

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	KiK textil a Non-Food spol. s r.o. („spoločnosť“) Panenská 6, 811 03 Bratislava
Dátum založenia	9. januára 2008
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	13. februára 2008
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> – kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), – kúpa tovaru za účelom jeho predaja ďalšiemu prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod),

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	553	525
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	596	586
Počet vedúcich zamestnancov	10	10

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za KiK textil a Non-Food spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti KiK textil a Non-Food spol. s r.o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. marca 2023.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno	Obdobie od-do
Konateľ	Ing. Martin Šatný	01.01.2018
Konateľ	Wilko Rüdiger Hartmann	05.08.2021
Konateľ	Raluca Hartmann	07.12.2022

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d
	absolútne b	v % c	
KiK Textilien und Non-Food GmbH	750.000	100	100
Spolu	750.000	100	100

8. Konsolidovaná účtovná zvierka

Osoba ovládaná: **KiK textil a Non-Food spol. s r.o.**
Panenská 6, 811 03 Bratislava, Slovenská republika
 IČ 43 99 15 99

Osoba ovládajúca: **KiK Textilien und Non-Food GmbH**
Siemensstrasse 21, Bönen, Spolková republika Nemecko
 Spôsob ovládania – spoločník so 100 % podielom

Prepojené osoby: **KiK textil a Non-Food spol. s r.o.**
Lihovarská 1060/12, 190 00 Praha 9, Česká republika

KiK Textilien und Non-Food Ges.m.b.H.
Albert-Schweitzer-Gasse 7, Wien, Rakúsko

KiK Textilien und Non-Food Ges.m.b.H.
Ruska ulica 6, 2000 Maribor, Slovinsko

KIK Textil es Non-Food Kft.
Hengermalom ut 19-21, Budapešť, Maďarsko

KiK Textil Sp. z o.o.
Ul. Legnicka 21A, 53-671 Wroclaw, Poľsko

KiK Textilien und Non-Food d.o.o.
Zaprešička 10290 Zaprešić, Chorvátsko

KiK Tessili e Non-Food Srl
Via Sertorio Orsato 30, 30175 Venezia – Marghera, Itálie

KiK Textiles y Non-Food S.L.U.
Calle de Cronos 63, Local 2, planta 1, 28037 Madrid, Španielsko

KiK Texteis e Non-Food Lda.
Rua Quinta do Pinheiro, 16-4 A, 2790-143 Carnaxide, Portugalsko

RLS Slovakia s.r.o.
Panenská 6, 811 03 Bratislava, Slovenská republika

TENGELMANN ASSEKURANZ Vermittlungs-GmbH
Wissollstrasse 48, 45478 Mülheim an der Ruhr, Nemecko

Tengelmann Energie GmbH
Wissollstraße 5-43, Mülheim an der Ruhr, Nemecko

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KiK Textilien und Non-Food GmbH. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle materskej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Účtovné metódy boli aplikované konzistentne v priebehu celého obdobia.
2. Účtovníctvo sa vedie 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.
3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
7. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobým majetkom sa rozumie majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s cenou obstarania vyššou ako 415,- EUR.

- b) Zásoby obstarané kúpou:
 Nakupované zásoby (materiál, tovar) sú oceňované obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu nákupu a vedľajšie nákupné náklady – najmä náklady na dopravu, skladovanie.

Výdaje tovaru zo skladu sú účtované cenami zistenými váženým aritmetickým priemerom.

Opravné položky k tovaru sú tvorené v prípadoch, kedy reálna hodnota tovaru je nižšia ako ich použiteľná hodnota, resp. predajná hodnota. Pre určenie týchto zásob sa vychádza z analýzy ich veku a využiteľnosti, resp. predpokladanej predajnej ceny.

- c) Pohľadávky:
Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek účtovaných na vrub nákladov, na ich realizačnú hodnotu. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 180 dní sa tvorí opravná položka.
- d) Peňažné prostriedky a ceniny:
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- h) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyfakturované nájomné, prevádzkové náklady, rezervu na personálne náklady, nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní - 100 %

- Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Skupina dlhodobého majetku	Priemerná doba odpisovania	Sadzby odpisovania
Výpočtová technika	3-7 rokov	33 % - 14 %
Kancelárske vybavenie	13 rokov	8 %
Pokladne	6 rokov	17 %
Pokladničné pulty	10 rokov	10 %
Zariadenie predajní	8 rokov	12 %
Trezory	23 rokov	4 %
Reklamné zariadenia	9 rokov	11 %
Osobné autá	5 rokov	20 %
Technické zhodnotenie prenájatých priestorov	Podľa doby nájmu	Podľa doby nájmu

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

Drobný hmotný majetok do 415,- EUR sa účtuje jednorázovo do nákladov v mesiaci obstarania. Ďalej je vedený iba v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 415,01 EUR do 1.700,- EUR je odpisovaný podľa priemernej doby odpisovania uvedenej v predchádzajúcom prehľade.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- tel'né práva d	Good- will e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		86.322						86.322
Prírastky		24.410						24.410
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		110.732						110.732
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		86.037						86.037
Prírastky		2.531						2.531
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		88.568						88.568
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		285						285
Stav na konci účtovného obdobia		22.164						22.164

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'né práva	Good- will	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		86.322						86.322
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		86.322						86.322
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		71.744						71.744
Prírastky		14.293						14.293
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		86.037						86.037
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14.578						14.578
Stav na konci účtovného obdobia		285						285

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5.400.566			2.591.885	29.016		8.021.467
Prírastky			361.086			296.453	54.915		712.454
Úbytky			-97.714			-99.273			-196.987
Presuny			29.016				-29.016		0
Stav na konci účtovného obdobia			5.692.954			2.789.065	54.915		8.536.934
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3.434.987			2.193.726			5.628.713
Prírastky			550.961			159.631			710.592
Úbytky			-55.561			-99.273			-154.834
Stav na konci účtovného obdobia			3.930.387			2.254.084			6.184.471
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1.965.579			398.159	29.016		2.392.754
Stav na konci účtovného obdobia			1.762.566			534.981	54.915		2.352.463

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5.120.538			2.615.134	12.508		7.748.180
Prírastky			323.143			19.130	29.016		383.797
Úbytky			-55.623			-42.379			98.002
Presuny			12.508				-12.508		0
Stav na konci účtovného obdobia			5.400.566			2.591.885	29.016		8.021.467
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2.957.634			2.063.397			5.021.031
Prírastky			532.527			172.707			705.234
Úbytky			-55.174			-42.378			-97.552
Stav na konci účtovného obdobia			3.434.987			2.193.726			5.628.713
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2.162.904			551.737	12.508		2.727.149
Stav na konci účtovného obdobia			1.965.579			398.159	29.016		2.392.754

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia a	Druh poistenia b	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne e
		2023 c	2022 d	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	0	0	Kooperativa poisťovna, a.s. Stefanovicova 4 Bratislava 1
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	2.352.463	2.392.754	Allianz Global Corporate & Specialty SE; Cäcilienkloster 8 50 676 Köln HDI-Gerling Industrie Versicherung AG Obchodná 2 811 06 Bratislava

2. **Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)**2.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	533.860		533.860
Iné pohľadávky	13.600	0	13.600
Dlhodobé pohľadávky spolu	547.460	0	547.460
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	319.089	36.483	355.572
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2.547	15.091	17.638
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	411.406	5.600	417.056
Krátkodobé pohľadávky spolu	733.042	57.174	790.266

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	10.727			10.727	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	5.450	200			5.650
Pohľadávky spolu	16.177	200		10.727	5.650

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní 100 %.

3. Finančné účty (r. 071 súvahy)3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	88.329	37.100
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3.075.128	3.388.873
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3.163.457	3.425.973

4. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	101.280	101.986
Nájomné + vedľajšie prevádzkové náklady platené dopredu	94.448	96.164
Ostatné	6.832	5.822
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z podielov plne upísaných a splatených v celkovej nominálnej hodnote 750 000,- EUR (100 % podiel).

Zákonný rezervný fond vo výške 75 000,- EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2022	1.607.654
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7.654
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1.600.000
Iné	
Spolu	1.607.654

Výsledok hospodárenia za rok 2023 – účtovná jednotka predpokladá rozdeleniu zisku: časť sa vyplatí ako podiel na zisku a zvyšok preúčtuje do nerozdeleného zisku minulých období.

2. Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	297.748	26.296	0	0	324.044
Likvidácia predajne	273.426	26.296	0	0	299.723
Náklady zo súdnych sporov	24.322	0	0	0	24.322
Krátkodobé rezervy, z toho:	404.662	452.347	306.679	86.943	463.387
Účasť na výsledku zamestnanci	12.235	47.767	12.060	175	47.767
Ostatné nevyfakturované výkony	1.000	7.000	0	0	8.000
Náklady na audit a daňové poradenstvo	24.800	36.400	24.800	0	36.400
Vedľajšie náklady na prenájom	287.187	264.804	190.379	86.768	274.844
Personálne náklady	79.440	96.376	79.440	0	96.376

Spoločnosť odhadla dlhodobú rezervu na likvidáciu predajne vo výške 4.000,- EUR na 1 predajňu, kde je povinnosť podľa zmluvy vrátiť objekt do pôvodného stavu. U predajni, kde táto povinnosť nevzniká a objekt bude len vypratávaný, je tvorená rezerva vo výške 3.000,- EUR. Pričom táto rezerva sa tvorí kontinuálne v priebehu celého obdobia nájmu.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	275.970	33.126	4.000	7.348	297.748
Likvidácia predajne	240.300	33.126	0	0	273.426
Náklady zo súdnych sporov	35.670	0	4.000	7.348	24.322
Krátkodobé rezervy, z toho:	277.031	396.110	245.853	22.626	404.662
Účasť na výsledku zamestnanci	47.455	12.235	44.126	3.329	12.235
Ostatné nevyfakturované výkony	10.004	500	6.268	3.236	1.000
Náklady na audit a daňové poradenstvo	20.188	24.800	20.188	0	24.800
Vedľajšie náklady na prenájom	118.023	279.135	93.910	16.061	287.187
Personálne náklady	81.361	79.440	81.361	0	79.440

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho roka. Použitie dlhodobej rezervy v priebehu roku 2024 nie je plánované.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	140.477		140.477
Ostatné záväzky			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	140.477		140.477
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	213.115	470.946	684.061
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky	210.170		210.170
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	360.851	2.524.002	2.884.853
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		104	104
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	581.453		581.453
Závazky zo sociálneho poistenia	319.661		319.661
Daňové záväzky a dotácie	2.237.031		2.237.031
Ostatné záväzky	6.188		6.188
Krátkodobé záväzky spolu	3.928.469	2.995.052	6.923.521

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2.995.052	5.725.342
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3.928.469	3.462.455
Krátkodobé záväzky spolu	6.923.521	9.187.797
Dlhodobé záväzky spolu	140.477	109.185

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	109.185	83.013
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	57.850	52.860
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	57.850	52.860
Čerpanie sociálneho fondu	26.558	26.687
Konečný zostatok sociálneho fondu	140.477	109.185

3.3. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	53.831	85.408
Finančný stimul	53.831	85.408
Výnosy budúcich období krátkodobé	70.225	38.648

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1.522.042	2.026.847
Odpočítateľné	1.522.042	2.026.847
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	846.044	734.277
Odpočítateľné	846.044	734.277
Zdaniteľné		
Neuhradené náklady (cash based costs)	122.022	119.249
Výdavky na vymáhanie pohľadávok (§19/3/p)	1.552	1.552
Výnosy účtované v roku 2024, patriace do roku 2023	50.531	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	533.860	605.204
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-71.344	178.435
Zaúčtovaná ako (+) výnos / (-) náklad	-71.344	178.435
Zaúčtovaná do vlastného imania		

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby predaja tovaru	69.062.729	57.590.556
Tržby z predaje služieb	52.024	58.673
Spolu	69.114.753	57.649.229

2. Výnosy pri aktivácií nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	103.247	519.104
Náhrady škody	0	0
Dotácie kurzarbeit	0	0
Dotácie nájomné	26.040	90.271
Provízie za sprostredkovanie obchodu	4.621	24.385
Výkup obalov	232	6.520
Skontá	2.199	1.157
Bonusy	1.140	18.739
Ostatné prevádzkové výnosy	69.015	378.033
Finančné výnosy, z toho:	34.367	27.597
Ostatné	33.202	27.299
Kurzové zisky	1.165	298
Výnosové úroky		

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	52.024	58.673
Tržby za tovar	69.062.729	57.590.556
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	69.114.753	57.649.229

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15.482.366	13.339.855
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	23.569	21.236
Nájomné a vedľajšie náklady súvisiace s nájmom	9.295.209	8.623.578
Reklama a marketing	1.396.796	1.113.168
Opravy a udržiavanie	601.964	153.222
Cestovné	99.985	81.906
Telefónne a poštovné poplatky	77.026	74.591
Právne poradenstvo	27.269	31.958
Náklady na ostrahu	438.119	334.606
Manažérske služby a softwarové služby	2.836.348	2.366.883
Odvoz odpadu	296.199	260.893
Ostatné služby	389.882	277.814
Osobné náklady, z toho:	10.572.667	9.351.232
Náklady na mzdy	7.567.935	6.703.990
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1.929.422	1.719.059
Zdravotné poistenie	724.386	651.029
Sociálne zabezpečenie	350.924	277.153
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	295.850	345.032
Náklady k refakturácii	46.726	162.692
Pokuty a penále	1.173	1.570
Poistenie	74.434	41.108
Rezerva na zatvorenie filiálky	26.296	33.126
Ostatné	147.221	106.536
Finančné náklady, z toho:	664.185	356.423
Kurzové straty	4.771	5.164
Nákladové úroky	301.724	29.241
Bankové poplatky	357.690	322.018

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.
Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením a teoretická daň z príjmov	6.406.200			2.111.004		
Teoretická daň		1.345.302	21 %		443.311	21 %
Daňovo neuznané náklady	1.230.780	258.484	4 %	1.732.287	363.780	17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.284.039	-269.648	-4 %	-596.691	-125.305	-6 %
Spolu	6.352.941	1.334.118	21 %	3.246.601	681.786	32 %
Splatná daň z príjmov		1.334.118	21 %		681.786	32 %
Odložená daň z príjmov		71.344	1 %		-178.435	8 %
Celková daň z príjmov		1.405.462	22 %		503.351	24 %

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Prenajímateľom obchodných priestorov sú poskytované bankové záruky.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	322.511	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	294.797	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Ostatné finančné povinnosti:

Spoločnosť má v prenájme 109 obchodných priestorov s celkovým ročným nájomom v hodnote 7.825,- tis. EUR.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Česká republika)	03	46.442	54.012
KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Česká republika)	01	792.161	698.503
KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Česká republika)	02		
KiK Textilien Sp. Z o.o. (Polsko)	01	1.600	986
KiK Textilien Sp. Z o.o. (Polsko)	02	1.406	655
KiK Textilien und Non-Food d.o.o. (Chorvátsko)	01	710	
KiK Textilien und Non-Food d.o.o. (Chorvátsko)	02	700	
RLS Slovakia s.r.o.	03		
Tengelmann Energie GmbH	01	8.834	5.475
Tengelmann Aksekuranz Vermittlungs- GmbH. (Nemecko)	01	7.933	5.392
Trei Real Estate Slovakia s.r.o.*)	01	0	345.087

*) Spoločnosť Trei Real Estate Slovakia s.r.o. již nebola vo sledovanom období spriaznenou osobou.

Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KiK Textilien und Non-Food GmbH (Nemecko)	08		
KiK Textilien und Non-Food GmbH (Nemecko)	03	5.582	4.661
KiK Textilien und Non-Food GmbH (Nemecko)	02	15.882	17.913
KiK Textilien und Non-Food GmbH (Nemecko)	01	37.545.534	35.111.335

Spriaznená osoba / Dcérska účetná jednotka/ Materská účetná jednotka a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky b	Závazky c	Pohľadávky d	Závazky e
Akcionári				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti		63.881		55.533
Materské spoločnosti	17.638	2.820.972	12.495	5.342.348
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
Spolu	12.495	2.884.853	12.495	5.397.881

Vysvetlivky:

SPRIAZNENE OSOBY (bod XI):

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie, a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	750.000				750.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	75.000				75.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	17.565				17.565
Nerozdelený zisk minulých rokov	2.823.206			7.654	2.830.860
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.607.654	5.000.738	-1.600.000	-7.654	5.000.738
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	750.000				750.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	75.000				75.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	17.565				17.565
Nerozdelený zisk minulých rokov	2.801.327			21.879	2.823.206
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.721.879	1.607.654	-1.700.000	-21.879	1.607.654
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze, ceniny	211, 213	88.329	37.100
Účty v bankách	221	3.075.128	3.388.873
Spolu	x	3.163.457	3.425.973

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 406 200	2 111 005
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	658 575	1 605 006
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	716 153	719 527
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	85 021	149 409
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-566 185	641 250
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	706	-20 215
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	301 724	29 241
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	121 157	85 794
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-3 914 653	421 317
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-166 602	-474 681
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 753 930	4 112 561
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-994 121	-3 216 563
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	3 150 122	4 137 327

A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-301 724	-29 241
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 848 398	4 108 086
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-813 173	-3 578
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 035 225	4 104 508
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-24 410	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-673 331	-370 839
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-697 741	-370 839
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 600 000	-1 700 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 600 000	-1 700 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-262 516	2 033 669
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 425 973	1 392 304
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 163 457	3 425 973
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 163 457	3 425 973