

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť dm drogerie markt, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 01.04.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 27.04.1995 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 8828/B).

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- predaj nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
- sprostredkovateľská činnosť
- predaj zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy
- reklamná činnosť
- administratívne, organizačné a technické práce, súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoradovaním informácií
- prieskum trhu a verejnej mienky
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 789	1 550
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2 142	1 812
počet vedúcich zamestnancov	7	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je v iných spoločnostiach spoločníkom s neobmedzeným ručením v zmysle §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.10.2022 do 30.09.2023

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 30.09.2022 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 30.11.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 14.12.2022, správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.09.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 14.12.2022.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutie jediného spoločníka dňa 21.12.2021 schválilo spoločnosť Grant Thornton Audit, s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti dm drogerie markt GmbH, Wals, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny dm-drogerie markt Verwaltungs-GmbH, Karlsruhe, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť dm-drogerie markt Verwaltungs-GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V účtovnom období k 30.09.2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- body 6.1. – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod 6.2. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod 6.3. – pohľadávky – zníženie ocenenia prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam,
- bod 6.10. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využitie daňové odpočty a nároky.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú realizované kurzové rozdiely.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevykazuje.

Náklady na výskum spoločnosť nevykazuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov na účet 518 - Služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadza v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 400 do 2 400 EUR	13 mesiacov	lineárna	mesačne

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadza v %
Technické zhodnotenie prenájatého majetku	podľa plánovanej doby nájmu	lineárna	10,00 - 20,00
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-10	lineárna	20,00 - 25,00
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,00
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 400 do 1 700 EUR	13 mesiacov	lineárna	mesačne

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

6.2. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Spoločnosť účtuje zásoby spracovaním softvéru SAP Retail, pomocou ktorého vykazuje skladové hospodárstvo v systéme, ktorý vedie účtovníctvo.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6.3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

6.4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6.5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

6.6. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

6.7. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

6.8. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu (odchodné) vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

6.9. Splatná daň z príjmov

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.

6.10. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

6.11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

6.12. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

6.13. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom zverejneným určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz zverejnený určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom zverejneným určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom zverejneným určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

6.14. Výnosy

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

6.15. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

D. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	92 237	0	0	0	0	0	92 237
Prírastky	3 000	0	0	0	0	0	3 000
Úbytky	14 780	0	0	0	0	0	14 780
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	80 457	0	0	0	0	0	80 457
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 001	0	0	0	0	0	79 001
Prírastky	7 299	0	0	0	0	0	7 299
Úbytky	14 780	0	0	0	0	0	14 780
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	71 520	0	0	0	0	0	71 520
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 236	0	0	0	0	0	13 236
Stav na konci účtovného obdobia	8 937	0	0	0	0	0	8 937

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	143 399	0	0	0	0	0	143 399
Prírastky	3 792	0	0	0	0	0	3 792
Úbytky	54 954	0	0	0	0	0	54 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	92 237	0	0	0	0	0	92 237
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	117 161	0	0	0	0	0	117 161
Prírastky	14 681	0	0	0	0	0	14 681
Úbytky	52 841	0	0	0	0	0	52 841
Presuny	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	79 001	0	0	0	0	0	79 001
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 238	0	0	0	0	0	26 238
Stav na konci účtovného obdobia	13 236	0	0	0	0	0	13 236

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67 427 716	41 680 440	27 500	9 094 199	418 720	118 648 576
Prírastky	0	13 431 251	5 139 903	0	1 704 913	0	20 276 067
Úbytky	0	8 365 934	3 552 569	0	59 152	418 720	12 396 374
Presuny	0	5 310 409	3 609 511	0	-8 919 920	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 803 443	46 877 286	27 500	1 820 040	0	126 528 269
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	48 177 915	31 369 581	0	0	0	79 547 496
Prírastky	0	5 382 147	5 407 075	0	0	0	10 789 222
Úbytky	0	7 818 027	3 412 507	0	0	0	11 230 535
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 742 035	33 364 149	0	0	0	79 106 184
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	647 911	167 998	0	0	0	815 909
Prírastky	0	377 739	126 990	0	0	0	504 729
Úbytky	0	647 911	167 998	0	0	0	815 909
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	377 739	126 990	0	0	0	504 729
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 601 890	10 142 862	27 500	9 094 199	418 720	38 285 171
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 683 669	13 386 147	27 500	1 820 040	0	46 917 356

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	65 791 415	40 004 314	27 500	330 468	110 562	106 264 259
Prírastky	0	5 230 585	4 090 920	0	9 012 116	418 720	18 752 341
Úbytky	0	3 672 675	2 523 792	0	60 995	110 562	6 368 024
Presuny	0	78 391	108 999	0	-187 390	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	67 427 716	41 680 441	27 500	9 094 199	418 720	118 648 576
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 818 024	28 839 544	0	0	0	75 657 568
Prírastky	0	4 911 038	5 036 265	0	0	0	9 947 303
Úbytky	0	3 590 278	2 545 495	0	0	0	6 135 772
Presuny	0	39 132	39 266	0	0	0	78 398
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 177 916	31 369 581	0	0	0	79 547 497
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	126 253	39 267	0	0	0	165 520
Prírastky	0	608 780	128 731	0	0	0	737 511
Úbytky	0	47 990	-39 266	0	0	0	8 724
Presuny	0	-39 132	-39 266	0	0	0	-78 398
Stav na konci účtovného obdobia	0	647 911	167 998	0	0	0	815 909
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 847 138	11 125 503	27 500	330 468	110 562	30 441 171
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 601 890	10 142 862	27 500	9 094 199	418 720	38 285 171

2. Informácie o zásobách

2.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Tovar	1 213 733	110 248	0	0	1 323 981
Tovar spolu	1 213 733	110 248	0	0	1 323 981

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmien sortimentu, nadmerných zásob a zvýšenia nákladov potrebných na manipuláciu s tovarom.

3. Údaje o pohľadávkach

3.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 543	62 882	7 515	0	75 910
Pohľadávky spolu	20 543	62 882	7 515	0	75 910

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené z dôvodu dodržania zásady opatrnosti a zúčtované z dôvodu likvidácie pohľadávok.

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	7 852 017	0	7 852 017
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 852 017	0	7 852 017
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 154 160	260 089	6 414 249
Iné pohľadávky	5 064 097	0	5 064 097
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 218 257	260 089	11 478 346

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	7 781 389	0	7 781 389
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 781 389	0	7 781 389
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 859 566	98 970	3 958 536
Iné pohľadávky	8 816 560	0	8 816 560
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 676 126	98 970	12 775 096

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

3.3. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	26 535 064	28 597 331
odpočítateľné	26 535 064	28 597 331
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	10 855 491	8 456 904
odpočítateľné	10 855 491	8 456 904
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	7 852 017	7 781 389
Uplatnená daňová pohľadávka	7 852 017	7 781 389
Zaúčtovaná ako náklad	70 628	756 981
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

4. Údaje o finančnom majetku

4.1. Peniaze a účty v bankách

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 756 458	1 463 327
Bežné bankové účty	3 137 648	681 709
Peniaze na ceste	580 886	1 381 855
Spolu peniaze a účty v bankách	5 474 992	3 526 891

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 134 838	841 350
Predplatné nájomné	766 926	617 318
Preddavky na prevádzkové náklady	165 580	151 730
Ostatné náklady	202 332	72 302
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné príjmy	0	0
Spolu	1 134 838	841 350

E. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 14 898 460 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

dm drogerie markt GmbH (100 %) EUR 14 898 460

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

1.2. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	Bežný rok	Predchádzajúci rok	Bežný rok	Predchádzajúci rok
14 898 460	64 417 424	57 026 136	4,32	3,83

1.3. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

Ostatné kapitálové fondy boli tvorené postupne individuálnymi dodatočnými príspevkami/vkladmi z vlastných zdrojov Spoločníka na základe Rozhodnutí spoločníka o navýšení vlastného imania najmä z roku 1999 vo výške 41 450 EUR (1 248 727 SKK) a z roku 2007 vo výške 675 337 EUR (20 345 189 SKK) a nemali vplyv na rozdelenie čistého zisku. Cieľom bolo dočasne posilniť Vlastné imanie Spoločnosti.

1.4. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia jediného spoločníka z 30.11.2022 bol zisk predchádzajúceho účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 797 260
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 797 260
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	5 797 260

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 287 076	689 786	0	10 000	0	1 966 862
Rezerva na archiváciu	125 100	11 600	0	0	0	136 700
Rezerva na jubileá	566 978	267 729	0	0	0	834 707
Rezerva na odchodné	479 998	300 457	0	0	0	780 455
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	115 000	110 000	0	10 000	0	215 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 326 196	7 304 216	6 361 740	-10 000	964 455	7 314 217
Krátkodobé zákonné rezervy:	556 978	632 527	529 831	0	27 147	632 527
Rezervy na nevýčerpanú dovolenku	556 978	632 527	529 831	0	27 147	632 527
Krátkodobé ostatné rezervy:	6 769 218	6 671 689	5 831 909	-10 000	937 308	6 681 690
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	1 288 093	1 729 880	893 511	0	394 582	1 729 880
Rezerva na audit	23 000	20 150	22 241	0	759	20 150
Rezerva na nadčasy a rekreačné poukazy	96 234	71 465	52 006	0	44 228	71 465
Rezerva na odstúpné	233 611	110 819	202 166	0	31 444	110 820
Rezerva na odmeny	1 193 322	807 401	1 193 322			807 401
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	2 160 000	2 600 000	2 160 000	0	0	2 600 000
Rezerva na odchodné	5 031	7 999	5 031	0	0	7 999
Rezerva na jubileá	34 275	68 166	30 146	0	4 129	68 166
Rezerva na hroziace straty	488 254	0	446 660	0	41 594	0
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	950 000	1 022 037	584 646	-10 000	365 354	1 032 037
Ostatné rezervy	297 398	233 772	242 180	0	55 218	233 772

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2024/2025 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: hospodársky rok 2023/2024.

Spoločnosť tvorí nasledovné mzdové rezervy:

- Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa tvorí alikvotne na dni dovolenky nevyčerpanej k 30.9.
- Rezerva na odmeny (trinásty plat) – tvorba rezervy z dôvodu vyplatenia 13teho platu za mesiace nasledujúceho hospodárskeho roka.
- Rekreačné poukazy – tvorba rezervy na nevyčerpanú časť rekreačného poukazu podľa zákonného nároku.
- Nadčasy – tvorba rezervy súvisiaca s nadčasmi, vzniknutými k 30.9. na základe nerovnomerne rozvrhnutého pracovného času.

K ostatným rezervám patria:

- Rezervy na nájomné – rezerva sa tvorí z dôvodu nezúčtovaných nákladov a nárokov vyplývajúcich z nájomných zmlúv.
- Rezerva na prevádzkové náklady a energie – rezerva na nezúčtované náklady, vyplývajúce z nájomnej zmluvy, prípadne zo zmluvy z dodávateľom energií.
- Rezerva na marketingové aktivity – jej tvorba súvisí s nárokmi vyplývajúcimi z vernostného zákazníckeho programu.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 056 123	335 953	0	105 000	0	1 287 076
Rezerva na archiváciu	56 100	69 000				125 100
Rezerva na jubileá	452 433	114 545				566 978
Rezerva na odchodné	327 590	152 408				479 998
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	220 000			105 000		115 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 555 045	7 241 197	4 291 365	-105 000	283 681	7 326 196
Krátkodobé zákonné rezervy:	474 053	556 978	458 055	0	15 998	556 978
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	474 053	556 978	458 055		15 998	556 978
Krátkodobé ostatné rezervy:	4 080 992	6 684 219	3 833 310	-105 000	267 683	6 769 218
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	619 591	1 288 093	448 130		171 461	1 288 093
Rezerva na audit	18 000	23 000	17 488		512	23 000
Rezerva na nadčasy a rekreačné poukazy	96 972	96 234	46 166		50 806	96 234
Rezerva na odstupné	13 974	233 611	13 974			233 611
Rezerva na odmeny	984 337	1 193 322	984 337			1 193 322
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	2 200 000	2 160 000	2 200 000			2 160 000
Rezerva na odchodné	3 784	5 032	731		3 054	5 031
Rezerva na jubileá	31 112	34 275	31 112			34 275
Rezerva na hroziace straty	38 467	488 254	38 467			488 254
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	40 000	865 000	24 198	-105 000	35 802	950 000
Ostatné rezervy	34 755	297 398	28 707		6 048	297 398

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2023/2024 a neskôr.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	97 261	107 866
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	97 261	107 866
Krátkodobé záväzky spolu	40 926 867	39 717 274
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	37 004 536	37 708 217
Záväzky po lehote splatnosti	3 922 331	2 009 057

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2023	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	1-5 rokov	nad 5 rokov
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	97 261	97 261	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	97 261	97 261	0	0	0

3.1.2. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2023	Z toho:	b) záväzky po lehote splatnosti		
		a) záväzky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 904 406	3 841 054	63 352	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	104	104	0	0	0
Záväzky z obchodného styku	28 745 609	24 886 630	3 858 979	0	0
Záväzky voči zamestnancom	2 585 762	2 585 762	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 617 501	1 617 501	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 073 485	4 073 485	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	40 926 867	37 004 536	3 922 331	0	0

3.2. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	107 866	120 814
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	305 951	238 623
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	305 951	238 623
Čerpanie sociálneho fondu	316 556	251 571
Konečný zostatok sociálneho fondu	97 261	107 866

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Pôžičky a návratné finančné výpomoci, limity bankových produktov

Spoločnosť v hospodárskom roku 2022/2023 čerpala jeden deň pôžičku vo forme kontokorentného úveru vo výške 1 579 846,84 EUR, čomu zodpovedá vyčíslený úrok vo výške 161,80 EUR.

- Limity bankových produktov**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Limit
Kontokorentný úver TABA	EUR	EURIBOR + prirážka	3-mesačná výpovedná lehota	700 000
Úverový rámec SLSP	EUR	EURIBOR + prirážka, poplatky	-	1 300 000
Multifunkčná úverová linka UNIC	EUR	EURIBOR + prirážka, poplatky	20.9.2030	7 000 000
Spolu				9 000 000

5. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	1 364 032	0
uhradené nájomné vopred	1 364 032	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	150 169	21 790
uhradené nájomné vopred	150 169	21 790
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb		Tržby spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	356 314 975	291 281 051	8 421 001	8 896 188	364 735 976	300 177 239
Zahraničie	498 369	1 917	3 602 562	2 015 101	4 100 931	2 017 018
Spolu	356 813 344	291 282 968	12 023 563	10 911 289	368 836 907	302 194 257

2. Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	0	0
- v rámci skupiny	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 864 282	2 441 042
- Predaj materiálu a druhotných surovín	783 120	701 731
- Výnosy z dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	256 079	11 661
- Výnosy z reklamných služieb	1 499 428	1 208 369
- Výnosy z prijatých dotácií	764 468	0
- Ostatné	561 187	519 281
Finančné výnosy, z toho:	134 516	91 796
Kurzové zisky, z toho:	45	53
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	134 471	91 744
- Výnosové úroky	98 507	16 921
- Ostatné finančné výnosy	35 964	74 822
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
- Náhrady škôd	0	0
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby	0	0
- Oprava výnosov minulých účtovných období	0	0
Ostatné výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 023 562	10 911 289
Tržby za tovar	356 813 344	291 282 968
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 730 014	1 381 900
Čistý obrat celkom	370 566 920	303 576 156

G. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	54 609 637	47 447 863
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	31 900	37 560
- Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	31 000	36 811
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	54 577 737	47 410 303
- Nájom a bezpečnostné služby	20 395 059	18 014 150
- Opravy, udržiavanie, upratovanie	5 763 188	4 682 895
- Spracovanie dát	8 705 542	7 495 065
- Prepravné služby	5 535 830	4 825 671
- Reprezentačné	734 813	364 583
- Poradenské, podporné a administratívne služby	3 516 408	2 542 514
- Reklama, prieskum trhu	8 966 837	8 177 611
- Cestovné, semináre, školenia	854 267	738 048
- Ostatné služby	105 793	569 766
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 092 161	5 661 806
- Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	467 210	262 443
- Prevádzkové náklady	5 149 972	4 963 713
- Ostatné	474 979	435 650
Finančné náklady, z toho:	1 303 399	1 091 025
Kurzové straty, z toho:	1 156	9 317
- Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	2
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 302 243	1 081 708
- Bankové poplatky a úroky z úverov a pôžičiek	1 287 087	1 030 739
- Ostatné náklady na finančnú činnosť	15 156	50 969
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

2. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	35 613 906	27 596 481
Ostatné náklady na závislú činnosť	374 393	783 658
Sociálne poistenie	8 880 990	7 065 248
Zdravotné poistenie	3 599 042	2 849 445
Sociálne zabezpečenie a ostatné náklady	3 268 580	2 991 212
Spolu	51 736 911	41 286 044

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 623 857			7 712 207	x	x
Teoretická daň	x	2 021 010	21,00%	x	1 619 563	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 356 708	284 909	3,69%	1 739 600	365 316	4,74%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	-349 286	-73 350	-0,76%	-346 424	-72 749	-0,94%
Spolu	10 631 280	2 232 569	23,20%	9 105 383	1 912 130	24,79%
Daň z úrokov	x	958	0,01%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	2 302 239	23,92%	x	2 669 111	34,61%
Odložená daň z príjmov	x	-70 628	-0,73%		-756 981	-9,82%
Dodatočné odvody dane z príjmov	x	0	0,00%		2 818	0,04%
Celková daň z príjmov		2 232 569	23,20%		1 914 948	24,83%

Sadzba dane z príjmov na obdobie 10/2022– 09/2023 bola 21%.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie a sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Vzťah*	Kód druhu obchodu**	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
M	01	45 892 480	39 070 571
M	02	0	0
M	03	131 096	1 305
M	08	5 303	0
M	09	93 463	16 921
O	01	83 062	57 259
O	02	501 444	3 052
O	03	20 967	9 122

*Vzťah účtovnej jednotky a spriaznených osôb

M – Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (materská spoločnosť)

O – Ostatné spriaznené spoločnosti

**Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

04 – obchodné zastúpenie

05 – licencia

06 – transfer

07 – know-how

08 – úroky z prijatých úverov

09 – úroky z poskytnutých pôžičiek

10 – záruka

11 – iný obchod

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Vzťah *	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
M	pohľadávka (krátkodobá)	5 000 000	8 800 000
O	pohľadávka (krátkodobá)	228 642	4 008
M	záväzok (krátkodobý)	3 837 285	3 955 398
O	záväzok (krátkodobý)	67 226	41 357
M	záväzok (dlhodobý)	0	0

*Vzťah účtovnej jednotky a spriaznených osôb

M – Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (materská spoločnosť)

O – Ostatné spriaznené spoločnosti

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 898 460	0	0	0	14 898 460
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	716 859	0	0	0	716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 489 846	0	0	0	1 489 846
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	34 123 711	0	0	5 797 260	39 920 971
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 797 260	7 391 288	0	-5 797 260	7 391 288
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	57 026 136	7 391 288	0	0	64 417 424

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 898 460	0	0	0	14 898 460
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	716 859	0	0	0	716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 489 846	0	0	0	1 489 846
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 495 823	0	0	6 627 888	34 123 711
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 627 888	5 797 260	0	-6 627 888	5 797 260
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	51 228 876	5 797 260	0	0	57 026 136

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022/2023 vo výške 7 391 288 EUR rozhodne jediný spoločník.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v zakladateľskej listine.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť má existujúce záväzky vyplývajúce zo zmlúv o nájme a zo zmlúv o operatívnom prenájme v mesačnej výške 1 625 TEUR.

Eventuálne záväzky vyplývajúce z bankových záruk a investičných záväzkov Spoločnosť eviduje vo výške 4 577 TEUR.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30.09.2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

1. Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

2. Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2023

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	9 623 857	7 712 207
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	12 866 451	10 352 318
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10 796 532	9 891 043
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	94 280	125 557
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	679 786	230 953
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	408 705	229 012
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 198 923	-105 017
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 465	252
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-98 507	-16 921
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	15	2
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-218 748	-2 561

A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	5 617 441	281 265
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 306 560	-4 738 771
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 802 656	5 907 535
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 272 756	-1 729 374
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A.2.5.	Zmena stavu DPH	780 980	841 875
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	28 107 749	18 345 793
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	106 579	11 523
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-5 360	-252
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	28 208 967	18 357 568
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 830 219	-2 484 280
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0

A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	25 378 749	15 873 288
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 000	-3 792
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-23 683 711	-14 988 870
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	256 079	11 661
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0

B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-24 430 632	-14 981 001
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0

C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 948 116	892 287
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 526 891	2 634 606
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 475 007	3 526 893

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-15	-2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 474 992	3 526 891