6 309

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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav				Stav
	k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	k 31.12.2023
Základné imanie	473 465	0	0	0	473 465
Ostatné kapitálové fondy	662 883	0	0	0	662 883
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	48 895	0	0	0	48 895
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 075 599	0	1 075 599	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	609 698	712 803	609 698	0	712 803
Vlastné imanie spolu	2 870 540	712 803	1 685 297	0	1 898 046

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav				Stav
	k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	k 31.12.2022
Základné imanie	473 465	0	0	0	473 465
Ostatné kapitálové fondy	662 883	0	0	0	662 883
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	48 895	0	0	0	48 895
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 075 599	1 075 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 075 599	609 698	0	-1 075 599	609 698
Vlastné imanie spolu	2 260 842	609 698	0	0	2 870 540

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 609 698 EUR bol rozdelený na účet Spoločníkov v pomere k ich obchodným podielom.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	990 661	887 324
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	527 309	515 140
Odpis pohľadávky	11	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2	0
Zmena stavu rezerv	-138 045	25 621
Úrokové náklady (netto)	-51 086	31
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	11 078	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 339 926	1 428 115
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-345 572	-26 410
Úbytok (prírastok) zásob	228 987	167 539
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-92 964	-714 443
Iné	0	170 267
Prevádzkové peňažné toky	1 130 377	1 025 068
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 130 377	1 025 068
Zaplatené úroky	0	-31
Prijaté úroky	51 086	0
Zaplatená daň z príjmov	20 827	-624 229
Vyplatené dividendy	-1 685 297	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-483 007	400 808
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-419 565	-566 825
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 851	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky (cashpool)	957 864	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	547 150	-566 825
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	64 146	-166 017
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 471 507	1 637 524
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 535 650	1 471 507



TCHIBO SLOVENSKO spol. s r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2023



Predstavenie spoločnosti

TCHIBO SLOVENSKO je na Slovensku registrovaná spoločnosť s ručením obmedzeným. Spoločnosť bola založená 25. septembra 1992 a do obchodného registra zapísaná 6. novembra 1992.

Činnosť spoločnosti

Hlavnou činnosťou spoločnosti je veľkoobchodný a maloobchodný predaj kávy a spotrebného tovaru a prevádzkovanie maloobchodných predajní a konceptu shop-in-shop na teritóriu celého Slovenska.

Štatutárne orgány spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti k 31. decembru 2023

Funkcia	Meno	Vznik funkcie
Konateľ	Jan Suchánek	01. 10. 2022
Konateľ	Andreas von der Heydt	13. 08. 2022
Prokurista	Ján Semanco	24. 07. 2008
Prokurista	Jiří Kučera	28. 05. 2016

Vlastník spoločnosti

TCHIBO SLOVENSKO spol. s r. o. je dcérskou spoločnosťou Tchibo Coffee Nederland B.V. Naarden, Holandsko a týmto prostredníctvom je súčasťou skupiny spoločnosti maxingvest GmbH & Co. KGaA, Hamburg, Überseering 18, 22297, Nemecko.



Hlavné udalosti roku 2023

Spoločnosť je výhradným dovozcom a distribútorom kávy značky TCHIBO, EDUSCHO a DAVIDOFF CAFÉ na Slovensku.

Produktové portfólio firmy je zložené tak, aby si každý spotrebiteľ mohol vybrať alternatívu, ktorá mu najlepšie vyhovuje svojimi chuťovými vlastnosťami, veľkosťou balenia a cenou. Je dopĺňané o nové druhy káv, aby zodpovedalo aktuálnym trhovým trendom a preferenciám spotrebiteľov. Aj v roku 2023 bolo na trh uvedených niekoľko limitovaných edícií super prémiovej kávy Tchibo Privat Kaffee Rarität z jednotlivých vybraných kávových fariem.

TCHIBO SLOVENSKO spol. s r.o. pokračovalo aj v roku 2023 vo vytýčenej stratégii posilňovania svojej pozície na trhu s kávou v SR, ktorá je v súlade s vytýčenou koncernovou stratégiou spoločnosti Tchibo, a to pokračujúcou podporou značky Tchibo, primárne prostredníctvom značky Tchibo Barista. Prevratnou novinkou roku 2023 bol kompletný re-branding značky Eduscho, predstavenie úplne nového dizajnu produktov i štýlu komunikácie tejto značky a doplnenie ponuky o šesť nových káv v rôznych chuťových profiloch (dve zrnkové, dve mleté a dve instantné kávy), ktoré vhodne doplnili existujúce portfólio značky. Ponuka firmy v oblasti kávy sa tak podstatne rozšírila.

Spoločnosť aj naďalej pokračovala v úspešnom predaji plnoautomatického kávovaru na zrnkovú kávu Tchibo Esperto vo variantoch Caffè, Latte a PRO a ďalej predstavila novú verziu tohto kávovaru s názvom Esperto2. Spoločnosť podporou týchto typov kávovarov reaguje na aktuálne trendy v konzumácii kávy, podporuje kávovú expertízu firmy, ďalej rozvíja kávovú kultúru na Slovensku a v neposlednom rade i zodpovedný prístup v oblasti udržateľnosti – ponukou alternatívnych prístrojov k produktovej rade kapsulových kávovarov.

Ako ďalšiu novinku spoločnosť predstavila svoj prvý pákový kávovar s názvom Lapressa, ktorý doplnil aktuálne portfólio ponúkaných kávovarov o doposiaľ chýbajúci typ. Zároveň spoločnosť ponúka všetko potrebné príslušenstvo na prípravu kávy na takomto type prístroja (mlynček, odklepávač, vtlačadlo atď.).

Spoločnosť taktiež pokračovala v budovaní trhu jednorporciovej kávy s inovatívnym systémom Cafissimo uvedením niekoľko limitovaných edícií prémiových kapsúl Cafissimo a taktiež kávových kapsúl s príchuťou. V oblasti obnovy a rozšírenia portfólia kapsulových kávovarov uviedla spoločnosť v roku 2023 na trh nový typ kávovaru Cafissimo pure+. Aj v minulom roku tak spoločnosť prispievala k dlhodobému záväzku budovania kávovej kultúry.

Spoločnosť začala v roku 2018 budovať novú oblasť kávových nápojov „ready to drink“ uvedením unikátneho kávového kokteilu Mazagrande. V roku 2021 spoločnosť uviedla na trh ďalšiu novinku z kategórie RTD, a to funkčnú kofeínovú vodu Tchibo Coffizz v dvoch chuťových variantoch - Marakuja a Citrón a mäta.



V roku 2023 spoločnosť predstavila ďalší variant - tentoraz úplne bez cukru - s príchuťou Pomelo & Limetka. Spoločnosť pokračovala v budovaní a rozširovaní distribučných kanálov pre túto novinku a v marketingovej podpore jej uvedenia.

Spoločnosť v roku 2023 revidovala predajnú sieť svojich obchodov, jej výkonnosť aj budovanie nových obchodov a s ohľadom na aktuálne podmienky na maloobchodnom trhu uzavrela niekoľko svojich predajní. Táto optimalizácia portfólia predajní viedla k dočasnému poklesu počtu predajní k záveru roku 2023 na osemnásť.

Spoločnosť pokračovala v prevádzkovaní konceptu, tzv. pop-up store - dočasného obchodu, ktorý sa v danej lokalite vyskytuje 2 – 3 mesiace a kde sa predáva tovar zo starších kolekcí za výhodnejšiu cenu. Tchibo k tomuto kroku pristúpilo v snahe priblížiť sa zákazníkovi i v regiónoch, kde zatiaľ nemá svoje stále zastúpenie. Zákazníci v nových lokalitách tak majú možnosť osobne sa zoznámiť s produktami firmy.

Spoločnosť v priebehu roka taktiež investovala do podpory svojho tretieho distribučného kanálu - internetového obchodu www.tchibo.sk.

Spoločnosť taktiež pokračovala v rozširovaní predajnej siete prostredníctvom nového predajného kanálu spusteného v roku 2020 – predajných kútikov vo vybraných predajniach maloobchodných reťazcov. Táto forma predaja „shop in shop“ znamená vytvorenie vlastného na mieru šitého priestoru v obchodných reťazcoch a nadobúdala na obľubu. Celkom bolo v roku 2023 otvorených 5 takýchto predajných miest a celkom ich tak spoločnosť ku koncu roka 2023 prevádzkovala 66. Spoločnosť tak vychádza v ústrety zákazníkovi predovšetkým v mestách, kde nemá vlastný značkový obchod a zvyšuje tým počet miest, kde má spotrebiteľ možnosť sa s jej tovarom stretnúť.

Vzhľadom k tomu, že spoločnosť v posledných rokoch rozširuje oblasti svojej obchodnej činnosti, a to predovšetkým v regiónoch SR, je zároveň atraktívnym zamestnávateľom poskytujúcim nové pracovné príležitosti. V rámci svojej stratégie trvalej udržateľnosti a smerovaniu k 100% udržateľnému podnikaniu sa spoločnosť TCHIBO SLOVENSKO spol. s r.o. opäť zapojila do firemného dobrovoľníctva v rámci aktivít projektu Naše mesto. K 31. decembru 2023 bol stav zamestnancov (FTE) 160 (k 31. decembru 2022 186).

V oblasti ochrany životného prostredia spoločnosť podnikla ďalšie kroky k už ostávajúcim (triedenie odpadu, ponuka „kávy do vlastného“ atď.). V oblasti kávy bola opäť organizáciou Fairtrade vyhlásená najväčším predajcom kávy s touto certifikáciou na Slovensku.

Spoločnosť pravidelne uvádza na trh oblečenie aj ďalšie výrobky z recyklovaných materiálov a 98 % všetkého jej bavlneného sortimentu je ponúkaných z udržateľne pestovanej bavlny. Zároveň v rámci osvetovej činnosti a vzdelávania svojich zákazníkov spoločnosť realizovala marketingovú kampaň Naše srdcovky, ktorá informovala zákazníkov o aktivitách firmy na poli spoločenskej zodpovednosti

a predstavovala jednotlivé udržateľné produkty. Nové predajne spoločnosť vybavuje špeciálnym segmentovým osvetlením a bodovými svetlami v šetrnom LED prevedení a miesto papierových cenoviek už niekoľko rokov využíva digitálne.

Organizáciu spoločnosti je možné rozdeliť na tieto oblasti – predaj a marketing, financie a servis. Oblasť predaja je riadená prostredníctvom lokálneho tímu a manažmentu. Oblasť marketingu, financií a služieb je zdieľaná spolu so sesterskou spoločnosťou Tchibo Praha, spol. s r. o., spoločne pre obe krajiny. Zamestnanci predaja, ktorí sú v priamom kontakte s odberateľmi, sú primárnymi tvorcami obratu.

Hospodárenie v roku 2023

Prehľad ekonomických ukazovateľov dosiahnutých v roku 2023 a ich porovnanie s výsledkami dosiahnutými v roku 2022 a 2021 prezentuje finančnú pozíciu spoločnosti nasledovne:

Súvaha (v EUR) a jej štruktúra

	Skut. 2023	%	Skut. 2022	%	Skut. 2021	%
Spolu majetok	8 622 275	100%	9 825 778	100%	9 844 945	100%
Neobežný majetok	1 719 980	20%	1 847 653	19%	1 795 968	18%
- Dlhodobý nehmotný majetok	0	0%	434	0%	872	0%
- Dlhodobý hmotný majetok	1 719 980	20%	1 847 219	19%	1 795 096	18%
Obežný majetok	6 712 525	78%	7 790 018	79%	7 865 552	80%
- Zásoby	787 536	9%	1 016 521	10%	1 184 060	12%
- Pohľadávky	4 389 339	51%	5 301 990	54%	5 043 968	51%
- Finančné účty	1 535 650	18%	1 471 507	15%	1 637 524	17%
Časové rozlíšenie strany aktív	189 770	2%	188 107	2%	183 425	2%
Spolu vlastné imanie a záväzky	8 622 275	100%	9 825 777	100%	9 844 945	100%
Vlastné imanie	1 898 046	22%	2 870 540	29%	2 260 842	23%
- Základné imanie	473 465	6%	473 465	5%	473 465	5%
- Kapitálové fondy	662 883	8%	662 883	7%	662 883	7%
- Fondy tvorené zo zisku	48 895	0%	48 895	0%	48 895	0%
- VH minulých rokov	0	0%	1 075 599	11%	0	0%
- VH za účtovné obdobie	712 803	8%	609 698	6%	1 075 599	11%

Závazky	6 231 927	73%	6 444 369	66%	7 248 184	74%
- Rezervy	1 620 507	19%	1 758 551	18%	2 121 735	22%
- Dlhodobé záväzky	39 046	0%	34 908	0%	32 043	0%
- Krátkodobé záväzky	4 572 374	54%	4 650 910	48%	5 094 406	52%
- Bežné bankové úvery a výpomoci	-		-		-	
Časové rozlíšenie	492 302	5%	510 868	5%	335 919	3%

Spoločnosť TCHIBO SLOVENSKO spol. s r.o. je obchodnou spoločnosťou, o čom svedčí aj štruktúra majetku spoločnosti. Prevažnú väčšinu majetku tvorí obežný majetok (r. 2023 až 78 %). A z neho najväčší podiel majú pohľadávky (r. 2023 až 51 %).

Výkaz ziskov a strát (v EUR) a jeho vývoj

	Skut. 2023	Index 23/22	Skut. 2022	Index 22/21	Skut. 2021
Tržby za predaj tovaru a služieb	46 751 868	98%	47 717 725	112%	42 675 953
Obchodná marža	19 802 763	98%	20 132 562	99%	20 428 492
Výrobná spotreba	12 946 594	95%	13 698 165	94%	14 586 680
Pridaná hodnota	6 856 169	106%	6 434 397	110%	5 841 812
Osobné náklady	5 068 847	106%	4 769 784	108%	4 405 699
Odpisy dlh. hmotného majetku	527 309	103%	514 230	109%	471 074
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	1 160 735		1 108 552		1 500 095
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-170 074		-221 228		-172 746
Daň z príjmov z bežnej činnosti	277 858		277 626		251 749
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	712 803		609 698		1 075 599
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	712 803		609 698		1 075 599

Spoločnosti sa znížili tržby v roku 2023 o 2 % a obchodná marža sa znížila o 2 % v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, pridaná hodnota sa zvýšila o 6 %.



Predpokladaný vývoj v budúcom období

Rok 2023 bol prvým rokom zásadne zmenenej stratégie zo stratégie investičnej (platila pro období 2018-2022), kedy dochádzalo k reinvestíciám potencionálneho zisku do zrýchleného rastu, na stratégiu profitabilného rastu. Táto stratégia znamená zníženie marketingových výdavkov a zníženie tempa rastu predajných plôch so spotrebným tovarom, čo v súhrne povedie k zníženiu tempa rastu tržieb pri dosahovaní primeraného rastúceho zisku.

V rámci stratégie profitabilného rastu spoločnosť počas roku 2023-2024 optimalizovala a naďalej optimalizuje portfólio svojich predajných plôch so spotrebným tovarom (značkové obchody, pop-upy a shop-in-shop kútiky) za účelom zvýšenia celkovej ziskovosti týchto predajných kanálov, akoto celkovo kategórie spotrebného tovaru. Optimalizáciou je myslené ak uzavretie niektorých prevádzok, tak selektívne otvorenie nových lokácií, či presun prevádzok medzi lokáciami.

Rok 2023 bol však, po rokoch ovplyvnených pandemickou krízou a následnou energeticko-bezpečnosťou krízou, ďalším rokom, ktorý významne ovplyvnil nepriaznivý vývoj vonkajších faktorov. Najvýznamnejšie dopady na výkon a výsledky spoločnosti mali rekordné ceny zelenej kávy vedúce k nutnosti zvýšenia predajných cien hneď zo začiatku roku 2023 a pretrvávajúca dopytová kríza na strane spotrebiteľov obmedzujúcich nákup zvyšných statkov či vyhľadávajúca lacnejšie alternatívy a tovary v zľavách vedúce k poklesu dopytu po spotrebnom tovare a zníženie obchodnej a kontribučnej marže ako v kategórii spotrebného tovaru, tak v kategórii kávy. Ďalším výrazným zásahom do tržieb aj hospodárskeho výsledku spotrebného tovaru bol problematický prechod na kompletne novú technológiu v našom distribučnom centre v Chebe, ktorý zasiahol primárne Online business v priebehu celého 3. štvrťroku.

Tempo rastu na rok 2024 je naplánované na 8%. Tento rast bude dosiahnutý jednak organickým rastom tržieb online businessu, tak vďaka nižšej porovnávacej základni roku 2023, ktorú ovplyvnili vyššie uvedené problémy pri prechode na novú technológiu v DC Cheb. Ďalšími faktormi rastu budú aj pokračovanie v stratégii, ktorá vedie k zvýšenému výkonu kávových barov a predajov praženej kávy na našich kamenných obchodoch, ďalej inkrementálne tržby plynúce z nových produktov značky Eduscho, resp. z kompletného re-launchu značky, selektívnej expanzie predajných plôch a očakávame zdraženie nášho kávového portfólia z dôvodu nárastu cien zelenej kávy.

Spoločnosť Tchibo bude v roku 2024 naďalej pokračovať v stratégii profitabilného rastu. Pokračujúci výrazný rast cien zelenej kávy a pokračujúca dopytová kríza zo strany spotrebiteľov vedú nielen k čiastkovým úpravám strednodobého programu a stratégie, ale aj k stanovovaniu krátkodobých, tj. ročných, priorít a realizácii celého radu projektov a opatrení vedúcich k pokračovaniu úspešného napĺňania strategického cieľa v podobne profitabilného rastu.



Spomínané projekty či opatrenia sa budú týkať všetkých predajných kanálov a všetkých produktových kategórií s pozitívnym dopadom ako do tržieb, tak marží a nákladov.

Spoločnosť v roku 2024 neuskutočnila žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Návrh na rozdelenie zisku nebol zatiaľ prijatý.

Okrem vyššie uvedených rizík si Spoločnosť nie je vedomá žiadnych ďalších rizík spojených s jej činnosťou.

Udalosti a skutočnosti, ku ktorým došlo po súvahovom dni a ostatné informácie

Po súvahovom dni došlo k zmene na pozícii prokuristu, kedy od 1. júla 2024 Jiřího Kučeru nahradí Anna Znojová. Táto skutočnosť nemá významný vplyv na účtovnú závierku k 31. decembru 2023.

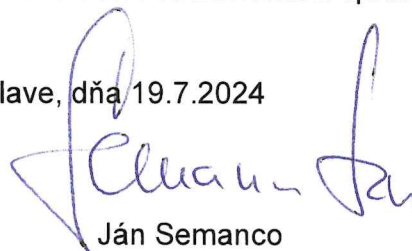
Okrem toho nedošlo k žiadnym ďalším udalostiam, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku k 31. decembru 2023..

Účtovná závierka a správa audítora

Súčasťou tejto výročnej správy je aj priložená účtovná závierka a správa audítora.

V Bratislave, dňa 19.7.2024


Anna Znojová
(prokurista)


Ján Semanco
(prokurista)