

METRO Cash & Carry SR s. r. o.

Výročná správa
k 30. septembru 2022
a
správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky

Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. septembru 2022 v členení:
 - Súvaha k 30. septembru 2022
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. septembrom 2022
 - Poznámky účtovnej závierky k 30. septembru 2022



METRO Cash & Carry SR s. r. o., Senecká cesta 1881, 900 28 Ivanka pri Dunaji, Slovenská republika

METRO Cash & Carry SR s. r. o.

Výročná správa za rok 2022

METRO Cash & Carry SR s. r. o.
Senecká cesta 1881
900 28 Ivanka pri Dunaji
Slovenská republika
Tel.: +421 240 585 114-5
Fax: +421 240 585 222

Okresný súd Bratislava I., oddiel: Sro, vložka
číslo 69153/B, Citibank Europe plc, pobočka
zahraničnej banky
č.ú.: 2010730006/8130
IČO: 45952671, DIČ: 2023150701
IČ pre DPH: SK2023150701

Člen skupiny **METRO GROUP**



Spoločnosť METRO Cash & Carry SR s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. novembra 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 8. decembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 69153/B). Spoločnosť je súčasťou medzinárodnej obchodnej skupiny Metro Group, a to jednej z najdôležitejších divízií nazývanej Cash & Carry. Táto skupina má zastúpenie v 24 krajinách s viac ako 680 veľkoobchodnými centrami a tiež pôsobí v ďalších 10 krajinách prostredníctvom distribučných služieb. Skupina Metro je jednotkou na medzinárodnom trhu ako aj na Slovensku v oblasti samoobslužného veľkoobchodu.

K 30. septembru 2022 boli vlastníkami Spoločnosti Metro Cash & Carry International Holding B.V. so sídlom v Holandsku s podielom 75% na hlasovacích právach a spoločnosť METRO AG so sídlom v Nemecku s podielom 25% na hlasovacích právach.

Spoločnosť sa zaoberá výhradne veľkoobchodným predajom širokého sortimentu potravinárskeho a nepotravinárskeho spotrebného tovaru registrovaným podnikateľom, predovšetkým obchodníkom a firmám podnikajúcim v gastronómii.

Podnikateľom (fyzickým aj právnickým osobám) vystavuje na základe registrácie zákaznícke karty, ktoré im umožňujú vstup nielen do predajní slovenského Metra, ale aj do celej siete Makro a Metro v iných krajinách.

METRO Cash & Carry SR s.r.o. podniká len na území Slovenskej republiky. V zahraničí nemá žiadnu organizačnú zložku.

Konateľmi spoločnosti k 30. septembru 2022 boli pán Xavier Gardies (od 25. septembra 2019), pán Károly Pál Szalai (od 17. októbra 2019), pán Volkan Buyruk (od 30. januára 2020) a pán Gavin Vogl (od 30. januára 2020).



V roku 2022 spoločnosť Metro Cash & Carry SR s.r.o. zaznamenala zisk vo výške 1 626 tis. EUR po zdanení a zisk vo výške 3 529 tis. EUR pred zdanením. Rentabilita aktív činí 3,96% a rentabilita vlastného kapitálu 19,40%. Súvaha k 30. septembru 2022 vykazuje aktíva v celkovej výške 89 006 tis. EUR netto. Rozhodujúcu položku aktív METRO Cash & Carry SR s. r. o. tvoria zásoby vo výške 27 717 tis. EUR netto, krátkodobé pohľadávky vo výške 26 000 tis. EUR netto a dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške 29 864 tis. EUR netto, z čoho najväčšiu časť predstavuje hodnota stavieb vo výške 12 716 tis. EUR netto a samostatné hnuteľné veci vo výške 7 298 tis EUR. Záväzky spoločnosti ako časť pasív predstavujú 70 817 tis. EUR.

Tieto záväzky pozostávajú z:

dlhodobé záväzky	217 tis. EUR
dlhodobé rezervy	243 tis. EUR
krátkodobé rezervy	8 063 tis. EUR
krátkodobé záväzky	62 294 tis. EUR

Na porovnanie uvádzame aj informácie o vývoji Spoločnosti a jej finančnej situácii za predchádzajúci rok 2021:

V roku 2021 spoločnosť Metro Cash & Carry SR s.r.o. zaznamenala stratu vo výške 746 tis. EUR po zdanení. Rentabilita aktív činila 0,29% a rentabilita vlastného kapitálu 0,94%. Súvaha k 30. septembru 2021 vykazovala aktíva v celkovej výške 84 911 tis. EUR netto a rozhodujúcou položkou boli zásoby vo výške 20 596 tis. EUR netto, krátkodobé pohľadávky vo výške 34 984 tis. EUR netto a dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške 24 198 tis. EUR netto, z čoho najväčšiu časť predstavuje hodnota stavieb vo výške 11 631 tis. EUR netto a samostatné hnuteľné veci vo výške 7 196 tis EUR. Záväzky spoločnosti ako časť pasív predstavovali 58 349 tis. EUR.

Tieto záväzky pozostávali z:

dlhodobé záväzky	185 tis. EUR
dlhodobé rezervy	179 tis. EUR
krátkodobé rezervy	7 383 tis. EUR
krátkodobé záväzky	50 154 tis. EUR
bežné bankové úvery.....	448 tis. EUR

Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie 2022 činí zisk vo výške 1 626 tis. EUR. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 rozhodnú spoločníci.

Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť vzhľadom na obmedzenia týkajúce sa jej odberateľov (predovšetkým v segmente HoReCa) a jej obchodných partnerov. Toto malo negatívny dopad na finančnú výkonnosť Spoločnosti v priebehu účtovného obdobia 2021/2022. Spoločnosť k 30. septembru 2022 vykazuje negatívny čistý pracovný kapitál vo výške 12 783 827 EUR. Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky vykazuje zdroje vo výške 3 799 269 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov. Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny.

Spoločnosť je pri svojej činnosti vystavená bežným rizikám a neistotám, ktoré ovplyvňuje aj celková hospodársko-politická situácia v Slovenskej republike.

Spoločnosť v oblasti vedy a výskumu neinvestovala v roku 2022 a ani v budúcnosti nepredpokladá žiadne investície v tejto oblasti.

Udržateľnosť je pre Spoločnosť METRO veľmi dôležitá, je jedným zo základných princípov Spoločnosti a stala sa súčasťou firemnej kultúry. Pravidelne počítame uhlíkovú stopu našej Spoločnosti a zisťujeme tak dopad nášho počinania na životné prostredie. Zároveň sme si rovnako ako ostatné spoločnosti zo skupiny METRO stanovili záväzok, že do roku 2030 znížime našu uhlíkovú stopu o 55 % oproti roku 2011. Spoločnosť si tiež cieľe v oblasti udržateľného nákupu a logistiky. Vo všetkých našich prevádzkach vrátane centrál (kampusu) triedime odpad. V každom obchode, každom oddelení kampusu máme ambasádora udržateľnosti. Títo ľudia sa aktívne podieľajú nielen na šírení udržateľnosti v rámci svojich oddelení či obchodov, vymieňajú si vzájomne znalosti aj skúsenosti medzi sebou a spoločne pracujú na projektoch v oblasti udržateľnosti.

Spoločnosť v roku 2022 zamestnávala v priemere 1 169, z toho 44 vedúcich pracovníkov.

Spoločnosť v roku 2022 neobstarávala ani neobchodovala so žiadnymi akciami, nevydávala dočasné listy, neprevádzala žiadne obchodné podiely a ani sa nepodieľala na obstarávaní žiadnych dočasných listov ani obchodných podielov ovládajúcej osoby.

Čo sa týka predpokladaného budúceho vývoja činnosti spoločnosti METRO Cash & Carry SR s. r. o., plánuje i naďalej pokračovať v činnosti a podnikateľských aktivitách spojených s veľkoobchodnou činnosťou vrátane ďalšej expanzie na Slovenskom trhu.



Po 30. septembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2022.

Súčasťou tejto výročnej správy je aj Správa nezávislého audítora za hospodársky rok 2022.

31. januára 2023

Xavier Gardies
Konateľ

Volkan Buyruk
Konateľ



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti METRO Cash & Carry SR s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti METRO Cash & Carry SR s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 30. septembru 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 28. februára 2023

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 30. 09. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 1 5 0 7 0 1

IČO

4 5 9 5 2 6 7 1

SK NACE

4 6 . 9 0 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

(vyznačí sa ☒)

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac	rok
od 1 0	2 0 2 1
do 0 9	2 0 2 2

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac	rok
od 1 0	2 0 2 0
do 0 9	2 0 2 1

Priložené súčasti účtovej závierky

☒ Súvaha
(ÚČ POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát
(ÚČ POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky
(ÚČ POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M E T R O C a s h & C a r r y S R s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

S e n e c k á c e s t a 1 8 8 1

PSČ

9 0 0 2 8

Obec

I v a n k a p r i D u n a j i

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l S r o , v l o ž k a 6 9 1 5 3 / B

Telefónne číslo

0 2 4 0 5 8 5 2 0 0

Faxové číslo

0 2 4 0 5 8 5 2 2 2

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou
jednotkou:

Volkan Buyruk
Commercial Director

Xavier Gardier
Offer Management Director



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 1 5 5 2 5 9 4 4	8 9 0 0 6 0 4 6	
				2 6 5 1 9 8 9 8	8 4 9 1 1 4 5 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		5 4 5 1 6 5 7 9	2 9 8 6 4 2 5 5	
				2 4 6 5 2 3 2 4	2 4 1 9 8 0 2 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		9 7 0 0 0 4 2	6 8 1 3 9 4 5	
				2 8 8 6 0 9 7	5 0 7 5 9 3 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		7 6 4 5 1 8 2	4 8 5 1 8 6 7	
				2 7 9 3 3 1 5	3 2 8 0 8 7 4	
3.	Ocenenie práv (014) - /074, 091A/	06		2 5 8 8 9 4	1 6 6 1 1 2	
				9 2 7 8 2	1 3 7 6 8 5	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		1 7 9 5 9 6 6	1 7 9 5 9 6 6	
					1 6 5 7 3 7 4	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		4 4 8 1 6 5 3 7	2 3 0 5 0 3 1 0	
				2 1 7 6 6 2 2 7	1 9 1 2 2 0 9 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 9 4 7 4 1 2 3	1 2 7 1 6 3 3 9	
				6 7 5 7 7 8 4	1 1 6 3 1 0 1 0	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 2 3 0 6 5 2 1	7 2 9 8 0 7 8	
				1 5 0 0 8 4 4 3	7 1 9 6 3 7 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 0 3 4 7 4 4	3 0 3 4 7 4 4	2 9 3 5 5 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 1 4 9	1 1 4 9	1 1 4 9
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 0 9 5 3 2 8 6	5 9 0 8 5 7 1 2		
			1 8 6 7 5 7 4		6 0 6 8 3 2 3 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 8 3 9 8 5 4 9	2 7 7 1 7 6 1 9		
			6 8 0 9 3 0		2 0 5 9 5 7 0 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 8 3 9 8 5 4 9	2 7 7 1 7 6 1 9		
			6 8 0 9 3 0		2 0 5 9 5 7 0 5	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 5 6 8 5 0 7	1 5 6 8 5 0 7		
					1 0 1 2 9 7 8	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 5 6 8 5 0 7	1 5 6 8 5 0 7	1 0 1 2 9 7 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 7 1 8 6 9 6 1	2 6 0 0 0 3 1 7	3 4 9 8 3 5 7 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 6 6 9 4 2 7	1 5 4 8 2 7 8 3	1 1 9 2 8 5 8 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5 4 4 9 2 3	5 4 4 9 2 3	6 5 0 6 0 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 6 1 2 4 5 0 4	1 4 9 3 7 8 6 0	
				1 1 8 6 6 4 4	1 1 2 7 7 9 7 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		1 0 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0 0	
					2 1 5 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		5 1 7 5 3 4	5 1 7 5 3 4	
					1 5 5 4 9 9 4	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 7 9 9 2 6 9	3 7 9 9 2 6 9	4 0 9 0 9 7 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 3 0 5 7	1 4 3 0 5 7	1 3 5 4 7 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 6 5 6 2 1 2	3 6 5 6 2 1 2	3 9 5 5 4 9 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 6 0 7 9	5 6 0 7 9	3 0 1 9 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 6 0 5 5	5 6 0 5 5	3 0 1 9 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 4	2 4	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 9 0 0 6 0 4 6	8 4 9 1 1 4 5 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 1 8 8 7 2 5	2 6 5 6 2 6 6 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 7 4 0 2 3	1 0 0 7 4 0 2 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 7 4 0 2 3	1 0 0 7 4 0 2 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 2 0 3 4 2	1 5 2 0 3 4 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 2 0 3 4 2	1 5 2 0 3 4 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 9 6 8 3 0 4	1 5 7 1 4 7 0 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 9 6 8 3 0 4	1 5 7 1 4 7 0 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - 429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 6 2 6 0 5 6	- 7 4 6 4 0 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 0 8 1 7 3 2 1	5 8 3 4 8 7 8 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 1 7 2 3 2	1 8 4 6 2 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 1 7 2 3 2	1 8 4 6 2 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 4 2 9 7 8	1 7 8 5 7 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 4 2 9 7 8	1 7 8 5 7 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 2 2 9 3 6 6 8	5 0 1 5 4 2 1 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 6 8 6 7 3 2 1	4 5 5 9 4 7 8 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 1 0 4 7 2 8	4 7 3 8 6 9 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 2 7 6 2 5 9 3	4 0 8 5 6 0 9 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 3 5 6 7 7 7	1 1 8 9 9 7 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 8 3 4 2 2	7 5 7 1 3 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 1 0 4 2 3 7	2 5 5 1 5 3 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 1 9 1 1	6 0 7 8 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 0 6 3 4 4 3	7 3 8 3 0 6 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 2 3 6 6 5	2 6 9 8 9 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 7 3 9 7 7 8	7 1 1 3 1 6 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		4 4 8 3 0 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 9 5 0 9 0 6 9 1	4 1 7 0 6 8 3 2 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 9 7 1 4 8 1 7 4	4 2 0 2 1 9 8 5 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 8 8 0 3 3 2 8 8	4 1 0 6 6 3 9 4 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 0 5 7 4 0 3	6 4 0 4 3 7 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		5 2 7 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 0 5 7 4 8 3	3 1 4 6 2 6 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 9 1 9 6 7 2 8 6	4 1 8 2 7 6 3 3 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 0 6 1 2 8 3 7 5	3 4 3 4 4 6 2 9 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 9 0 3 9 1 5	4 2 7 9 0 4 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 3 6 9 3 3	1 9 5 3 5 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 2 8 6 9 0 8 2	3 5 3 3 0 2 2 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 1 1 2 4 3 6 7	2 8 3 2 6 5 0 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 9 4 0 7 6 9	1 9 7 7 2 9 7 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 5 5 9 6 1 4	7 1 0 1 4 1 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 6 2 3 9 8 4	1 4 5 2 1 1 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 6 7 4 5	5 8 3 7 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 4 7 9 5 6 3	3 7 5 2 3 7 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 4 7 9 5 6 3	3 7 5 2 3 7 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 3 6 7 6 6	- 2 2 0 3 5 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 6 4 8 9 3 8	3 1 0 8 5 1 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 1 8 0 8 8 8	1 9 4 3 5 1 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 1 3 2 6 2 5 2	3 3 8 1 7 4 0 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 1 1 2 5 8	1 9 6 3 5 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 8 7 6	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 2 0	1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 4 5 6	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 4 7 8 2 7	1 1 7 2 0 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 6 1 5 5 5	7 9 1 5 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 5 6 3 2 0 8	1 8 9 1 3 5 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 0 1	1 0 0 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 0 1	1 0 0 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	7 7 7 3 5 8	1 6 7 8 1 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 7 8 5 0 4 9	1 7 2 2 5 3 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 6 5 1 9 5 0	- 1 6 9 4 9 9 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 5 2 8 9 3 8	2 4 8 5 2 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 9 0 2 8 8 2	9 9 4 9 2 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 4 5 8 4 1 2	9 7 0 8 4 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 5 5 5 3 0	2 4 0 8 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 6 2 6 0 5 6	- 7 4 6 4 0 4

Volkan Buyruk
Commercial Director

Xavier Gardies
Offer Management Director

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

METRO Cash & Carry SR s. r. o.
Senecká cesta 1881
900 28 Ivanka pri Dunaji

Spoločnosť METRO Cash & Carry SR s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. novembra 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 8. decembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 69153/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 45 952 671.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- reklamné a marketingové služby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. apríla 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti METRO Cash & Carry International Holding B.V., De Flinsstraat 9, Amsterdam-Duivendrecht 1114AL, Holandské

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

kráľovstvo, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny METRO AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť METRO AG, Metro-Strasse 1, 402 35 Duesseldorf, Nemecká spolková republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 1 169 (v účtovnom období 2021 bol 1 129).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2022 bol 1 201, z toho 44 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2021 to bolo 1 143 zamestnancov, z toho 44 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. apríla 2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Xavier Gardies (od 25. septembra 2019)
 Károly Pál Szalai (od 17. októbra 2019)
 Volkan Buyruk (od 30. januára 2020)
 Gavin Vogl (od 30. januára 2020)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2022 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Metro Cash & Carry International Holding B.V.	7 555 518	75	75	-
METRO AG	2 518 507	25	25	-
Spolu	10 074 025	100	100	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

8. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny. Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť vzhľadom na obmedzenia týkajúce sa jej odberateľov (predovšetkým v segmente HoReCa) a jej obchodných partnerov. Toto malo negatívny dopad na finančnú výkonnosť Spoločnosti v priebehu účtovného obdobia 2021/2022.

Za účtovné obdobie končiac sa 30. septembra 2022 Spoločnosť vykázala zisk pred zdanením vo výške 3 528 938 EUR (za obdobie končiac 30. septembrom 2021: 248 520 EUR). Spoločnosť k 30. septembru 2022 vykazuje záporný čistý pracovný kapitál vo výške - 12 783 827 EUR. Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky vykazuje zdroje vo výške 3 799 269 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Vo februári 2022 došlo k vypuknutiu vojnového konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja Spoločnosť neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 30. septembrom 2022, ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2023. Spoločnosť bude sledovať vývoj konfliktu. Ďalší vývoj a intenzitu súčasného diania nie je možné v tejto chvíli predvídať.

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

9. 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 obdobie.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

10. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 200 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania rovno do nákladov na účet 518.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 10	lineárna	10 až 33,3
Ocenené práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 200 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania rovno do nákladov na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	24	lineárna	4,2
Stroje, prístroje a zariadenia	10 až 15	lineárna	6,66 až 10
Kancelárske vybavenie	8 až 10	lineárna	10 až 12,5
Hardware	3 až 10	lineárna	10 až 33,3

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

11. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. 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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

13. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.10. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. 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.

17. 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

18. Zamestnanecké požitky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. 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.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)***Operatívny prenájom***

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

22. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

23. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom 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 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 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 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.

24. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

25. 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.

26. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - *Nerozdelený zisk minulých rokov* a 429 - *Neuhradená strata minulých rokov*, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 a za predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 23.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený voči rôznym rizikám. Poistná suma činí 192 935 tis. EUR, vrátane poistenia nehnuteľností prenajatých od METRO Group Properties SR s.r.o. (2021: 178 999 tis. EUR)

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

METRO Cash & Carry SR s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.9.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2022	1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2022	1.10.2021	30.9.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	5 303 337	1 291 807	597 195	1 647 233	7 645 182	2 022 463	1 368 047	597 195	0	2 793 315	3 280 874	4 851 867
Oceňovacie práva	210 039	48 855	0	0	258 894	72 354	20 428	0	0	92 782	137 685	166 112
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 657 374	1 785 825	0	-1 647 233	1 795 966	0	0	0	0	0	1 657 374	1 795 966
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	7 170 750	3 126 487	597 195	0	9 700 042	2 094 817	1 388 475	597 195	0	2 886 097	5 075 933	6 813 945
Prozmenky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	17 395 950	1 916 600	0	161 573	19 474 123	5 764 940	990 911	0	1 933	6 757 784	11 631 010	12 716 339
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	20 987 971	2 068 534	881 511	131 527	22 306 521	13 791 593	2 095 637	876 854	-1 933	15 008 443	7 196 378	7 298 078
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	293 557	3 034 287	0	-293 100	3 034 744	0	0	0	0	0	293 557	3 034 744
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	1 149	0	0	0	1 149	0	0	0	0	0	1 149	1 149
Dlhodobý hmotný majetok spolu	38 678 627	7 019 421	881 511	0	44 816 537	19 556 533	3 086 548	876 854	0	21 766 227	19 122 094	23 050 310
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné požičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	45 849 377	10 145 908	1 478 706	0	54 516 579	21 651 350	4 475 023	1 474 049	0	24 652 324	24 198 027	29 864 255

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

METRO Cash & Carry SR s. r. o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

30.9.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	01.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2021	01.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2021	30.9.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 606 624	534 354	53 921	1 216 280	5 303 337	1 252 084	824 300	53 921	0	2 022 463	2 354 540
Oceňiteľné práva	96 320	177 014	63 295	0	210 039	0	135 649	63 295	0	72 354	96 320
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 210 689	1 657 374	0	-1 210 689	1 657 374	0	0	0	0	0	1 210 689
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 913 633	2 368 742	117 216	5 591	7 170 750	1 252 084	959 949	117 216	0	2 094 817	3 661 549
											5 075 933
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	16 781 823	577 002	6 727	43 852	17 395 950	4 866 777	905 323	6727	-433	5 764 940	11 915 046
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	21 129 247	712 446	1 137 782	284 060	20 987 971	13 040 610	1 887 104	1 136 554	433	13 791 593	8 088 637
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a rízné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	369 916	241 065	0	-317 424	293 557	0	0	0	0	0	369 916
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	16 079	1 149	0	-16 079	1 149	0	0	0	0	0	16 079
Dlhodobý hmotný majetok spolu	38 297 065	1 531 662	1 144 509	-5 591	38 678 627	17 907 387	2 792 427	1 143 281	0	19 556 533	20 389 678
											19 122 094
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	43 210 698	3 900 404	1 261 725	0	45 849 377	19 159 471	3 752 376	1 260 497	0	21 651 350	24 051 227
											24 198 027

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

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

	Stav 01.10.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2022 EUR
Tovar	817 863	0	0	136 933	680 930
Spolu	817 863	0	0	136 933	680 930

Zásoby sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 27 388 tis. EUR (2021: 29 836 tis. EUR).

3. Pohľadávky

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

	Stav 01.10.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 323 410	0	0	136 766	1 186 644
Spolu	1 323 410	0	0	136 766	1 186 644

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 413 287	1 797 377
Pohľadávky v lehote splatnosti	23 773 674	34 509 610
Spolu	27 186 961	36 306 987

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-12 294 138	-10 184 902
– zdaniteľné	4 825 056	5 361 199
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 568 507	1 012 978
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 568 507	1 012 978

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30. septembru 2022	1 568 507
Stav k 30. septembru 2021	1 012 978
Zmena	555 530
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	555 530
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Pokladnica, ceniny	143 057	135 474
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 589 844	1 928 507
Peniaze na ceste	2 066 368	2 026 992
Spolu	3 799 269	4 090 973

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Servisné služby	56 055	30 194
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	56 055	30 194
Prijmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	24	0
Spolu prijmy budúcich období - krátkodobé	24	0
Spolu	56 079	30 194

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2022 je 10 074 023 EUR (k 30. septembru 2021: 10 074 023 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 746 404 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	746 404
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	746 404

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 626 056 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 626 056 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav 01.10.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	178 579	215 280	119 047	31 834	242 978
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	56 800	0	0	0	56 800
Reklamácie	39 489	0	0	959	38 530
Rezerva na manažérske bonusy	82 290	215 280	119 047	30 875	147 648
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	178 579	215 280	119 047	31 834	242 978
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 383 062	8 063 443	7 383 062	0	8 063 443
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	269 896	323 665	269 896	0	323 665
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	269 896	323 665	269 896	0	323 665
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva z titulu DPH	0	238 959	0	0	238 959
Rezerva na náklady HQ	2 936 469	3 605 052	2 936 469	0	3 605 052
prevádzok a logistické náklady					
Rezerva na zamestnanecké bonusy	3 385 365	3 052 936	3 385 365	0	3 052 936
Rezerva na manažérske bonusy	0	30 874	0	0	30 874
Vernostný program pre zákazníkov	614 258	682 442	614 258	0	682 442
	6 936 092	7 610 263	6 936 092	0	7 610 263
Nevy fakturované dodávky majetku	177 074	129 515	177 074	0	129 515
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 113 166	7 739 778	7 113 166	0	7 739 778

Rezerva na reklamácie vo výške 38 530 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na reklamácie tovaru, ktorý bol predaný pred 30. septembrom 2022. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na reklamácie tovaru, ktorý bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamovaný (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na reklamácie tovaru, ktorý ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte nebol reklamovaný (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 a 2024.

Rezerva na súdne spory vo výške 56 800 EUR bola vytvorená na očakávané straty zo súdnych sporov. Rezerva z titulu DPH vo výške 238 959 EUR bola vytvorená na očakávané straty zo sporov s daňovým úradom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má zavedený vernostný program pre zákazníkov, založený na obrate jednotlivých zákazníkov dosiahnutom za kalendárny štvrťrok. Na základe dosiahnutého obratu majú zákazníci v nasledujúcom štvrťroku nárok na bonus vo výške 3% alebo 5%, ktorý im Spoločnosť vypláca na ich Metro kartu, a ktorý môžu uplatniť na nákup v prevádzkach Spoločnosti. Udelený bonus sa ocení odhadom výšky záväzku, ktorý sa má vyrovnať uplatnením zľavy, a ktorý sa pri jeho vzniku vykáže v rámci tržieb z predaja a rezerv. Rezerva sa rozpustí v čase pripísania bonusu zákazníkovi na jeho Metro kartu, kedy si Spoločnosť splní svoj záväzok. Vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť posúdi svoj odhad výšky bonusu, o ktorom predpokladá, že ho zákazník uplatní.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30.9.2022 EUR	30.9.2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 798 576	2 152 258
Závazky v lehote splatnosti	60 495 092	48 001 952
Spolu	62 293 668	50 154 210

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 104 728	14 104 728	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	42 762 593	42 762 593	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 356 777	1 356 777	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	883 422	883 422	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 104 237	3 104 237	0	0
Iné záväzky	81 911	81 911	0	0
Spolu	62 293 668	62 293 668	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 738 692	4 738 692	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	40 856 092	40 856 092	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 189 977	1 189 977	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	757 135	757 135	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 551 534	2 551 534	0	0
Iné záväzky	60 780	60 780	0	0
Spolu	50 154 210	50 154 210	0	0

10. Sociálny fond

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

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Stav k 1. októbru	184 626	209 739
Tvorba na ťarchu nákladov	201 415	156 739
Čerpanie	- 168 810	- 181 852
Stav k 30. septembru	217 232	184 626

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 528 938		100%	248 520		100%
teoretická daň		741 077	21%		52 189	21%
Daňovo neuznané náklady	15 231 388	3 198 591	91%	4 102 763	861 580	347%
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 392 336	-1 762 391	-50%	0	0	0%
Úprava za predchádzajúce obdobie	1 338 733	281 134	8%	386 452	81 155	33%
Spolu	11 706 724	2 458 412	70%	4 737 735	994 924	400%
Splatná daň z príjmov		2 458 412	70%		970 841	391%
Odložená daň z príjmov		-555 530	-16%		24 083	10%
Celková daň z príjmov		1 902 882	54%		994 924	400%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Potravínarský tovar		Nepotravinársky tovar		Služby	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	405 230 759	348 279 867	80 513 713	60 810 601	6 102 995	5 533 697
Česká republika	2 171 338	1 497 049	117 478	76 432	954 408	870 677
Spolu	407 402 097	349 776 916	80 631 191	60 887 033	7 057 403	6 404 374

Celkem	
2022	2021
Slovenská republika	491 847 467
Česká republika	3 243 224
Spolu	495 090 691

2. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022	2021
		EUR	EUR
Slovenská republika	Služby	6 102 995	5 533 697
	Tovar	485 744 472	409 090 468
	Spolu	491 847 467	414 624 165
Česká republika	Služby	954 408	870 677
	Tovar	2 288 816	1 573 481
	Spolu	3 243 224	2 444 158
Spolu	Služby	7 057 403	6 404 374
	Tovar	488 033 288	410 663 949
	Spolu	495 090 691	417 068 323

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	317 001	285 955
Inventarizační prebytky	707 599	1 007 642
Dotácie	60 342	891 499
Iné	972 540	961 164
Spolu	2 057 483	3 146 261

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Pokladničné rozdiely	161 555	79 151
Výnosové úroky	1 876	1
Kurzové zisky	747 827	117 204
Spolu	911 258	196 356

5. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	21 940 769	19 772 978
Sociálne poistenie	4 866 948	4 880 762
Zdravotné poistenie	2 692 667	2 220 652
Sociálne zabezpečenie	1 623 984	1 452 110
Spolu	31 124 367	28 326 502

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Konzultačné služby	8 860 419	7 402 043
Licenčné poplatky	5 608 090	3 396 029
Prenájom prevádzok a iný prenájom	8 295 558	8 097 921
Dopravné služby	3 325 777	2 426 944
Oprava a údržba	2 569 977	2 188 615
Reklama	3 289 696	3 154 919
Operatívny leasing motorových vozidiel	1 712 824	1 523 749
Prenájom zamestnancov	3 524 218	1 852 020
Strážna služba	1 169 251	1 107 600
Upratovanie	818 054	769 254
Preprava peňažných prostriedkov	333 653	332 819
Odvoz odpadu	286 982	345 344
Cestovné	328 782	170 413
Reprezentačné	338 643	256 489
Telefóny, dátové služby a poštovné	131 784	204 741
Daňové a právne poradenstvo	80 894	62 692
Ostatné služby	2 194 480	2 038 635
Spoľu	42 869 082	35 330 227

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Manká a škody	1 555 213	1 753 738
Dary	305 018	130 087
Odpis pohľadávok	358 858	977 191
Iné	429 848	247 501
Spolu	2 648 938	3 108 517

8. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky	801	1 005
Kurzové straty	777 358	167 814
Bankové poplatky	1 785 049	1 722 535
Spolu	2 563 208	1 891 354

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	44 101	51 274
Spolu	44 101	51 274

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 5 9 5 2 6 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 0 7 0 1

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) pozemky a budovy od spoločnosti METRO Group Properties SR s.r.o., ktoré slúžia na prevádzkovanie veľkoobchodnej činnosti Spoločnosti.

Prehľad veľkoobchodných stredísk je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov prevádzky	Ulica	Popisné číslo	PSČ	Mesto
Ivanka pri Dunaji	Senecká cesta	1881	900 28	Ivanka pri Dunaji
Nitra	Hlohovecká cesta	11	949 01	Nitra
Zvolen	Stráž	17	960 01	Zvolen
Košice	Americká trieda	1/A	040 13	Košice
Devínska Nová Ves	Devínska Nová Ves	7081	841 07	Bratislava
Žilina	Prielohy	1	010 07	Žilina

2. Podmienené záväzky

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme pozemky a budovy od spoločnosti METRO Group Properties SR s.r.o. Za posledný rok predstavuje nájomné približne 7 765 tisíc EUR. (k 30. septembru 2021: 7 649 tisíc EUR).

Spoločnosť má budúce záväzky v súvislosti s operatívnym leasingom. Splátky operatívneho leasingu predstavujú platby za prenájom motorových vozidiel. Spoločnosť si prenajíma motorové vozidlá na základe zmlúv o operatívnom leasingu (k 30. septembru 2022: 218 vozidiel, k 30. septembru 2021: 233 vozidiel) v obstarávacej cene 5 593 tis. EUR (k 30. septembru 2021: 2 492 tis. EUR). Zmluvy majú rôzne podmienky, cenové doložky a podmienky obnovenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 30. septembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2022.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Metro AG, Nemecká spolková republika.

Transakcie s najvyššou materskou účtovnou jednotkou (Metro AG)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s najvyššou materskou účtovnou jednotkou:

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Poskytnutá záruka	0	5 000 000
	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Poskytnuté služby	77 185	33 637
Výnosy spolu	77 185	33 637
	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Licenčné poplatky	8 473 152	5 262 999
Nakúpené služby	1 663 370	1 067 115
Nákupy spolu	10 136 522	6 330 114

Majetok a záväzky z transakcií s najvyššou materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Záväzky z obchodného styku	3 236 261	494 722
Záväzky spolu	3 236 261	494 722

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Výnosové úroky	420	0
Výnosy spolu	420	0

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Nakúpené služby	721 674	743 743
Nákupy spolu	721 674	743 743

Pohľadávky a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Ostatné pohľadávky	10 000 000	21 500 000
Pohľadávky spolu	10 000 000	21 500 000

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Záväzky z obchodného styku	157 476	159 360
Záväzky spolu	157 476	159 360

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými jednotkami:

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Poskytnuté služby	7 512 986	942 855
Predaj tovaru	1 001 847	1 573 482
Výnosy spolu	8 514 833	2 516 337

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Nakúp tovaru	59 482 155	28 244 366
Nakúpené služby	6 933 037	6 090 762
Nájom nehnuteľnosti	7 765 688	7 649 456
Nákupy spolu	74 180 880	41 984 584

Pohľadávky a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	544 923	650 560
Pohľadávky spolu	544 923	650 560

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Záväzky z obchodného styku	10 710 991	4 084 610
Spolu	10 710 991	4 084 610

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 4 a v roku 2021 bol 4.

Neboli vyplatené žiadne odmeny alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát). Kľúčový manažment je odmeňovaný spoločnosťou METRO AG.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 363 630 EUR (v roku 2021: 252 776 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli vyplatené žiadne (v roku 2021: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 074 023	0	0	0	10 074 023
Základné imanie	10 074 023	0	0	0	10 074 023
Zákonné rezervné fondy	1 520 342	0	0	0	1 520 342
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 342	0	0	0	1 520 342
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15 714 708	0	10 000 000	-746 404	4 968 304
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 714 708	0	10 000 000	-746 404	4 968 304
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-746 404	1 626 056	0	746 404	1 626 056
Spolu	26 562 669	1 626 056	10 000 000	0	18 188 725

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	01.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 074 023	0	0	0	10 074 023
Základné imanie	10 074 023	0	0	0	10 074 023
Zákonné rezervné fondy	1 520 342	0	0	0	1 520 342
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 342	0	0	0	1 520 342
Výsledok hospodárenia minulých rokov	12 828 716	0	0	2 885 992	15 714 708
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 828 716	0	0	2 885 992	15 714 708
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 885 992	-746 404	0	-2 885 992	-746 404
Spolu	27 309 073	-746 404	0	0	26 562 669

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2022

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 615 966	9 676 696
Zaplatené úroky	- 801	- 1 005
Prijaté úroky	1 876	1
Zaplatená daň z príjmov	- 992 450	-2 737 534
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	6 624 591	6 938 158
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 624 591	6 938 158
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 967 990	-3 945 031
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	5 272
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 967 990	-3 939 759
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijatie pôžičky v rámci skupiny	11 500 000	-4 500 000
Vyplatené dividendy	-10 000 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 500 000	-4 500 000
(Úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	156 601	-1 501 601
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 642 668	5 144 269
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 799 269	3 642 668

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek)	3 527 863	249 524
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 479 563	3 752 376
Opravná položka k pohľadávkam	- 136 766	- 222 205
Opravná položka k zásobám	- 136 933	195 358
Odpis zásob	847 495	744 867
Rezervy	792 338	2 526 039
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	- 5 272
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	118	1 228
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 373 678	7 241 915
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	-3 460 808	- 293 632
Úbytok (prírastok) zásob	-7 832 477	430 163
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	9 535 573	2 298 250
Peňažné toky z prevádzky	7 615 966	9 676 696

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

Volkan Buyruk
Commercial Director

Xavier Gardies
Offer Management Director