

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Takko Fashion Slovakia s. r. o.
Diaľničná cesta 5
903 01 Senec

Spoločnosť Takko Fashion Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 15. júla 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. augusta 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 54030/B). Spoločnosť sídli na adrese Diaľničná cesta 5, 903 01 Senec, Slovenská republika, identifikačné číslo 44306661.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
2. skladovanie
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
4. reklamná a propagačná činnosť
5. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu
6. baliace činnosti
7. manipulácia s nákladom
8. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
9. prenájom nehnuteľností bez poskytovanie doplnkových služieb.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. februára 2022 do 31. januára 2023.

Účtovné obdobie Spoločnosti je hospodársky rok, ktorý začína 1. februára a končí 31. januára nasledujúceho kalendárneho roka. Hospodársky rok 2022/2023 (ďalej len „rok 2022/2023“) je účtovné obdobie, ktoré sa začína 1. februára 2022 a končí 31. januára 2023. Hospodársky rok 2021/2022 (ďalej len „rok 2021/2022“) je predchádzajúce účtovné obdobie, ktoré sa začína 1. februára 2021 a končí 31. januára 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny TAKKO. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Takko Fashion s.r.o. a materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť APAX PARTNERS Holding Ltd.

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje Takko Fashion S.à.r.l. so sídlom Luxembourg, 1-3, Boulevard de la Foire, Luxemburské veľkovevodstvo, evidovaná v registri pod označením B157325. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.1.2023	Stav k 31.1.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	370	378
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	377	396
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci do 31. januára 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.1.2023	Stav k 31.1.2022
Konatelia	Paul Friedrich Thieme Thomas Eichhorn	Paul Friedrich Thieme Thomas Eichhorn
Prokurista	Dr. Dino Sikora Tomáš Ryška	Dr. Dino Sikora Tomáš Ryška

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	(v %)	Podiel na hlasovacích právach (v %)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (v %)	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Takko Fashion s.r.o.	1 000 000	100	100	0	521 000
Spolu	1 000 000	100	100	0	521 000

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2022:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	(v %)	Podiel na hlasovacích právach (v %)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (v %)	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Takko Fashion s.r.o.	1 000 000	100	100	0	521 000
Spolu	1 000 000	100	100	0	521 000

9. Dopad makroekonomickej situácie na vývoj spoločnosti

Makroekonomická situácia (spôsobená ruskou inváziou na Ukrajinu) naďalej vyvíja tlak na podnikanie spoločnosti Takko vo východnej Európe, teda aj na Slovensku. Je však ťažké kvantifikovať vplyv na tržby spoločnosti.

I. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Poznámky sú zostavené tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé. V poznámkach sú uvedené údaje pre ktoré má Spoločnosť obsahovú náplň v súlade s opatrením č.MF/19927/2015-74.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť neobstarávala.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne spoločnosť nenadobudla.

Dlhodobý nehmotný majetok do 2 400 EUR vrátane je účtovaný priamo do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (v rokoch)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	5	Rovnomerné odpisovanie	1/60 x počet mesiacov
Goodwill	5	Rovnomerné odpisovanie	1/60 x počet mesiacov

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

Spoločnosť uskutočňuje technické zhodnotenie na prenajatom majetku so súhlasom prenajímateľa. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku presahujúce 1 700 EUR je zaraďované do majetku a odpisuje sa na základe predpokladanej doby nájmu (5–10 rokov) na základe jednotlivých nájomných zmlúv.

Dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR vrátane je účtovaný priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (v rokoch)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (v %)
Techn. zhodnotenie prenaj. majetku	5-10	Rovnomerný odpis	10-20
Stroje, prístroje a zariadenia	5-10	Rovnomerný odpis	10-20
Dopravné prostriedky	4-5	Rovnomerný odpis	20-25
Inventár	3-10	Rovnomerný odpis	10-33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, je vytvorená opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. V hospodárskom roku 2022/2023 a 2021/2022 neboli tvorené opravné položky z dôvodu dočasného zníženia hodnoty majetku.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka, v účtovnom období Spoločnosť tvorila opravnú položku k tovaru na kalkulované inventúrne rozdiely.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

V aktuálnom účtovnom období bola zaúčtovaná opravná položka k pohľadávkam, ktoré spoločnosť nadobudla ako postupník. Popis v časti III, bod 4-Pohľadávky.

5. Finančné účty

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peňažná hotovosť, a zostatky na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

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

Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

9. Vlastné imanie

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

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I oddiel Sro vložka číslo 54030/B. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Zákonný rezervný fond tvorí Spoločnosť vo výške 10 % základného imania, v prípade poklesu pod hodnotu 10 % základného imania je Spoločnosť povinná zákonný rezervný fond doplniť o sumu vo výške 5 % čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke na najbližší nasledujúci účtovný rok.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

11. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

12. Odložená daň z príjmu

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

Odložená daň z príjmu (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

15. Finančný Leasing

Spoločnosť v hospodárskom roku 2022/2023 a 2021/2022 neobstarávala majetok formou finančného lízingu.

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

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa 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 referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu Euro kurzom, za ktorý boli nakúpené alebo predané.

17. Vykazovanie výnosov

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.

Tržby za tovar sa účtujú na základe tržieb za predaný tovar na jednotlivých predajniach na základe tržieb v ERP (informačný systém). Tržby za služby predstavujú najmä tržby za logistické služby účtované na základe pravidelnej mesačnej fakturácie na základe zmluvy. Ostatné prípadne tržby sú účtované na základe fakturácie ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, splnenia dodávky alebo poskytnutia služby.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2022	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Stav k 31.1.2023	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Oprávky								
Stav k 1.2.2022	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Stav k 31.1.2023	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Opravné položky								
Stav k 1.2.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2021	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Stav k 31.1.2022	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Oprávky								
Stav k 1.2.2021	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Stav k 31.1.2022	0	13 489	28 000	989 748	0	0	0	1 031 237
Opravné položky								
Stav k 1.2.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill ktorý vznikol v roku 2009/2010 ako rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu Takko Fashion s.r.o., organizačná zložka vložená do Spoločnosti a reálnou hodnotou jednotlivých položiek majetku a záväzkov ocenených v účtovníctve Spoločnosti Takko Fashion Slovakia s. r. o. ku dňu obstarania.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Presun – hodnota majetku, ktorá už bola evidovaná v účtovnej závierke k 31.1.2022

Prírastok, úbytok – hodnota majetku nadobudnutého a vyradeného v sledovanom účtovnom období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.2.2021	0	2 882 984	2 917 691	0	0	0	127 026	0	5 927 701
Prírastky	0	175 508	94 986	0	0	0	- 80 000	5 200	195 694
Úbytky	0	- 59 391	- 69 506	0	0	0	0	0	- 128 897
Presuny	0	47 026	0	0	0	0	- 47 026	0	0
Stav k 31.1.2022	0	3 046 127	2 943 171	0	0	0	0	5 200	5 994 498
Oprávky									
Stav k 1.2.2021	0	2 716 870	2 498 500	0	0	0	0	0	5 215 370
Prírastky	0	90 993	128 835	0	0	0	0	0	219 828
Úbytky	0	- 59 391	- 57 946	0	0	0	0	0	- 117 337
Stav k 31.1.2022	0	2 748 472	2 569 389	0	0	0	0	0	5 317 861
Opravné položky									
Stav k 1.2.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2021	0	166 114	419 191	0	0	0	127 026	0	712 331
Stav k 31.1.2022	0	297 655	373 782	0	0	0	0	5 200	676 637

3. Zásoby

Hodnota ocenenia nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa upravuje prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka sa tvorí na základe predpokladu nižších budúcich ekonomických úžitkov z realizácie zásob. Opravná položka k zásobám k 31. januáru 2023 vykazuje zostatok v hodnote 41 757EUR (k 31. januáru 2022 v hodnote 32 155EUR).

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

Zásoby	Stav k 1.2.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.1.2023
Tovar	32 155	41 757	0	32 155	41 757
Zásoby spolu	32 155	41 757	0	32 155	41 757

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.2.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.1.2022
Tovar	50 239	32 155	0	50 239	32 155
Zásoby spolu	50 239	32 155	0	50 239	32 155

4. Pohľadávky

Spoločnosť neeviduje žiadne rizikové pohľadávky z vlastného obchodného styku. K tomuto druhu pohľadávok nevzniká potreba tvorby opravných položiek k 31. januáru 2023, ani k 31. januáru 2022 okrem nižšie uvedené opravné položky k nadobudnutej pohľadávke postúpením. Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neodpisovala žiadne nedobytné pohľadávky z obchodného styku.

Opravná položka je vytvorená k nadobudnutej pohľadávke postúpením:

Postupca : Takko Holding GmbH
Dĺžnik: Walcker Offsetdruck GmbH & Co KG
Hodnota pohľadávky 20 018,08 EUR
Doklad: 21000332

Tvorba opravnej položky

	Stav k 1.2.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.1.2023
Pohľadávky z postúpenia	20 018	0	0	0	20 018
Spolu	20 018	0	0	0	20 018

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	116 059	0	116 059
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	116 059	0	116 059
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	1 157 257	0	1 157 257
Iné pohľadávky – kaucie	797 471	0	797 471
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	359 786	0	359 786
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 273 316	0	1 273 316

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. januáru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	508 276	20 849	841 734
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	423 458	312 609	736 067
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	84 818	20 849	105 667
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 616 547	0	1 616 547
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 478 431	0	1 478 431
Iné pohľadávky	138 116	0	138 116
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 124 823	20 849	2 458 281

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku predstavujú skupinový cash-pooling.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	115 166	0	115 166
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	115 166	0	115 166
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	1 218 894	0	1 218 894
Iné pohľadávky – kaucie	887 068	0	887 068
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	331 826	0	331 826
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 334 060	0	1 334 060

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	565 632	21 232	586 864
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	401 331	0	401 331
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	164 301	21 232	185 533
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 738 576	0	4 738 576
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 738 426	0	4 738 426
Iné pohľadávky	150	0	150
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 304 208	21 232	5 325 440

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

6. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Stav k 31.1.2023	Stav k 31.1.2022
Pokladnica, ceniny	89 201	122 610
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	661 270	731 796
Peniaze na ceste	117 276	136 296
Spolu	867 747	990 702

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.1.2023	Stav k 31.1.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	360 011	363 126
Nájomné	323 840	323 229
Poistenie	3 929	7 571
Reklama	1 174	1 478
Ostatné náklady budúcich období	31 070	30 848
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	360 013	363 126

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022/2023	2021/2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	30 289	22 426
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 701	21 205
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 701	21 205
Čerpanie sociálneho fondu	- 21 461	- 13 342
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 529	30 289

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 864 050	177 401	2 041 451
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 609 710		1 609 710
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	254 340	177 401	431 741

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 077 419	0	1 077 419
Záväzky voči zamestnancom	0	0	319 228	0	319 228
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	358 771	0	358 771
Daňové záväzky a dotácie	0	0	396 405	0	396 405
Iné záväzky	0	0	3 015	0	3 015
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 941 469	177 401	3 118 870

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 532 280	22 714	3 554 994
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 916 108	0	2 916 108
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	616 172	22 714	638 886
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 015 125	0	1 015 125
Záväzky voči zamestnancom	0	0	288 773	0	288 773
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	422 056	0	422 056
Daňové záväzky a dotácie	0	0	300 996	0	300 996
Iné záväzky	0	0	3 300	0	3 300
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 547 405	22 714	4 570 119

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022/2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.2.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.1.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 539 105	0	0	0	1 539 105
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 539 105	0	0	0	1 539 105
Dlhodobá mimoriadna rezerva na škodu	1 539 105	0	0	0	1 539 105
Krátkodobé rezervy, z toho:	406 054	561 317	406 054	0	561 317
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	114 055	116 998	114 055	0	116 998
Rezerva na dovolenku	114 055	116 998	114 055	0	116 998
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	291 999	444 319	291 999	0	444 319
Rezerva na bonusy zam	29 948	79 898	29 948	0	79 898
Rezerva na nevyf. dod.	45 161	51 062	45 161	0	51 062
Rezerva vedľ. náklady nájom	191 476	289 994	191 476	0	289 994
Rezerva ostatná	25 414	23 365	25 414	0	23 365
Rezervy spolu	1 945 159	561 317	406 054	0	2 100 422

Predpokladaný rok použitia vytvorených krátkodobých rezerv je v hospodárskom roku 2023/2024.

Položka Dlhodobé rezervy súvisí s prebiehajúcim právnym sporom s bývalým zamestnancom Spoločnosti, ktorý podvodom spôsobil škodu vo výške zaúčtovanej rezervy. Finančné dôsledky škody v súčasnosti znáša spoločnosť Takko Holding GmbH, Spoločnosť vytvára rezervu pre prípadné nároky spoločnosti Takko Holding GmbH.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav
	k 1.2.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.1.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 539 105	0	0	0	1 539 105
<i>Ostatné dlhodobé rezervy,</i>					
<i>z toho:</i>	<i>1 539 105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 539 105</i>
Dlhodobá mimoriadna rezerva na škodu	1 539 105	0	0	0	1 539 105
Krátkodobé rezervy, z toho:	477 257	406 054	477 257	0	406 054
<i>Zákonné krátkodobé rezervy,</i>					
<i>z toho:</i>	<i>128 432</i>	<i>114 055</i>	<i>128 432</i>	<i>0</i>	<i>114 055</i>
Rezerva na dovolenku	128 432	114 055	128 432	0	114 055
<i>Ostatné krátkodobé rezervy,</i>					
<i>z toho:</i>	<i>348 825</i>	<i>291 999</i>	<i>348 825</i>	<i>0</i>	<i>291 999</i>
Rezerva na bonusy zam	17 962	29 948	17 962	0	29 948
Rezerva na nevyf. dod.	67 715	45 161	67 715	0	45 161
Rezerva vedľ. náklady nájom	241 313	191 476	241 313	0	191 476
Rezerva ostatná	21 835	25 414	21 835	0	25 414
Rezervy spolu	2 016 362	406 054	477 257	0	1 945 159

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť v sledovanom ani predchádzajúcim účtovnom období nečerpala žiadne bankové úvery ani finančné výpomoci.

7. Prijaté pôžičky

Vo vzťahu s Takko Holding GmbH je dohoda o úročení operatívnych dodávateľských úverov v rámci skupiny. Takko Holding GmbH ako dodávateľ tovaru a služieb poskytuje pravidelne dodávateľské úvery. Po prekročení 30 dňovej splatnosti je dlžná čiastka úročená podľa dohody. Likvidné prebytky sa koncentrujú na účtoch Takko Holding GmbH a ak nie sú použité na úhradu dodávateľských faktúr, sú taktiež úročené tou istou sadzbou.

8. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného lízingu. Maloobchodné predajne sú v nájme od tretích osôb.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022/2023	2021/2022
Tržby z predaja tovaru	35 708 970	29 825 747
Tržby z predaja služieb	3 839 629	3 305 931
Ostatné výnosy	307 356	1 436 699
Čistý obrat celkom	39 855 955	34 568 377

Položka Ostatné výnosy zahŕňa mimoriadne položky týkajúce sa dotácií podnikom ovplyvneným šírením ochorenia Covid-19 a s tým súvisiacimi vládnymi obmedzeniami. V hospodárskom roku 2022/2023 prijala Spoločnosť v rámci podpory nájomného sumu vo výške 97 661 EUR.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby – logis- tické služby, nájomné		Provízia Beeline		Spolu	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Slovensko	35 708 970	29 825 747	24 578	11 986	0	0	35 733 548	29 837 733
Nemecko	0	0	3 581 867	3 130 088	233 184	163 857	3 815 051	3 293 945
Spolu	35 708 970	29 825 747	3 606 445	3 142 074	233 184	163 857	39 548 599	33 131 678

Rozhodujúca časť výnosov Spoločnosti je z realizovaného predaja tovaru – odevu konečným zákazníkom – maloobchodné predajne.

Okrem hlavnej činnosti a to predaj textilného tovaru firma poskytuje v logistickom centre Senec komplexné logistické služby spoločnosti Takko Holding GmbH pre zásobovanie tovarom koncernových spoločností - pre strednú a východnú Európu.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neprodukuje vlastné zásoby - neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022/2023	2021/2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 568 369	8 624 521
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 293</i>	<i>21 660</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 293	21 660
Ostatné náklady za poskytnuté služby,	10 548 076	8 602 861
<i>z toho významné položky:</i>		
Marketingové, reklamné služby; vrátane výroby prospektov, reprezentácia	1 018 121	573 600
Preprava hotovosti a tovaru	64 707	79 533
Nájomné, vrátane vedľajších súvisiacich nákladov	7 790 497	6 631 986
Personálny leasing; nábor a školenie zamestnancov	399 711	21 346
Opravy	268 537	199 815
Služby - účtovné a daňové	55 713	89 651
Služby nakupované IC	632 020	568 154
Služby -likvidácia tovaru	188 530	142 614

Ostatné	130 240	296 162
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 983	78 629
Ostatné	108 983	78 629

Finančné náklady, z toho:	133 534	116 355
<i>Kurzové straty</i>	<i>1 198</i>	<i>3 630</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>132 336</i>	<i>112 726</i>
Úroky	0	1 619
Bankové poplatky - platobné karty	132 336	111 107

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022/2023	2021/2022
Osobné náklady, z toho:	6 842 471	6 377 443
Mzdy	4 885 057	4 581 490
Sociálne poistenie	1 705 077	1 595 224
Sociálne náklady	252 337	200 729

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.1.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.1.2023
Dlhodobý majetok	217 527	0	11 315	202 166
Zásoby	6 753	0	2 016	8 769
Rezervy	61 318	0	31 989	93 307
Ostatné	46 228	0	9 316	55 544
Celkom	331 826	0	54 636	359 786
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	331 826	0	0	359 786
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	331 826	0	0	359 786
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	331 826	0	0	359 786
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022/2023			2021/2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 054 719			1 825 861		
teoretická daň	2 054 719	431 491	21	1 825 861	383 431	21
Daňovo neuznané náklady	287 565	60 389		- 288 672	- 60 621	
Spolu	2 342 284	491 880		1 537 189	322 810	
Splatná daň z príjmov		491 880			322 810	
Odložená daň z príjmov		- 27 960			69 578	
Celková daň z príjmov		463 920			392 388	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemala k 31. januáru 2023 a 31. januáru 2022 žiadne podmienené aktíva.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemala k 31. januáru 2023 a 31. januáru 2022 žiadne podmienené záväzky.

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

Do Obchodného registra bol zapísaný ako prokurista pán Štěpán Svoboda, účinnosť zápisu je od 22. marca 2023.

Spoločnosť Takko Fashion sa spolu so svojím akcionárom, fondmi, ktorým radí spoločnosť Apax, držiteľmi dlhopisov a bankami dohodla v apríli 2023 na novej kapitálovej štruktúre, ktorá podstatne zníži zadlženosť a predĺži splatnosť dlhu do roku 2026. V rámci tejto transakcie konzorcium držiteľov dlhopisov vedené spoločnosťami Silver Point Capital, AlbaCore a Napier Park prevezme funkciu nového väčšinového vlastníka spoločnosti Takko Fashion. To umožní výrazné zníženie dlhu, čo povedie k posilneniu finančného profilu a predĺženiu splatnosti dlhu, čo umožní spoločnosti Takko Fashion pokračovať v úspešnej realizácii svojej stratégie rastu.

Po 31. januári 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022/2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Takko Holding GmbH – DE	Predaj služieb	3 577 999	3 103 559
Takko Holding GmbH – DE	Nákup tovaru	19 798 827	16 855 164
Takko Holding GmbH – DE	Nákup služieb	782 668	467 970
Takko Holding GmbH – DE	Úroky výnosové	70 862	172 053
Takko Holding GmbH – DE	Úroky zaplatené	0	1 619
Takko Holding GmbH – DE	Nákup majetku	152 783	1 477
Takko Fashion International SRL - RO	Nákup služieb	0	8 880
Takko Fashion Austria GmbH - AT	Predaj služieb	140	75 556
Takko Fashion Austria GmbH - AT	Predaj majetku	10 000	0
Takko Fashion Austria GmbH - AT	Nákup služieb	141 022	0
Takko Fashion, s.r.o. – CZ	Nákup služieb	288 544	214 397
Takko Fashion, s.r.o. – CZ	Predaj služieb	5 844	28 757
Takko Fashion, s.r.o. – CZ	Predaj majetku	6 250	0
Takko Fashion Italia s.r.l	Nákup služieb	0	39 928
Takko Fashion Italia s.r.l	Predaj služieb	0	163
Takko Logistik GmbH & Co. KG	Predaj služieb	709	398

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záručky.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.1.2023
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Ostatné kapitálové fondy	521 000	0	0	0	521 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 686 884	0	- 566 527	0	2 120 357
Neuhrađená strataminulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáreniaběžného účtovného obdobia	1 433 473	1 589 799	0	- 1 433 473	1 589 799
Vlastné imanie spolu	5 741 357	1 589 799	-566 527	-1 433 473	5 331 156

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.1.2022
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Ostatné kapitálové fondy	521 000	0	0	0	521 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100 000	0	0	0	100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 920 272	0	0	766 612	2 686 884
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	766 612	1 433 473	0	- 766 612	1 433 473
Vlastné imanie spolu	4 307 884	1 433 473	0	0	5 741 357

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021/2022

Účtovný zisk za hospodársky rok 2021/2022 vo výške 1 433 473 EUR a časť nerozdeleného zisku minulých rokov boli rozdeleny nasledovne:

Názov položky	2021/2022
Rozdelenie účtovného zisku 2021/2022	1 433 473
Vyplatenie nerozdeleného zisku minulých rokov	566 527
Vyplatenie dividendy spoločníkom	2 000 000
Spolu	2 000 000

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022/2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nenavrhol rozdelenie zisku za účtovné obdobie 2022/2023.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V rámci skupiny Spoločnosť využíva tzv. cash-pooling. Pohľadávky resp. záväzky vzniknuté z cash-poolingu sú vykazované v rámci prehľadu o peňažných tokoch ako súčasť položky Peniaze a peňažné ekvivalenty. V prípade, že záväzok vzniknutý z titulu cash-poolingu predstavuje formu financovania Spoločnosti, nie je na účely prehľadu o peňažných tokoch považovaný za Peniaze a peňažné ekvivalenty.

Peniaze a peňažné ekvivalenty:

Názov položky	Stav k 31.1.2023	Stav k 31.1.2022
Pokladnica, ceniny	89 201	122 610
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	778 546	868 092
Cash-pooling	1 478 431	4 738 426
Spolu	2 346 178	5 729 128

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022/2023	2021/2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 054 719	1 825 861
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku + ZC	218 353	230 371
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	9 602	- 18 084
Zmena stavu rezerv	155 263	- 71 203
Úrokové náklady (netto)	- 70 862	- 170 434
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 15 156	- 412
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 351 919	1 796 099
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 3 204 804	2 543 912
Úbytok (prírastok) zásob	- 301 019	209 136
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 1 344 878	- 272 755
	- 1 558 907	2 607 531
Prevádzkové peňažné toky	- 852 885	4 340 011
Názov položky	2022/2023	2021/2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 2 310 119	11 875
Zaplatené úroky	0	- 1 619
Prijaté úroky	70 862	172 053
Zaplatená daň z príjmov	- 380 981	- 158 559
Vyplatené dividendy	- 2 000 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 3 163 005	4 351 886
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 236 195	- 160 459
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 250	1 745
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 219 945	- 158 714
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 382 950	4 193 172
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 729 128	1 535 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 346 179	5 729 128