

METRO Cash & Carry SR s. r. o.

Výročná správa
k 30. septembru 2023
a
správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky

Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. septembru 2023 v členení:
 - Súvaha k 30. septembru 2023
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. septembrom 2023
 - Poznámky účtovnej závierky k 30. septembru 2023



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 2023

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

Mestský súd Bratislava III., 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 Mestského súdu Bratislava III 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. Skupina Metro je jednotkou na medzinárodnom trhu ako aj na Slovensku v oblasti samoobslužného veľkoobchodu.

K 30. septembru 2023 boli vlastníkmi 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 2023 boli pán Volkan Buyruk (od 30. januára 2020), pán Romain Vincent (od 31. januára 2023), pán Allen David Burkhardt (od 1. júla 2023), paní Silvia Pokrývková (od 1. septembra 2023) a paní Michaela Průša Nešporová (od 1. septembra 2023).



V roku 2023 spoločnosť Metro Cash & Carry SR s.r.o. zaznamenala stratu vo výške 1 843 tis. EUR po zdanení a stratu vo výške 514 tis. EUR pred zdanením. Rentabilita aktív činí -1,80% a rentabilita vlastného kapitálu -11,27%. Súvaha k 30. septembru 2023 vykazuje aktíva v celkovej výške 102 254 tis. EUR netto. Rozhodujúcu položku aktív METRO Cash & Carry SR s. r. o. tvoria zásoby vo výške 27 657 tis. EUR netto, krátkodobé pohľadávky vo výške 20 782 tis. EUR netto a dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške 44 379 tis. EUR netto, z čoho najväčšiu časť predstavuje dlhodobý hmotný majetok vo výške 17 823 tis. EUR netto a samostatné hnutelné veci vo výške 6 150 tis EUR. Záväzky spoločnosti ako časť pasív predstavujú 85 908 tis. EUR.

Tieto záväzky pozostávajú z:

dlhodobé záväzky	243 tis. EUR
dlhodobé rezervy	1 037 tis. EUR
krátkodobé rezervy	9 831 tis. EUR
krátkodobé záväzky	74 797 tis. EUR

Na porovnanie uvádzame aj informácie o vývoji Spoločnosti a jej finančnej situácii za predchádzajúci rok 2022:

V roku 2022 spoločnosť Metro Cash & Carry SR s.r.o. zaznamenala zisk vo výške 1 626 tis. EUR po zdanení. Rentabilita aktív činila 1,83% a rentabilita vlastného kapitálu 8,94%. Súvaha k 30. septembru 2022 vykazovala aktíva v celkovej výške 89 006 tis. EUR netto a rozhodujúcou položkou boli 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 hnutelné veci vo výške 7 298 tis EUR. Záväzky spoločnosti ako časť pasív predstavovali 70 817 tis. EUR.



Tieto záväzky pozostávali z:

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

Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie 2023 činí strata vo výške 1 843 tis. EUR. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 rozhodnú spoločníci.

Spoločnosť k 30. septembru 2023 vykazuje negatívny čistý pracovný kapitál vo výške 28 632 146 EUR. Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky vykazuje zdroje vo výške 7 513 915 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 2023 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 počínania 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. 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 2023 zamestnávala v priemere 1 232, z toho 51 vedúcich pracovníkov.

Spoločnosť v roku 2023 neobstarávala ani neobchodovala so žiadnymi akciami, nevydávala dočasné listy, neprevádzkala 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 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2023.

Súčasťou tejto výročnej správy je aj Správa nezávislého audítora za hospodársky rok 2023.

12. januára 2024

Romain Vincent
CEO Slovakia

Romain Vincent
Konateľ

Allen Burkhardt
Chief Financial Officer

Allen David Burkhardt
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 2023;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023; 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 2023 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 nesprávosti, 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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.

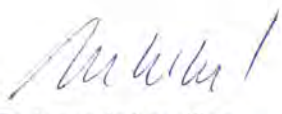
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30. septembru 2023 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, 31. januára 2024

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2023150701	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 10 2022
IČO 45952671	mimoriadna	☒ veľká	do 9 2023
SK NACE 46.90.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 10 2021 do 9 2022

Priložené súčasti účtovnej 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

METRO Cash & Carry SR s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SENECKÁ CESTA

Číslo

1881

PSČ

Obec

90028 IVANKA PRI DUNAJI

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka 69153/B

Telefónne číslo

0240585200

Faxové číslo

0240585222

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

11.01.2023

Schválená dňa:

12.01.2024

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

A. Burman

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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 3 7 4 7 2 6 1 7	1 0 2 2 5 4 1 2 8		
			3 5 2 1 8 4 8 9	8 9 0 0 6 0 4 6		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 7 9 9 0 3 9 8	4 4 3 7 8 8 6 1		
			3 3 6 1 1 5 3 7	2 9 8 6 4 2 5 5		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 3 2 6 9 9 9 8	8 3 4 3 7 8 6		
			4 9 2 6 2 1 2	6 8 1 3 9 4 5		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 5 3 2 5 6 7	6 7 2 6 1 4 4		
			4 8 0 6 4 2 3	4 8 5 1 8 6 7		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	2 7 1 3 7 6	1 5 1 5 8 7		
			1 1 9 7 8 9	1 6 6 1 1 2		
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 4 6 6 0 5 5	1 4 6 6 0 5 5		
				1 7 9 5 9 6 6		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 4 7 2 0 4 0 0	3 6 0 3 5 0 7 5		
			2 8 6 8 5 3 2 5	2 3 0 5 0 3 1 0		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 9 9 3 5 2 9 5	1 2 0 6 1 5 8 9		
			7 8 7 3 7 0 6	1 2 7 1 6 3 3 9		
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 6 9 6 1 1 5 6	6 1 4 9 5 3 7		
			2 0 8 1 1 6 1 9	7 2 9 8 0 7 8		

Dič 2023150701

IČO 45952671



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	1 7 8 2 2 8 0 0	1 7 8 2 2 8 0 0	3 0 3 4 7 4 4
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	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
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	5 9 4 4 0 1 1 4	5 7 8 3 3 1 6 2	
			1 6 0 6 9 5 2		5 9 0 8 5 7 1 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 8 4 5 8 5 6 1	2 7 6 5 7 1 7 2	
			8 0 1 3 8 9		2 7 7 1 7 6 1 9
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 4 5 8 5 6 1	2 7 6 5 7 1 7 2	
			8 0 1 3 8 9		2 7 7 1 7 6 1 9
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 8 7 9 4 5 4	1 8 7 9 4 5 4	
					1 5 6 8 5 0 7
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 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 8 7 9 4 5 4	1 8 7 9 4 5 4	1 5 6 8 5 0 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 1 5 8 8 1 8 4	2 0 7 8 2 6 2 1	2 6 0 0 0 3 1 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 8 3 0 0 5 5	2 0 0 2 4 4 9 2	1 5 4 8 2 7 8 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 1 0 6 2 0 5	1 1 0 6 2 0 5	5 4 4 9 2 3
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 9 7 2 3 8 5 0 8 0 5 5 6 3	1 8 9 1 8 2 8 7	1 4 9 3 7 8 6 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1	1	1 0 0 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	7 5 8 0 6 4	7 5 8 0 6 4	5 1 7 5 3 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 4	6 4	
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 podiel (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	7 5 1 3 9 1 5	7 5 1 3 9 1 5	3 7 9 9 2 6 9
B.V.1	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 6 1 8 6 7	1 6 1 8 6 7	1 4 3 0 5 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 3 5 2 0 4 8	7 3 5 2 0 4 8	3 6 5 6 2 1 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 2 1 0 5	4 2 1 0 5	5 6 0 7 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 2 1 0 5	4 2 1 0 5	5 6 0 5 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			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	1 0 2 2 5 4 1 2 8	8 9 0 0 6 0 4 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 6 3 4 6 1 8 9	1 8 1 8 8 7 2 5
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		



Ozna- čenie 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 účasí (+/- 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	6 5 9 4 3 6 0	4 9 6 8 3 0 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 5 9 4 3 6 0	4 9 6 8 3 0 4
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 8 4 2 5 3 6	1 6 2 6 0 5 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 5 9 0 7 9 3 6	7 0 8 1 7 3 2 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 4 3 0 9 1	2 1 7 2 3 2
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 4 3 0 9 1	2 1 7 2 3 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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	1 0 3 6 8 8 9	2 4 2 9 7 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 3 6 8 8 9	2 4 2 9 7 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 4 7 9 7 0 3 0	6 2 2 9 3 6 6 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 2 5 0 2 8 4 1	5 6 8 6 7 3 2 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 5 9 6 4 7 2 6	1 4 1 0 4 7 2 8
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 6 5 3 8 1 1 5	4 2 7 6 2 5 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 0 0 6 3 3 0	
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 6 0 6 1 5 9	1 3 5 6 7 7 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 6 8 2 3 1	8 8 3 4 2 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 6 3 3 4 7 5	3 1 0 4 2 3 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 9 9 9 4	8 1 9 1 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 8 3 0 9 2 6	8 0 6 3 4 4 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 0 7 3 8 5	3 2 3 6 6 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 4 2 3 5 4 1	7 7 3 9 7 7 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
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	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 3 6 0 7 5 1 3 4	4 9 5 0 9 0 6 9 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 3 8 6 9 0 2 3 8	4 9 7 1 4 8 1 7 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 2 9 2 8 1 5 6 1	4 8 8 0 3 3 2 8 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 7 9 3 5 7 3	7 0 5 7 4 0 3
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		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 6 1 5 1 0 4	2 0 5 7 4 8 3
**	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	5 3 7 2 2 1 2 5 0	4 9 1 9 6 7 2 8 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 4 0 4 8 6 7 1 1	4 0 6 1 2 8 3 7 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 0 1 3 4 4 3	4 9 0 3 9 1 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 2 0 4 5 9	- 1 3 6 9 3 3
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 5 1 4 8 5 1 7	4 2 8 6 9 0 8 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 6 8 2 9 3 2 8	3 1 1 2 4 3 6 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 6 1 5 2 4 9 8	2 1 9 4 0 7 6 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 8 7 9 9 4 4	7 5 5 9 6 1 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 9 6 8 8 6	1 6 2 3 9 8 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 1 6 6 4 9	8 6 7 4 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 6 7 6 9 8 5	4 4 7 9 5 6 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 6 2 6 9 4 4	4 4 7 9 5 6 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	5 0 0 4 1	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 3 8 1 0 8 1	- 1 3 6 7 6 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 2 1 0 2 3 9	2 6 4 8 9 3 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 4 6 8 9 8 8	5 1 8 0 8 8 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 5 3 0 6 0 0 4	4 1 3 2 6 2 5 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 1 2 8 0 7	9 1 1 2 5 8
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	2 8 8 5 4	1 8 7 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 8 8 5 4	4 2 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 4 5 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 8 8 9 8 3	7 4 7 8 2 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	9 4 9 7 0	1 6 1 5 5 5
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 5 9 5 6 8 3	2 5 6 3 2 0 8
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	1 4 8 7 5 6	8 0 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 4 8 7 5 6	8 0 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	5 3 7 6 6 8	7 7 7 3 5 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 9 0 9 2 5 9	1 7 8 5 0 4 9



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

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 Mestského súdu Bratislava III 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 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júla 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 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 2022 do 30. septembra 2023.

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 2023 bol 1 232 (v účtovnom období 2022 bol 1 169).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2023 bol 1 270, z toho 51 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2022 to bolo 1 201 zamestnancov, z toho 44 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. mája 2023 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Volkan Buyruk (od 30. januára 2020)
Romain Vincent (od 31. januára 2023)
Allen David Burkhardt (od 1. júla 2023)
Silvia Pokrývková (od 1. septembra 2023)
Michaela Průša Nešporová (od 1. septembra 2023)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2023 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

1. 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.

Za účtovné obdobie končiace sa 30. septembra 2023 Spoločnosť vykázala stratu pred zdanením vo výške 513 888 EUR (za obdobie končiace 30. septembrom 2022: 3 528 938 EUR). Spoločnosť k 30. septembru 2023 vykazuje záporný čistý pracovný kapitál vo výške -28 632 146 EUR. Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky vykazuje zdroje vo výške 7 513 915 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov. Spoločnosť má so spriaznenou spoločnosťou podpísaný úverový rámec vo výške 35 miliónov EUR.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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.

3. 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 200 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania rovnako 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 bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 200 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania rovnako 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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.

5. 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 ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

7. 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.

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. 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.12. 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 neprevyšuje 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.3. 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.

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.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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.

11. 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.

12. 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

13. 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.

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov 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.

16. 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

17. 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.

18. 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.

19. Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

V predchádzajúcich účtovných obdobiach boli zmeny v peňažných prostriedkoch z cash-poolingu prezentované vo Výkaze peňažných tokov v časti Peňažné toky z finančnej činnosti.

V roku 2022 došlo k zmene vykazovania peňažných tokov z cash-poolingu, nakoľko v roku 2022 nasledujúce vykazovanie predstavuje vhodnejšie zobrazenie podstaty transakcií:

- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má kladný zostatok (pohľadávka) v časti Peňažné toky z investičnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov a
- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má záporný zostatok (záväzok) v časti Peňažné toky z finančnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

20. 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 - *Neuhrazená 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 2022 do 30. septembra 2023 a za predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 23.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený voči rôznym rizikám. Poistná suma činí 208 384 tis. EUR, vrátane poistenia nehnuteľností prenajatých od METRO Group Properties SR s.r.o. (2022: 192 935 tis. EUR)

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

METRO Cash & Carry SR s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.9.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2023	01.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2023	01.10.2022	30.9.2023
	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	7 645 182	1 988 784	59 142	1 957 743	11 532 567	2 793 315	2 079 958	66 850	0	4 806 423	4 851 867	6 726 144
Oceniteľné práva	258 894	12 482	0	0	271 376	92 782	27 007	0	0	119 789	166 112	151 587
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	1 795 966	1 466 055	0	-1 795 966	1 466 055	0	0	0	0	0	1 795 966	1 466 055
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	9 700 042	3 467 321	59 142	161 777	13 269 998	2 886 097	2 106 965	66 850	0	4 926 212	6 813 945	8 343 786
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	19 474 123	90 030	0	371 142	19 935 295	6 757 784	1 115 922	0	0	7 873 706	12 716 339	12 061 589
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	22 306 521	919 401	-3 340 613	394 621	26 961 156	15 008 443	2 404 057	-3 399 119	0	20 811 619	7 298 078	6 149 537
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 dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 034 744	15 715 596	0	-927 540	17 822 800	0	0	0	0	0	3 034 744	17 822 800
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	1 149	0	0	0	1 149	0	0	0	0	0	1 149	1 149
Dlhodobý hmotný majetok spolu	44 816 537	16 725 027	-3 340 613	-161 777	64 720 400	21 766 227	3 519 979	-3 399 119	0	28 685 325	23 050 310	36 035 075
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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	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	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky 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 preddavky 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	54 516 579	20 192 348	-3 281 471	0	77 990 398	24 652 324	5 626 944	-3 332 269	0	33 611 537	29 864 255	44 378 861

Poznámky Úč PODV 3 - 01

ICÖ

DIČ

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 (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/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
Oceniteľné 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 preddavky 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
Pozemky	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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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 dlhodobý 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 preddavky 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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	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	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky 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 preddavky 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

4
5
9
5
2
6
7
1

2
0
2
3
1
5
0
7
0
1

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 01.10.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2023 EUR
Tovar	680 930	120 459	0	0	801 389
Spolu	680 930	120 459	0	0	801 389

Zásoby sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 34 826 tis. EUR (2022: 27 388 tis. EUR).

3. Pohl'advky

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

	Stav 01.10.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2023 EUR
Pohl'advky z obchodného styku	1 186 644	0	381 081	0	805 563
Spolu	1 186 644	0	381 081	0	805 563

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadvky 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 pohľadvku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadvok (okrem odloženej daňovej pohľadvky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Pohl'advky po lehote splatnosti	4 081 253	3 413 287
Pohl'advky v lehote splatnosti	17 506 931	23 773 674
Spolu	21 588 184	27 186 961

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:

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-13 035 656	-12 294 138
– zdaniteľné	4 085 876	4 825 056
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 879 454	1 568 507
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 879 454	1 568 507

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

	EUR
Stav k 30. septembru 2023	1 879 454
Stav k 30. septembru 2022	1 568 507
Zmena	310 947
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	310 947
– 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:

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Pokladnica, ceniny	161 867	143 057
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 904 769	1 589 844
Peniaze na ceste	3 447 278	2 066 368
Spolu	7 513 915	3 799 269

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:

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Servisné služby	42 105	56 055
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	42 105	56 055
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	24
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	24
Spolu	42 105	56 079

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2023 je 10 074 023 EUR (k 30. septembru 2022: 10 074 023 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 626 056 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 626 056
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	1 626 056

O vysporiadaní výsledku hospodárenia (strata) za účtovné obdobie 2023 vo výške -1 842 536 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov -1 842 536 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 01.10.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	242 978	863 264	69 353	0	1 036 889
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	56 800	0	0	0	56 800
Rezerva z titulu DPH	0	837 998	0	0	837 998
Reklamácie	38 530	25 266	0	0	63 796
Rezerva na manažérske bonusy	147 648	0	69 353	0	78 295
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	242 978	863 264	69 353	0	1 036 889
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 063 443	9 830 926	7 824 484	238 959	9 830 926
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	323 665	407 385	323 665	0	407 385
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	323 665	407 385	323 665	0	407 385
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva z titulu DPH	238 959	0	0	238 959	0
Rezerva na náklady HQ	3 605 052	4 550 283	3 605 052	0	4 550 283
prevádzok a logistické náklady					
Rezerva na zamestnanecké bonusy	3 052 936	2 666 718	3 052 936	0	2 666 718
Rezerva na manažérske bonusy	30 874	127 929	30 874	0	127 929
Vernostný program pre zákazníkov	682 442	599 322	682 442	0	599 322
	7 610 263	7 944 252	7 371 304	238 959	7 944 252
Nevyfakturované dodávky majetku	129 515	1 479 289	129 515	0	1 479 289
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 739 778	9 423 541	7 500 819	238 959	9 423 541

Rezerva na reklamácie vo výške 63 796 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na reklamácie tovaru, ktorý bol predaný pred 30. septembrom 2023. 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 a rezerva z titulu DPH vo výške 837 998 EUR boli vytvorené na očakávané straty zo súdnych sporov a 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 štvrtrok. Na základe dosiahnutého obratu majú zákazníci v nasledujúcom štvrtroku 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 vyrovnat' 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 nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Závazky

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

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 905 040	1 798 576
Závazky v lehote splatnosti	70 891 990	60 495 092
Spolu	74 797 030	62 293 668

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2023 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	15 964 726	15 964 726	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	46 538 115	46 538 115	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 006 330	6 006 330	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 606 159	1 606 159	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	968 231	968 231	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 633 475	3 633 475	0	0
Iné záväzky	79 994	79 994	0	0
Spolu	74 797 030	74 797 030	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 2022 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	14 104 728	14 104 728	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	42 762 593	42 762 593	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 356 777	1 356 777	0	0
Záväzky 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

10. Sociálny fond

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

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Stav k 1. októbru	217 232	184 626
Tvorba na ťarchu nákladov	229 473	201 415
Čerpanie	- 203 614	- 168 810
Stav k 30. septembru	243 091	217 232

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:

	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-513 888		100%	3 528 938		100%
		-107 916	21%		741 077	21%
Daňovo neuznané náklady	17 997 173	3 779 406	-735%	15 231 388	3 198 591	91%
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 559 967	-2 217 593	432%	-8 392 336	-1 762 391	-50%
Úprava za predchádzajúce obdobie	884 276	185 698	-36%	1 338 733	281 134	8%
Spolu	7 807 594	1 639 595	-319%	11 706 724	2 458 412	70%
Splatná daň z príjmov		1 639 595	-319%		2 458 412	70%
Odložená daň z príjmov		-310 947	61%		-555 530	-16%
Celková daň z príjmov		1 328 648	-259%		1 902 882	54%

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 a	Potravínarský tovar		Nepotravinársky tovar		Služby	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g
Slovenská republika	455 115 001	405 230 759	72 061 284	80 513 713	6 090 074	6 102 995
Česká republika	2 037 488	2 171 338	67 788	117 478	703 499	954 408
Spolu	457 152 489	407 402 097	72 129 072	80 631 191	6 793 573	7 057 403

Celkem	
2023	2022
Slovenská republika	533 266 359
Česká republika	2 808 775
Spolu	536 075 134
	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	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Služby	6 090 074	6 102 995
	Tovar	527 176 285	485 744 472
	Spolu	533 266 359	491 847 467
Česká republika	Služby	703 499	954 408
	Tovar	2 105 276	2 288 816
	Spolu	2 808 775	3 243 224
Spolu	Služby	6 793 573	7 057 403
	Tovar	529 281 561	488 033 288
	Spolu	536 075 134	495 090 691

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

	2023 EUR	2022 EUR
Zmluvné pokuty a penále	222 123	317 001
Inventarizační prebytky	984 616	707 599
Dotácie	0	60 342
Iné	1 408 365	972 540
Spolu	2 615 104	2 057 483

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pokladničné rozdiely	94 970	161 555
Výnosové úroky	28 854	1 876
Kurzové zisky	488 983	747 827
Spolu	612 807	911 258

5. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	26 152 498	21 940 769
Sociálne poistenie	5 658 670	4 866 948
Zdravotné poistenie	3 221 274	2 692 667
Sociálne zabezpečenie	1 796 886	1 623 984
Spolu	36 829 328	31 124 367

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

	2023 EUR	2022 EUR
Konzultačné služby	10 056 022	8 860 419
Licenčné poplatky	4 636 754	5 608 090
Prenájom prevádzok a iný prenájom	8 837 423	8 295 558
Dopravné služby	3 862 857	3 325 777
Oprava a údržba	2 795 430	2 569 977
Reklama	3 065 821	3 289 696
Operatívny leasing motorových vozidiel	1 941 041	1 712 824
Prenájom zamestnancov	3 611 089	3 524 218
Strážna služba	1 267 104	1 169 251
Upratovanie	1 012 467	818 054
Preprava peňažných prostriedkov	329 802	333 653
Odvoz odpadu	329 392	286 982
Cestovné	476 740	328 782
Reprezentačné	399 321	338 643
Telefóny, dátové služby a poštovné	157 129	131 784
Daňové a právne poradenstvo	108 523	80 894
Ostatné služby	2 261 602	2 194 480
Spolu	45 148 517	42 869 082

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Manká a škody	2 564 709	1 555 213
Dary	123 307	305 018
Odpis pohľadávok	597 370	358 858
Iné	924 853	429 848
Spolu	4 210 239	2 648 938

8. Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	148 756	801
Kurzové straty	537 668	777 358
Bankové poplatky	1 909 259	1 785 049
Spolu	2 595 683	2 563 208

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	52 700	44 101
Spolu	52 700	44 101

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 8 172 tisíc EUR. (k 30. septembru 2022: 7 765 tisíc EUR).

Spoločnosť má budúce záväzky v súvislosti s operatívnym leasingom. Splátky operatívneho leasingu predstavujú platby za prenájom motorových vozidiel. Spoločnosť si prenájíma motorové vozidlá na základe zmlúv o operatívnom leasingu (k 30. septembru 2023: 150 vozidiel, k 30. septembru 2022: 218 vozidiel) v obstarávacej cene 5 373 tis. EUR (k 30. septembru 2022: 5 593 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 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2023.

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:

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Poskytnutá záruka	0	0

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Poskytnuté služby	357 145	77 185
Výnosy spolu	357 145	77 185

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Licenčné poplatky	7 393 715	8 473 152
Nakúpené služby	3 546 011	1 663 370
Nákupy spolu	10 939 726	10 136 522

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

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	1 075 998	3 236 261
Záväzky spolu	1 075 998	3 236 261

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:

	30.9.2023 EUR	30.9.2022 EUR
Výnosové úroky	28 854	420
Výnosy spolu	28 854	420

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Nakúpené služby	3 640	721 674
Nákladové úroky	147 123	0
Nákupy spolu	150 763	721 674

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

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Ostatné pohľadávky	0	10 000 000
Pohľadávky spolu	0	10 000 000

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	0	157 476
Iné záväzky	6 006 330	0
Záväzky spolu	6 006 330	157 476

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými jednotkami:

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Poskytnuté služby	9 895 409	7 512 986
Predaj tovaru	756 494	1 001 847
Výnosy spolu	10 651 903	8 514 833

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Nakúp tovaru	38 076 359	59 482 155
Nakúpené služby	6 861 564	6 933 037
Nájom nehnuteľností	8 171 685	7 765 688
Nákupy spolu	53 109 608	74 180 880

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

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 106 206	544 923
Pohľadávky spolu	1 106 206	544 923

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	14 888 728	10 710 991
Spolu	14 888 728	10 710 991

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 2023 bol 3,9 a v roku 2022 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 694 014 EUR (v roku 2022: 363 630 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli vyplatené žiadne (v roku 2022: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: 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. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	01.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2023
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	4 968 304	0	0	1 626 056	6 594 360
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 968 304	0	0	1 626 056	6 594 360
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 626 056	0	-1 842 536	-1 626 056	-1 842 536
Spolu	18 188 725	0	-1 842 536	0	16 346 189

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

Položka vlastného imania	01.10.2021	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

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2023

	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 244 719	7 615 966
Zaplatené úroky	- 148 756	- 801
Prijaté úroky	28 854	1 876
Zaplatená daň z príjmov	-1 871 503	- 992 450
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	5 253 314	6 624 591
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 253 314	6 624 591
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-17 544 998	-7 967 990
Poskytnuté pôžičky v rámci skupiny	10 000 000	11 500 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 544 998	3 532 010
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijatie pôžičky v rámci skupiny	6 006 330	0
Vyplatené dividendy	0	-10 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 006 330	-10 000 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 714 646	156 601
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 799 269	3 642 668
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 513 915	3 799 269

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

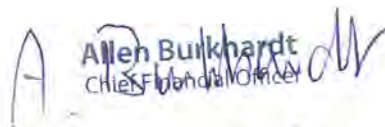
	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-393 986	3 527 863
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 626 944	4 479 563
Opravná položka k majetku	50 041	0
Opravná položka k pohľadávkam	- 381 081	- 136 766
Opravná položka k zásobám	120 459	- 136 933
Odpis zásob	1 579 337	847 495
Rezervy	1 211 620	792 338
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	755	118
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 814 089	9 373 678
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	-4 387 249	-3 460 808
Úbytok (prírastok) zásob	-1 639 350	-7 832 477
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	5 457 230	9 535 573
Peňažné toky z prevádzky	7 244 719	7 615 966

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.

A 
Allen Bulkhardt
Chief Financial Officer


Romain Vincent
CEO Slovakia