

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve má účtovné obdobie hospodársky rok (1. marec – 28./29. február). Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bolo od 1.3.2024 do 28.2.2025.

V období roku od 1. marca 2025 do 28. februára 2026 (ďalej len „2025/2026“) boli uskutočnené tieto zmeny v Obchodnom registri:

- zapísanie nového konateľa: Juliette Catherine Bachinger
- vymazanie konateľa Rodolphe de Campos

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. skladovanie a pomocné činnosti v doprave

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov na hlavný pracovný pomer	112	125
Stav zamestnancov na hlavný pracovný pomer ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	118	115
počet vedúcich zamestnancov	1	1
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov pracujúcich na dohodu	0	0
Stav zamestnancov pracujúcich na dohodu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

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

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny Cofra Holding.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 28. februáru 2026:

Ionuț-Cătălin Rosca (konateľ)

Benjamin Leth Andersen (konateľ)

Juliette Catherine Bachinger (konateľ)

Roman Riziky (konateľ)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 28. februáru 2025 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21. novembra 2025.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2025/26 a 2024/25 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

c) Finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti.

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

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

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

l) Výnosy

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

m) Finančný lízing

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

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznateľné 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 382						4 382
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 382						4 382
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		958						958
Prírastky		856						856
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 814						1 814
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 424						3 424
Stav na konci účtovného obdobia		2 568						2 568

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		102						102
Prírastky						4 280		4 280
Úbytky								
Presuny		4 280				-4 280		0
Stav na konci účtovného obdobia		4 382				0		4 382
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		102						102
Prírastky		856						856
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		958						958
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		3 424						3 424

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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		4 676 251	4 444 207				2 291 374		11 411 832
Prírastky							149 538		149 538
Úbytky							-608 482		-608 482
Presuny		45 589	101 738				-147 327		0
Stav na konci účtov. obdobia		4 721 839	4 545 945				1 685 103		10 952 887
Oprávky									
Stav na začiatku účtovn. obdobia		1 930 078	1 789 318				2 291 374		6 010 771
Prírastky		209 997	277 364				-608 482*		-121 121
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia		2 140 075	2 066 682				1 682 892		5 889 649
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		2 746 173	2 654 889				0		5 401 061
Stav na konci účtov. obdobia		2 581 764	2 479 263				2 211		5 063 238

* opravná položka k obstarávanému DHM

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		4 662 574	4 441 832				2 298 405		11 402 811
Prírastky							9 020		9 020
Úbytky									
Presuny		13 676	2 375				-16 051		0
Stav na konci účtov. obdobia		4 676 251	4 444 207				2 291 374		11 411 832
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		1 723 397	1 522 545						3 245 942
Prírastky		206 681	266 773				2 291 374*		2 764 828
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia		1 930 078	1 789 318				2 291 374		6 010 771
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		2 939 177	2 919 287				2 298 405		8 156 869
Stav na konci účtov. obdobia		2 746 173	2 654 889				0		5 401 061

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 2025.

5. ZÁSoby

Spoločnosť nevykazuje žiadne zásoby ani opravné položky k zásobám.

6. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť nevykazuje žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	-	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	-	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 913 062	-	1 913 062
Daňové pohľadávky	290 381	-	290 381
Iné pohľadávky	1 100	-	1 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 434 116	-	5 434 116

7. FINANČNÉ ÚČTY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 857	483
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	61 837	71 070
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	63 694	71 553

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 418	760
Nájomné	722	760
Ostatné	1 696	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0

Náklady budúcich období zahŕňajú predplatené nájomné a servis.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	382 644
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	382 644
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Spolu	382 644

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:	21 318	50 440	21 318	-	50 440
Zákonné	-	-	-	-	-
Ostatné	21 318	50 440	21 318	-	50 440
Krátkodobé rezervy, z toho:	266 286	324 684	266 286	-	324 684
Zákonné	86 386	107 635	86 386	-	107 635
Ostatné	179 900	217 049	179 900	-	217 049

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

Krátkodobé zákonné rezervy sú vytvorené vo výške odhadovaných nákladov na nevyčerpané dovolenky. Krátkodobé ostatné rezervy na zamestnanecké bonusy/prémie, na audit a daňové poradenstvo, nevyfakturované dodávky. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2026/27.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 286	21 318	31 286	-	21 318
Zákonné	-	-	-	-	-
Ostatné	31 286	21 318	31 286	-	21 318
Krátkodobé rezervy, z toho:	215 900	266 286	215 900	-	266 286
Zákonné	71 631	86 386	71 631	-	86 386
Ostatné	144 269	179 900	144 269	-	179 900

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	830 325	1 854 336
Krátkodobé záväzky spolu	830 325	1 854 336
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 593	1 572
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 593	1 572

Závazky 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:	- 440 763	- 574 727
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	- 440 763	- 574 727
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 125 774	2 691 101
odpočítateľné	2 125 774	2 691 101
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	128 918	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	435 343	507 930
Uplatnená daňová pohľadávka	435 343	507 930
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	72 587	- 471 427
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
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	1 572	1 218
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 460	17 091
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 460	17 091
Čerpanie sociálneho fondu	16 439	16 737
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 593	1 572

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Majetok prenájatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 28. februáru 2026 a 28. februáru 2025:

Popis	Ukončenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobný automobil	36 mesiacov	16 529	15 797
Nájomné obchodných/skladových priestorov	podľa nájomných zmlúv	1 093 281	1 066 076

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Všetky tržby boli realizované z predaja služieb, a to vo výške v 7 478 689 EUR za rok 2025/26 a 6 701 654 EUR za rok 2024/25.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	7 478 689	6 701 654
Spolu	7 478 689	6 701 654

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-608 482	2 291 374
Refaktúracia OP	-608 482	2 291 374
Finančné výnosy, z toho:	79 103	18 511
Kurzové zisky, z toho:	11	70
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	79 092	18 440
Prijaté úroky (bežné účty)	63 717	18 440

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby	7 478 689	6 701 654
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	7 478 689	6 701 654

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 998 666	1 642 851
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	21 205	19 781
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 205	19 781
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 977 461	1 623 070
Nájomné	1 093 281	1 066 076
Prevádzkové náklady skladu	116 954	124 306
Právne služby	34 616	26 457
Opravy a údržba	146 694	127 891
Ostatné služby	585 916	278 340
Finančné náklady, z toho:	27 165	25 114
Kurzové straty, z toho:	54	456
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	27 111	24 658
Platené úroky z pôžičky	0	0
Bankové poplatky	1 685	5 705
Poistenie majetku	25 426	18 953

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

Jeden konateľ obdržal mzdu za prácu manažera distribučného centra v roku 2025/2026 a bol mu poskytnutý služobný automobil.

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov neobdržali žiadne ďalšie peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody v roku 2025/2026 a 2024/2025.

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		63 492
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	318 083	x	x	427 641	x	x
Teoretická daň	x	79 340	24	x	89 805	21
Daňovo neuznané náklady	460 825	110 598	34,8	2 705 458	568 146	132,9
Výnosy nepodliehajúce dani	-907 826	-217 878	-68,5	-673 936	-141 527	-33,1
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Spolu	-128 918	-30 940	-9,7	2 459 163	516 424	120,8
Splatná daň z príjmov	X	3 840 * minimálna daň	1,2	X	516 424	120,8
Odložená daň z príjmov	X	72 587	22,8	X	-471 427	-110,2
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Efektívna daň z príjmov	X	76 427	24,0	X	44 997	10,5

Pri výpočte dane bola použitá sadzba 24 % (bežné obdobie) a 21 % (predchádzajúce obdobie).

Organizácia pre hospodársku spoluprácu a rozvoj (OECD) zaviedla Modelové pravidlá globálneho zdanenia proti erózii základu dane (GloBE), ktorými sa ustanovuje minimálna úroveň zdanenia vo výške 15 % v každej jurisdikcii (Pilier II). V reakcii na to viaceré krajiny prijali legislatívu Piliera II s cieľom plne alebo čiastočne zosúladiť svoje vnútroštátne predpisy s týmito požiadavkami, vrátane C&A Logistics Nove Mesto s.r.o. COFRA Holding AG so sídlom vo Švajčiarsku je konečnou materskou spoločnosťou skupiny COFRA. Ako člen skupiny COFRA patrí C&A Logistics Nove Mesto s.r.o. do pôsobnosti predpisov Piliera II.

C&A Logistics Nove Mesto s.r.o. využíva dočasnú výnimku z účtovania odložených daní v súvislosti s daňami z príjmov podľa Piliera II a daňové záväzky Piliera II vykáže až v čase ich splatnosti. V roku 2025 C&A Logistics Nove Mesto s.r.o. splnila kritériá prechodného bezpečného prístavu CbCR, čo umožňuje zjednodušené plnenie povinností podľa Piliera II a oslobodzuje spoločnosť od povinnosti doplatiť vyrovnávaciu daň (top-up tax). Neočakáva sa, že vyrovnávacie dane Piliera II budú mať výrazný vplyv na daňovú sadzbu C&A Logistics Nove Mesto s.r.o. v roku 2026 ani v nasledujúcich rokoch.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba	Pohľadávky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C & A Mode s.r.o.	1 825 072	4 725 836
C & A MODE GES.M.B.H & CO.KG	85 390	61 366
C&A Mode AG	2 600	0
C&A Treasury S.A.	3 229 573	967 143
Spolu pohľadávky	5 142 635	5 754 345

Spriaznená osoba	Záväzky ku koncu roka	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C & A Mode s.r.o.	3 023	5 093
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	25 319	18 953
Spolu záväzky	28 342	24 046

Výnosy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C & A Mode s.r.o., SK	03, 11	6 718 262	8 872 670
C&A Treasury S.A.	08	63 717	18 440
C&A Mode AG	01	2 600	0
C&A Mode GmbH & Co. KG	01	122 237	0
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	03	138 643	111 743
C&A Treasury S.A.	03	15 375	0
C&A Mode GmbH & Co. KG	03	0	1 470
Spolu výnosy	n/a	7 060 834	9 004 323

Vysvetlivky:

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

Nákupy od spriaznenej osoby za obchodný rok

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C&A Treasury S.A.	03	217	3 929
C & A Mode s.r.o.	03	21 948	33 836
C&A Mode GmbH & Co. KG, Vienna	11	25 319	18 953
RLS Retail Logistics Service Trnava s.r.o.	01	1 701	434
Spolu nákupy	n/a	49 185	57 152

Vysvetlivky:

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

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 500				7 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	750				750
Ostatné kapitálové fondy	8 000 000				8 000 000
Neuhradené straty z minulých rokov / Nerozdelený zisk minulých rokov	1 024 285			382 644	1 406 929
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	382 644	241 656		- 382 644	241 656
Závazky voči spoločníkom - nevyplatené dividendy	205 542				205 542

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 500				7 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	750				750
Ostatné kapitálové fondy	8 000 000				8 000 000
Neuhradené straty z minulých rokov / Nerozdelený zisk minulých rokov	755 244			269 041	1 024 285
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	269 041	382 644		-269 041	382 644
Závazky voči spoločníkom - nevyplatené dividendy	205 542				205 542

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

18. PREHL'AD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Od 1. marca 2026 do dňa zostavenia účtovnej závierky boli uskutočnené tieto zmeny v Obchodnom registri:

- zapísanie nového konateľa Maximilian Schüssler
- vymazanie konateľa Benjamin Leth Andersen

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