

1. POPIS SPOLOČNOSTI

C & A Mode s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 15. marca 2002. Dňa 7. mája 2002 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 24783/R. Sídlo spoločnosti je Rakoluby 241, 916 31 Kočovce, Slovenská republika, identifikačné číslo (IČO) 35838248.

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

V období roku od 1.marca 2024 do 28. februára 2025 (ďalej len „2024/2025“) boli uskutočnené tieto zmeny v Obchodnom registri:

- zapísanie nového konateľa: Ionut-Cătălin Rosca

- Dňa 8. 3. 2024 došlo v Obchodnom registri ku zmene osôb podieľajúcich sa na základnom kapitálu. Novými spoločníkmi sú C&A B.V., Nemecká spolková republika (99,93%) a RETVICON GmbH (0,07%).

- vymazanie konateľa: Wilhelm Chlan

- vymazanie konateľa: Norbert Wilhelm Scheele

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
3. sprostredkovateľská činnosť.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov na hlavný pracovný pomer	92	92
Stav zamestnancov na hlavný pracovný pomer ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	106
počet vedúcich zamestnancov	15	15
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov pracujúcich na dohodu	15	14
Stav zamestnancov pracujúcich na dohodu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	84	83

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka –

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
RETVICON GmbH	750	0,07	0,07
C&A B.V.	1 094 650	99,93	99,93
Spolu	1 095 400	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Cofra Holding.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 28. februáru 2025:

Ionut-Cătălin Rosca (konateľ)

Benjamin Leth Andersen (konateľ)

Juliette Catherine Bachinger (konateľ)

Rodolphe De Campos (konateľ)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 29. februáru 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 3.9.2024

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024/25 a 2023/24 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

c) Finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti.

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

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

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé závazky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

l) Výnosy

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

m) Finančný lízing

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

n) Daň z príjmu

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

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

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

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		5 020 233	4 067 951				277 872	0	9 366 056
Prírastky		0	32 606				43 553		76 159
Úbytky		-217 502	-207 234				-277 872		-702 608
Presuny									0
Stav na konci účtov. obdobia		4 802 731	3 893 323				43 553		8 769 607
Oprávky a opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		4 168 643	2 802 419						6 971 062
Prírastky		248 651	234 027						482 678
Úbytky		-217 438	-176 861						-394 299
Stav na konci účtov. obdobia		4 199 856	2 859 585						7 059 442
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		851 590	1 265 532				277 872	0	2 394 994
Stav na konci účtov. obdobia		602 874	1 033 738				43 553		1 680 165

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		5 205 286	3 932 310				32 963	0	9 170 559
Prírastky		0	0				758 172		758 172
Úbytky		-261 593	-301 082						-562 675
Presuny		76 540	436 723				-513 263		0
Stav na konci účtov. obdobia		5 020 233	4 067 951				277 872	0	9 366 056
Oprávky a opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		4 123 477	2 947 307						7 070 784
Prírastky		288 304	244 736						533 040
Úbytky		-243 137	-389 624						-632 761
Stav na konci účtov. obdobia		4 168 643	2 802 419						6 971 062
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		1 081 809	985 003				32 963	0	2 099 775
Stav na konci účtov. obdobia		851 590	1 265 532				277 872	0	2 394 994

Poistenie majetku

Poistenie majetku a prerušenia prevádzky je dojednané v rámci skupiny v poisťovni Allianz Global Corporate & Specialty SE na čiastku 100 000 000 EUR. Poistenie je platné od 1. marca 2024.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 197 350	0	0	0	0	0	0	15 197 350
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 197 350	0	0	0	0	0	0	15 197 350
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 628 513	0	0	0	0	0	0	1 628 513
Prírastky									
Úbytky		- 483 570							- 483 570
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 144 943	0	0	0	0	0	0	1 144 943
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 568 837	0	0	0	0	0	0	13 568 837
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 052 407	0	0	0	0	0	0	14 052 407

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 197 350	0	0	0	0	0	0	15 197 350
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 197 350	0	0	0	0	0	0	15 197 350
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 425 025	0	0	0	0	0	0	2 425 025
Prírastky									
Úbytky		- 796 512							- 796 512
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 628 513	0	0	0	0	0	0	1 628 513
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 772 325	0	0	0	0	0	0	12 772 325
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 568 837	0	0	0	0	0	0	13 568 837

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
C&A Logistics Nove Mesto s.r.o.	49	49	9 415 179	382 644	3 923 675
RLS Retail Logistics Service Trnava s.r.o.	49	49	20 781 753	1 408 022	10 128 732
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	14 052 407

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
C&A Logistics Nove Mesto s.r.o.	49	49	9 032 535	269 041	3 923 675
RLS Retail Logistics Service Trnava s.r.o.	49	49	19 373 731	1 315 262	9 645 162
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	13 568 837

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K 28. februáru 2025 spoločnosť vytvorila opravnú položku k zásobám vo výške 259 910 EUR (k 29.2.2024 vo výške 1 704 276 EUR).

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	1 704 276	91 910	-1 531 458	-	259 910
Zásoby spolu	1 704 276	91 910	-1 531 458	-	259 910

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má neobmedzené právo s nimi nakladať.

6. POHLADÁVKY

Spoločnosť nevykazuje žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	62 686	-	62 686
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 607 527	-	12 607 527
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Daňové pohľadávky	1 111 772	-	1 111 772
Iné pohľadávky	1 522	-	1 522
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 783 507	-	13 783 507

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku. K 28. februáru 2025 (29. februáru 2024) mala spoločnosť nasledujúce zostatky účtov s neobmedzeným disponovaním.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	124 983	132 350
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	99 640	55 779
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	56 700	602 000
Spolu	281 323	790 129

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 800	5 622
Nájomné	3 800	5 622
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	141 577	164 615
Nájomné	96 246	118 212
Ostatné	45 331	46 403
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	112 875	37 403
Neprijaté úroky	0	0
Nevyfakturované dodávky	112 875	37 403

Náklady budúcich období zahŕňajú predovšetkým predplatené nájomné, prevádzkové náklady a náklady na zabezpečenie priestorov v obchodných centrách Aupark Žilina, Trenčín Laugaricio, STOP SHOP Liptovský Mikuláš, Aupark Košice, Prešov, Banská Bystrica a Nitra.

Príjmy budúcich období zahŕňajú predovšetkým predaj druhotných surovín a pohľadávky z prefakturácie poplatkov.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtový zisk	1 462 118
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Preúčtovanie na účet neuhradená strata z minulých rokov	1 462 118
Spolu	1 462 118

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	282 590	2 340	-	-	284 930
Zákonné	-	-	-	-	-
Ostatné	282 590	2 340	-	-	284 930
Krátkodobé rezervy, z toho:	379 901	312 912	379 901	-	312 912
Zákonné	38 814	38 717	38 814	-	38 717
Ostatné	341 087	274 195	341 087	-	274 195

Dlhodobé rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na uvedenie pobočiek do pôvodného stavu a budú použité v roku prípadného uzatvárania pobočky.

Krátkodobé zákonné rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na nevyčerpané dovolenky, krátkodobé ostatné rezervy na reklamácie, na audit a daňové poradenstvo, nevyfakturované dodávky. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2025/26.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	270 322	12 268	-	-	282 590
Zákonné	-	-	-	-	-
Ostatné	270 322	12 268	-	-	282 590
Krátkodobé rezervy, z toho:	459 871	379 901	459 871	-	379 901
Zákonné	37 746	38 814	37 746	-	38 814
Ostatné	422 125	341 087	422 125	-	341 087

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	43 865 663	32 942 117
Krátkodobé záväzky spolu	43 865 663	32 942 117
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 132	1 675
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	3 132	1 675

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	959 569	1 082 066
odpočítateľné	959 569	1 082 066
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 067 663	2 455 225
odpočítateľné	1 067 663	2 455 225
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	485 576	742 831
Uplatnená daňová pohľadávka	485 576	742 831
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	257 255	-72 581
Zaúčtovaná do nákladov	257 255	-72 581
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná do nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

13. **INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 675	1 610
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 807	8 985
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 807	8 985
Čerpanie sociálneho fondu	8 350	8 920
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 132	1 675

14. **LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Majetok prenájatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 28. februáru 2025 a 29. februáru 2024:

Popis	Ukončenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobný automobil	36 mesiacov	1 514	3 340
Nájomné obchodných/skladových priestorov	podľa nájomných zmlúv	3 067 754	3 062 393

15. **VÝNOSY A NÁKLADY**

Tržby

Všetky tržby boli realizované z predaja tovaru, a to vo výške 147 090 037 EUR za rok 2024/25 a 151 389 010 EUR za rok 2023/24.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	26 340 474	26 514 489
Poľsko	44 688 380	45 663 456
Maďarsko	33 186 912	36 390 171
Česká Republika	42 099 754	41 947 848
Ostatné	774 517	873 047
Spolu	147 090 037	151 389 010

Informácie o výnosoch z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3 946	8 573
Tržby z predaja CP a podielov	-	-
Kurzové zisky, z toho:	735	4 486
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	455	118
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 211	4 087
Prijaté úroky (bežné účty)	0	634

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	147 090 037	151 389 010
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	147 090 037	151 389 010

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 106 244	9 326 026
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	24 629	24 429
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 429	22 429
ostatné neauditorské služby	2 200	2 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 081 615	9 301 597
Kooperačné služby spriaznené osoby	2 596 344	2 927 589
Nájomné	3 067 754	3 062 393
Prevádzkové náklady pobočiek	1 465 718	1 123 391
Licenčné služby	0	0
Reklamné/Marketingové služby	341 395	548 405
Ostatné služby	1 610 404	1 639 909
Finančné náklady, z toho:	-251 606	-505 609
Predané CP a podiely	-	-
Opravná položka k fin. majetku (rozpustenie)	-483 570	-796 512
Kurzové straty, z toho:	600	529
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	231 364	290 374
Platené úroky z požičky	74 363	136 609
Bankové poplatky	123 208	96 367
Poistenie majetku	33 793	57 398

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

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov neobdržali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody v roku 2024/2025 a 2023/2024.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	60 697	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 064 073	x	X	1 609 712	x	X
Teoretická daň	x	223 455	21,0	x	338 040	21,0
Daňovo neuznané náklady	2 698 415	566 667	53,3	2 058 436	432 272	26,9
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 125 824	-656 423	-61,7	-1 898 023	-398 585	-24,8
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-721 675	-151 552	-9,4
Spolu	636 664	133 700	12,6	1 048 450	220 175	13,7
Splatná daň z príjmov	X	133 700	12,6	X	220 175	13,7
Odložená daň z príjmov	X	257 255	24,2	X	-72 581	-4,5
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Efektívna daň z príjmov	X	390 955	36,7	X	147 556	9,2

Pri výpočte dane bola použitá sadzba 21 %.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba	Pohľadávky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A MODA TRGOVINA D.O.O.	8 485	4 647
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	23 149	2 134
C&A Buying Comm. V, Belgie	445 031	1 217 927
C&A Moda Retail SRL	13 795	10 008
C&A Polska Sp.z.o.o.	4 706 132	2 861 955
C&A Mode Kft	3 034 008	2 030 947
C&A MODA D.O.O.	2 375	1 935
C&A Logistics Nove Mesto s.r.o.	5 093	3 522
RLS Retail Trnava s.r.o.	46 996	54 742
C&A Moda, s.r.o., ČR	4 322 464	2 458 051
Spolu pohľadávky	12 667 528	8 645 868

Spriaznená osoba	Závazky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A Moda, s.r.o., ČR	284 672	297 822
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	275 120	315 166
C&A Mode GmbH & Co. KG, Germany	0	12 293
C&A Services GmbH & Co. OHG, Germany	157 857	157 339
C&A Buying GmbH & CO.KG, Germany	33 055 338	24 873 053
RLS Retail Logistics Service Trnava s.r.o.	74	0
C&A AG	0	2 611
C&A Logistics Nove Mesto s.r.o.	4 725 836	1 872 647
C&A Luxembourg S.A.	0	67 153
C&A Treasury S.A.	761 477	2 000 029
Spolu záväzky	39 257 374	29 598 113

Výnosy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A Logistics Nove Mesto s.r.o.	03	33 836	22 165
C&A Treasury S.A.	08	0	634
C&A Buying, Germany	03	129 401	164 394
C&A MODA TRGOVINA D.O.O.	02	74 146	54 847
C&A MODA D.O.O.	02	37 303	23 456
C&A Moda Retail SRL	02	136 417	101 039
C&A Belgie CommV	02	5 239	0
C&A Mode Kft, Hungary	02	33 200 492	36 390 171
C&A Polska Sp.z.o.o.	02	44 395 925	45 663 456
C&A Polska Sp.z.o.o.	03	307 078	175 037
C&A Moda, s.r.o., ČR	02	42 117 043	41 947 848
C&A Netherlands B.V.	02	11 794	0
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	02	292 188	348 529
C&A Mode KG, Germany	02	117	117 167
C&A Modas S.L., Spain	02	0	12 789
RLS Retail Logistics Service Trnava s.r.o.	03	79 281	119 972
Spolu výnosy	n/a	120 820 260	124 966 467

Vysvetlivky:

02 – tovar

03 – služby

08 – úver / pôžička

11 – iný obchod

Nákupy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A AG	03	1 942	2 714
C&A Treasury S.A.	03	19 491	585
C&A Treasury S.A.	08	74 363	136 609
Cofra NL	03	2 342	2 784
C&A Buying GmbH & Co. KG	03	4 478 827	4 105 602
C&A Logistics Nove Mesto s.r.o.	03	8 872 670	7 069 163
C&A Luxembourg S.A.	03	60 228	124 539
C&A Modas S.L., Spain	02	0	20 006
C&A Mode KG, Germany	02	13 635	91 389
C & A FRANCE SCS	02	0	11 771
C&A Belgie CommV	02	0	7 330
C&A Moda, s.r.o., ČR	02	14 857	0
C&A Buying GmbH & Co. KG	02	105 962 065	139 869 597
C&A Moda, s.r.o., ČR	03	289 422	310 531
C&A Services GmbH & Co. OHG, Germany	03	549 205	503 701
C&A Buying Comm. V, Belgie	03	2 259 496	2 519 379
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	03	275 120	315 166
Spolu nákupy	n/a	122 873 663	155 090 866

Vysvetlivky:

02 – tovar

03 – služby

08 – úver / pôžička

11 – iný obchod

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 095 400				1 095 400
Ostatné kapitálové fondy	9 000 383				9 000 383
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 456 350				2 456 350
Neuhradená strata minulých rokov	-2 861 526			1 462 118	-1 399 408
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 462 118	673 118		-1 462 118	673 118
Vyplatené dividendy	0				0

Vedenie spoločnosti rozhodlo dňa 3. septembra 2024 o preúčtovanie zisku za rok 2023/24 na pokrytie neuhradené straty minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 095 400				1 095 400
Ostatné kapitálové fondy	9 000 383				9 000 383
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 456 350				2 456 350
Neuhradená strata minulých rokov	-4 101 667			1 240 141	-2 861 526
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 240 141	1 462 118		-1 240 141	1 462 118
Vyplatené dividendy	0				0

Vedenie spoločnosti rozhodlo dňa 3. septembra 2024 o preúčtovanie zisku za rok 2023/24 na pokrytie neuhradené straty minulých rokov.

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 28.2.2025
(v eurach)

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
a	b	c	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 064 073	1 609 674
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-1 127 795	1 036 402
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	482 678	578 177
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)	308 310	60 951
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobutnému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	2 340	12 268
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-1 923 118	264 268
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-72 368	-15 237
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	74 363	136 609
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-634
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	683	-1 488 771
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-4 637 062	-480 451
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	10 858 014	-4 559 483
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-6 220 269	3 551 163
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		634
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-74 363	-136 609
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-295 245	-46 810
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-432 647	974 520
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-76 159	-758 173
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-76 159	-758 173

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-508 806	216 347
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	790 129	573 782
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	281 323	790 129
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	281 323	790 129