

**METRO Cash & Carry SR s. r. o.**

Výročná správa  
k 30. septembru 2024  
a  
správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky

## Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. septembru 2024 v členení:
  - Súvaha k 30. septembru 2024
  - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. septembrom 2024
  - Poznámky účtovnej závierky k 30. septembru 2024



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 2024**

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  
Všeobecná úverová banka, a.s.  
č.ú.: 2010730006/0200  
IČO: 45952671, DIČ: 2024150701  
IČ pre DPH: SK2024150701

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 2024 boli vlastníkami Spoločnosti Metro Cash & Carry International Holding B.V. so sídlom v Holandsku s podielom 75% na hlasovacích právach a spoločnosť METRO AG so sídlom v Nemecku s podielom 25% na hlasovacích právach.

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

Podnikateľom (fyzickým aj právnickým osobám) vystavuje na základe registrácie zákaznicke 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 2024 boli pán Romain Vincent (od 31. januára 2023), pán Allen David Burkhardt (od 1. júla 2023), pani Silvia Pokrývková (od 1. septembra 2023), pani Michaela Průša Nešporová (od 1. septembra 2023) a pán Manuel Sierra Asensi (od 1. apríla 2024).

V roku 2024 spoločnosť Metro Cash & Carry SR s.r.o. zaznamenala stratu vo výške 1 681 tis. EUR po zdanení a stratu vo výške 2 092 tis. EUR pred zdanením. Rentabilita aktív činí -1,59% a rentabilita vlastného kapitálu -11,46%. Súvaha k 30. septembru 2024 vykazuje aktíva v celkovej výške 105 874 tis. EUR netto. Rozhodujúcu položku aktív METRO Cash & Carry SR s. r. o. tvoria zásoby vo výške 26 365 tis. EUR netto, krátkodobé pohľadávky vo výške 19 846

tis. EUR netto a dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške 49 722 tis. EUR netto, z čoho najväčšiu časť predstavuje hodnota stavieb vo výške 21 649 tis. EUR netto a samostatné hnutelné veci vo výške 13 197 tis. EUR. Závazky spoločnosti ako časť pasív predstavujú 91 072 tis. EUR.

Tieto záväzky pozostávajú z:

dlhodobé záväzky .....	248 tis. EUR
dlhodobé rezervy .....	2 038 tis. EUR
krátkodobé rezervy .....	7 597 tis. EUR
krátkodobé záväzky .....	81 189 tis. EUR

Na porovnanie uvádzame aj informácie o vývoji Spoločnosti a jej finančnej situácii za predchádzajúci rok 2023:

V roku 2023 spoločnosť Metro Cash & Carry SR s.r.o. zaznamenala stratu vo výške 1 843 tis. EUR po zdanení. Rentabilita aktív činila -1,80% a rentabilita vlastného kapitálu činila -11,27%. Súvaha k 30. septembru 2023 vykazovala aktíva v celkovej výške 102 254 tis. EUR netto a rozhodujúcou položkou boli 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 hodnota stavieb vo výške 12 062 tis. EUR netto a samostatné hnutelné veci vo výške 6 150 tis. EUR. Závazky spoločnosti ako časť pasív predstavovali 85 908 tis. EUR.

Tieto záväzky pozostávali z:

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

Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie 2024 činí strata vo výške 1 681 tis. EUR. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 rozhodnú spoločníci. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov -1 681 229 EUR.

Spoločnosť k 30. septembru 2024 vykazuje negatívny čistý pracovný kapitál vo výške 34 203 380 EUR. Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky vykazuje zdroje vo výške 8 307 541 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov. Spoločnosť má so spriaznenou spoločnosťou podpísaný úverový rámec vo výške 35 miliónov EUR, ktorý sa bude v týchto dňoch navyšovať na 40 miliónov EUR. 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.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. marca 2024.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 bola uložená v zbierke listín obchodného registra 15. marca 2024.

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 2024 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 centrály (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 2024 zamestnávala v priemere 1 252, z toho 62 vedúcich pracovníkov.

Spoločnosť v roku 2024 neobstarávala ani neobchodovala so žiadnymi akciami, nevydávala dočasné listy, neprevádzala žiadne obchodné podiely a ani sa nepodieľala na obstarávaní žiadnych dočasných listov ani obchodných podielov ovládajúcej osoby.

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

Po 30. septembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2024.

Súčasťou tejto výročnej správy je aj Správa nezávislého audítora za hospodársky rok 2024.

Romain Vincent  
Chief Executive Officer

---

Romain Vincent  
Konateľ

Manuel Sierra  
Sales & Operations Director

---

Manuel Sierra  
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 2024;
- výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024; 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 2024 a výsledku jej hospodárenia za finančný 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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

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



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

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 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, 22. januára 2025

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 30. 09. 2024

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 1 5 0 7 0 1

IČO

4 5 9 5 2 6 7 1

SK NACE

4 6 . 9 0 . 0

Účtovná závierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

(vyznačí sa )

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

mesiac	rok
od 1 0	2 0 2 3
do 0 9	2 0 2 4

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac	rok
od 1 0	2 0 2 2
do 0 9	2 0 2 3

Priložené súčasti účtovej závierky

Súvaha  
(Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

S e n e c k á c e s t a 1 8 8 1

PSČ

9 0 0 2 8

Obec

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

0 2 4 0 5 8 5 2 0 0

Faxové číslo

0 2 4 0 5 8 5 2 2 2

E-mailová adresa

Zostavená dňa:  13.12.2024	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  Romain Vincent Chief Executive Officer Manuel Sierra Sales & Operations Director
----------------------------------	----------------	---

DIČ: 2023150657

IČO: 45951594

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	146 198 681	40 324 934	105 873 747	102 254 128
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	88 665 050	38 943 217	49 721 833	44 378 861
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	16 855 248	7 739 777	9 115 471	8 343 786
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	15 344 194	7 589 793	7 754 401	6 726 144
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	280 512	149 984	130 528	151 587
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 230 542	0	1 230 542	1 466 055
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	71 806 052	31 203 440	40 602 612	36 035 075
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	31 609 111	9 960 465	21 648 646	12 061 589
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	34 439 921	21 242 975	13 196 946	6 149 537
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 755 871	0	5 755 871	17 822 800
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 149	0	1 149	1 149
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	3 750	0	3 750	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 750	0	3 750	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
	8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0

9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>57 333 830</b>	<b>1 381 717</b>	<b>55 952 113</b>	<b>57 833 162</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>26 928 874</b>	<b>563 538</b>	<b>26 365 336</b>	<b>27 657 172</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	26 928 874	563 538	26 365 336	27 657 172
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>1 432 924</b>	<b>0</b>	<b>1 432 924</b>	<b>1 879 454</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA)	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úcasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 432 924	0	1 432 924	1 879 454
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>20 664 491</b>	<b>818 179</b>	<b>19 846 312</b>	<b>20 782 621</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>18 667 607</b>	<b>818 179</b>	<b>17 849 428</b>	<b>20 024 492</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	421 328	0	421 328	1 106 205
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA)	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	18 246 279	818 179	17 428 100	18 918 287
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	1
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úcasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0

7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 996 884	0	1 996 884	758 064
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	64
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA)	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	<b>8 307 541</b>	<b>0</b>	<b>8 307 541</b>	<b>7 513 915</b>
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	715 320	0	715 320	161 867
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 592 221	0	7 592 221	7 352 048
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	<b>199 801</b>	<b>0</b>	<b>199 801</b>	<b>42 105</b>
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	199 801	0	199 801	42 105
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2023150657	IČO: 45951594	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>79</b>	105 873 747	102 254 128
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>80</b>	14 664 960	16 346 189
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>81</b>	10 074 023	10 074 023
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	10 074 023	10 074 023
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Emisné ážio (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>86</b>	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>87</b>	1 520 342	1 520 342
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 520 342	1 520 342
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	4 751 824	6 594 360
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 751 824	6 594 360
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	-1 681 229	-1 842 536
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	91 072 478	85 907 936
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	248 220	243 091
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota záväzky (316A)	107	0	0

3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	248 220	243 091
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>2 038 197</b>	<b>1 036 889</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 038 197	1 036 889
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>81 189 208</b>	<b>74 797 030</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>53 817 813</b>	<b>62 502 841</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 231 548	15 964 726
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	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	44 586 265	46 538 115
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	21 651 859	6 006 330
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 669 982	1 606 159
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 029 634	968 231
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 977 928	3 633 475
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	41 992	79 994
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>7 596 853</b>	<b>9 830 926</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	444 747	407 385
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 152 106	9 423 541
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	136 309	3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	136 309	3

DIČ: 2023150657

IČO: 45951594

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>	550 716 212	536 075 134
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>	552 852 831	538 690 238
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	544 030 168	529 281 561
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 686 044	6 793 573
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 136 619	2 615 104
**	<b>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</b>	<b>10</b>	552 340 741	537 221 250
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	452 930 542	440 486 711
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 778 730	5 013 443
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-237 851	120 459
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	43 519 331	45 148 517
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	37 854 792	36 829 328
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	27 029 576	26 152 498
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 944 687	8 879 944
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 880 529	1 796 886
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	126 141	116 649
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 011 366	5 676 985
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 011 366	5 626 944
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	50 041
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 723	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	12 616	-381 081
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 342 351	4 210 239
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>	512 090	1 468 988
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>	48 725 460	45 306 004
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	423 419	612 807

VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	29 975	28 854
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	29 975	28 854
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	246 516	488 983
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	146 928	94 970
<b>**</b>	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	<b>3 027 364</b>	<b>2 595 683</b>
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	670 208	148 756
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	670 208	148 756
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	284 586	537 668
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 072 570	1 909 259
<b>***</b>	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	<b>55</b>	<b>-2 603 945</b>	<b>-1 982 876</b>
<b>****</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	<b>56</b>	<b>-2 091 855</b>	<b>-513 888</b>
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-410 626	1 328 648
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	-857 156	1 639 595
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	446 530	-310 947
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
<b>****</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	<b>61</b>	<b>-1 681 229</b>	<b>-1 842 536</b>

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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. marca 2024.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2024 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 2023 do 30. septembra 2024.

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 Flinesstraat 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 zvierky skupiny METRO AG. Konsolidovanú účtovnú zvierku skupiny zostavuje spoločnosť METRO AG, Metro-Strasse 1, 402 35 Duesseldorf, Nemecká spolková republika. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť má 75 % podiel v spoločnosti METRO Convenience Slovakia s.r.o.. Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej zvierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

## 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 1 252 (v účtovnom období 2023 bol 1 232).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2024 bol 1 245, z toho 62 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2023 to bolo 1 270 zamestnancov, z toho 51 vedúcich zamestnancov).

## 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. marca 2024 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	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)
	Manuel Sierra Asensi (od 1. apríla 2024)

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2024 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	-
<b>Spolu</b>	<b>10 074 025</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

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. Výhodiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 2024 Spoločnosť vykázala stratu pred zdanením vo výške 2 091 855 EUR (za obdobie končiace 30. septembrom 2023: 513 888 EUR). Spoločnosť k 30. septembru 2024 vykazuje záporný čistý pracovný kapitál vo výške -34 203 380 EUR. Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej zvierky vykazuje zdroje vo výške 8 307 541 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov. Spoločnosť má so spriaznenou spoločnosťou podpísaný úverový rámec vo výške 35 miliónov EUR, ktorý sa bude v týchto dňoch navyšovať na 40 miliónov EUR.

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

### 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 zvierke.

#### *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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 10	lineárna	10 až 33,3
Oceniťelné 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 200 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania rovno do nákladov na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### 4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

#### 5. Zásoby

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

Obstarávacia 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.

#### 6. 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.

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

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

## 7. Finančné účty

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

## 8. 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.

## 9. 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.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.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.

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

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.

## 10. 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

## 11. 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 zvierka.

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

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

### *Nevyfakturované dodávky majetku*

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

## 12. 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.

## 13. 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

#### **14. 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.

#### **15. 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.

#### **16. 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.

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

## 17. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

## 18. 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.

## 19. 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.

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 - *Neuhradená strata minulých rokov*, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

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

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 a za predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený voči rôznym rizikám. Poistná suma činí 215 544 tis. EUR, vrátane poistenia nehnuteľností prenajatých od METRO Group Properties SR s.r.o. (2023: 208 384 tis. EUR)

Spoločnosť neviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 a za predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22.

Spoločnosť má 75 % podiel v spoločnosti METRO Convenience Slovakia s.r.o., ktorá vynikla v priebehu finančného roka 2023/24.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023/2024 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade. Sídla predmetných účtovných jednotiek sú uvedené pod prehľadom.

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	%	%		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
<b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>											
METRO Convenience Slovakia s.r.o.	75	75	EUR	-993 671	0	0	0	-988 671	0	3 750	0
<b>Spolu</b>										<b>3 750</b>	<b>0</b>

Sídla účtovných jednotiek:

Názov	Sídlo
<b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>	
METRO Convenience Slovakia s.r.o.	Senecská cesta 1881, Ivanka pri Dunaji 900 28, Slovensko

*METRO Cash & Carry SR s. r. o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*30.9.2024*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2024	1.10.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2024	1.10.2023	30.9.2024
	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	11 532 567	2 255 963	195 903	1 751 567	15 344 194	4 806 423	2 979 273	195 903	0	7 589 793	6 726 144	7 754 401
Oceniteľné práva	271 376	9 136	0	0	280 512	119 789	30 195	0	0	149 984	151 587	130 528
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	1 466 055	1 230 542	0	-1 466 055	1 230 542	0	0	0	0	0	1 466 055	1 230 542
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>13 269 998</b>	<b>3 495 641</b>	<b>195 903</b>	<b>285 512</b>	<b>16 855 248</b>	<b>4 926 212</b>	<b>3 009 468</b>	<b>195 903</b>	<b>0</b>	<b>7 739 777</b>	<b>8 343 786</b>	<b>9 115 471</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	19 935 295	2 095 168	0	9 578 648	31 609 111	7 873 706	2 086 759	0	0	9 960 465	12 061 589	21 648 646
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	26 961 156	2 208 905	2 486 506	7 756 366	34 439 921	20 811 619	2 915 139	2 483 783	0	21 242 975	6 149 537	13 196 946
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	17 822 800	5 553 595	0	-17 620 524	5 755 871	0	0	0	0	0	17 822 800	5 755 871
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	1 149	0	0	0	1 149	0	0	0	0	0	1 149	1 149
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>64 720 400</b>	<b>9 857 668</b>	<b>2 486 506</b>	<b>-285 510</b>	<b>71 806 052</b>	<b>28 685 325</b>	<b>5 001 898</b>	<b>2 483 783</b>	<b>0</b>	<b>31 203 440</b>	<b>36 035 075</b>	<b>40 602 612</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	3 750	0	0	3 750	0	0	0	0	0	0	3 750
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
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>3 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 750</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>77 990 398</b>	<b>13 357 059</b>	<b>2 682 409</b>	<b>2 88 665 050</b>	<b>33 611 537</b>	<b>8 011 366</b>	<b>2 679 686</b>	<b>0</b>	<b>38 943 217</b>	<b>44 378 861</b>	<b>49 721 833</b>	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

2
0
2
3
1
5
0
7
0
1

4
5
9
5
2
6
7
7
1

*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	
	1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2023	1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2023	1.10.2022	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
Ocenenie práv	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
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>9 700 042</b>	<b>3 467 321</b>	<b>59 142</b>	<b>161 777</b>	<b>13 269 998</b>	<b>2 886 097</b>	<b>2 106 965</b>	<b>66 850</b>	<b>0</b>	<b>4 926 212</b>	<b>6 813 945</b>	<b>8 343 786</b>
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 huteľné veci a súbory huteľných 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
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>44 816 537</b>	<b>16 725 027</b>	<b>-3 340 613</b>	<b>-161 777</b>	<b>64 720 400</b>	<b>21 766 227</b>	<b>3 519 979</b>	<b>-3 399 119</b>	<b>0</b>	<b>28 685 325</b>	<b>23 050 310</b>	<b>36 035 075</b>
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
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>54 516 579</b>	<b>20 192 348</b>	<b>-3 281 471</b>	<b>0</b>	<b>77 990 398</b>	<b>24 652 324</b>	<b>5 626 944</b>	<b>-3 332 269</b>	<b>0</b>	<b>33 611 537</b>	<b>29 864 255</b>	<b>44 378 861</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

IČO

2
0
2
3
1
5
0
7
0
1

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

### 3. Zásoby

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

	Stav 01.10.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2024 EUR
Tovar	801 389	0	237 851	0	563 538
<b>Spolu</b>	<b>801 389</b>	<b>0</b>	<b>237 851</b>	<b>0</b>	<b>563 538</b>

Zásoby sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 34 826 tis. EUR (2023: 34 826 tis. EUR).

### 4. Pohľadávky

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

	Stav 01.10.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	805 563	12 616	0	0	818 179
<b>Spolu</b>	<b>805 563</b>	<b>12 616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>818 179</b>

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

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

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

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

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 291 693	4 081 253
Pohľadávky v lehote splatnosti	17 372 798	17 506 931
<b>Spolu</b>	<b>20 664 491</b>	<b>21 588 184</b>

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

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2024	30.09.2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-11 405 813	-13 035 656
– zdaniteľné	4 582 367	4 085 876
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitú daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 432 924</b>	<b>1 879 454</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 432 924</b>	<b>1 879 454</b>

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

	EUR
Stav k 30. septembru 2024	1 432 924
Stav k 30. septembru 2023	1 879 454
Zmena	- 446 530
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-446 530
– zaúčtované do vlastného imania	0

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem sumy 4 409 650 EUR, ktorá bola 30. septembra 2024 odoslaná na cashpoolingový účet a v účtovnej zázvierke je vykázaná ako peniaze na ceste. Táto suma bola pripísaná bankou na cashpoolingový účet protistrany 1. októbra 2024.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30.09.2024	30.09.2023
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	715 320	161 867
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 148 712	3 904 769
Peniaze na ceste	6 443 509	3 447 278
<b>Spolu</b>	<b>8 307 542</b>	<b>7 513 915</b>

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. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Servisné služby	199 801	42 105
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>199 801</b>	<b>42 105</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>199 801</b>	<b>42 105</b>

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2024 je 10 074 023 EUR (k 30. septembru 2023: 10 074 023 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2023 vo výške -1 842 536 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-1 842 536
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-1 842 536</b>

O vysporiadaní výsledku hospodárenia (strata) za účtovné obdobie 2024 vo výške -1 681 229 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov -1 681 229 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 príděl 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 9. Rezervy

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

	Stav 01.10.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2024 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 036 889</b>	<b>1 058 108</b>	<b>0</b>	<b>56 800</b>	<b>2 038 197</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Súdné spory	56 800	0	0	56 800	0
Reklamácie	63 796	6 551	0	0	70 347
Rezerva na manažérske bonusy	78 295	5 819	0	0	84 114
Ostatní rezervy	837 998	1 045 738	0	0	1 883 736
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>1 036 889</b>	<b>1 058 108</b>	<b>0</b>	<b>56 800</b>	<b>2 038 197</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>9 830 926</b>	<b>7 596 853</b>	<b>9 830 926</b>	<b>0</b>	<b>7 596 853</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	407 385	444 747	407 385	0	444 747
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>407 385</b>	<b>444 747</b>	<b>407 385</b>	<b>0</b>	<b>444 747</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na náklady HQ prevádzok a logistické náklady	4 550 283	2 688 043	4 550 283	0	2 688 043
Rezerva na zamestnanecke bonusy	2 666 718	2 917 820	2 666 718	0	2 917 820
Rezerva na manažérske bonusy	127 929	8 663	127 929	0	8 663
Vernostny program pre zákazníkov	599 322	488 085	599 322	0	488 085
	<b>7 944 252</b>	<b>6 102 611</b>	<b>7 944 252</b>	<b>0</b>	<b>6 102 611</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	1 479 289	1 049 495	1 479 289	0	1 049 495
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>9 423 541</b>	<b>7 152 106</b>	<b>9 423 541</b>	<b>0</b>	<b>7 152 106</b>

Rezerva na reklamácie vo výške 70 347 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na reklamácie tovaru, ktorý bol predaný pred 30. septembrom 2024. 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 2024 a 2025.

Ostatní rezervy vo výške 1 883 736 EUR boli vytvorené na ostatní nezmluvní pokuty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť má zavedený vernostný program pre zákazníkov, založený na obrate jednotlivých zákazníkov dosiahnutom za kalendárny štvrťrok. Na základe dosiahnutého obratu majú zákazníci v nasledujúcom štvrťroku nárok na bonus vo výške 3% alebo 5%, ktorý im Spoločnosť vypláca na ich Metro kartu, a ktorý môžu uplatniť na nákup v prevádzkach Spoločnosti. Udelený bonus sa ocení odhadom výšky záväzku, ktorý sa má 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 zvierka, 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.

## **10. Záväzky**

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

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Záväzky p o lehote splatnosti	3 031 356	3 905 040
Záväzky v lehote splatnosti	<u>78 157 852</u>	<u>70 891 990</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>81 189 208</u></b>	<b><u>74 797 030</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2024 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	9 231 548	9 231 548	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	44 586 265	44 586 265	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 651 859	21 651 859	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 669 982	1 669 982	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 029 634	1 029 634	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 977 928	2 977 928	0	0
Iné záväzky	<u>41 992</u>	<u>41 992</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>81 189 208</u></b>	<b><u>81 189 208</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

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 2023 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	15 964 726	15 964 726	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	46 538 115	46 538 115		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 006 330	6 006 330	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 606 159	1 606 159	0	0
Záväzky 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
<b>Spolu</b>	<b>74 797 030</b>	<b>74 797 030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 11. Sociálny fond

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

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Stav k 1. októbru	243 091	217 232
Tvorba na ťarchu nákladov	239 512	229 473
Čerpanie	- 234 383	- 203 614
<b>Stav k 30. septembru</b>	<b>248 220</b>	<b>243 091</b>

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 vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>						
teoretická daň	-2 091 855	-439 290	100% 21%	-513 888	-107 916	100% 21%
Daňovo neuznané náklady	12 801 231	2 688 259	-129%	17 997 173	3 779 406	-735%
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 267 992	-2 156 278	103%	-10 559 967	-2 217 593	432%
Spolu	441 384	92 691	-4%	6 923 318	1 453 897	-283%
Splatná daň z príjmov týkajúca sa predchádzajúcich účtovných období		-949 847	45%		185 698	-36%
<b>Splatná daň z príjmov celkom</b>		<b>-857 156</b>	<b>41%</b>		<b>1 639 595</b>	<b>-319%</b>
Odložená daň z príjmov		446 530	-21%		-310 947	61%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-410 626</b>	<b>20%</b>		<b>1 328 648</b>	<b>-259%</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

## G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Potravínarský tovar		Nepotravinársky tovar		Služby	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	471 656 045	455 115 001	70 307 770	72 061 284	5 998 718	6 090 074
Česká republika	2 018 636	2 037 488	47 717	67 788	687 326	703 499
<b>Spolu</b>	<b>473 674 681</b>	<b>457 152 489</b>	<b>70 355 487</b>	<b>72 129 072</b>	<b>6 686 044</b>	<b>6 793 573</b>
					Celkem	
					2024	2023
Slovenská republika					547 962 533	533 266 359
Česká republika					2 753 679	2 808 775
<b>Spolu</b>					<b>550 716 212</b>	<b>536 075 134</b>

### 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	2024	2023
		EUR	EUR
Slovenská republika	Služby	5 998 718	6 090 074
	Tovar	541 963 815	527 176 285
	<b>Spolu</b>	<b>547 962 533</b>	<b>533 266 359</b>
Česká republika	Služby	687 326	703 499
	Tovar	2 066 353	2 105 276
	<b>Spolu</b>	<b>2 753 679</b>	<b>2 808 775</b>
<b>Spolu</b>	Služby	6 686 044	6 793 573
	Tovar	544 030 168	529 281 561
	<b>Spolu</b>	<b>550 716 212</b>	<b>536 075 134</b>

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	198 831	222 123
Inventarizační prebytky	918 735	984 616
Dotácie	0	0
Iné	1 019 053	1 408 365
<b>Spolu</b>	<b>2 136 619</b>	<b>2 615 104</b>

### 4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Pokladničné rozdiely	146 928	94 970
Výnosové úroky	29 975	28 854
Kurzové zisky	246 516	488 983
<b>Spolu</b>	<b>423 420</b>	<b>612 807</b>

### 5. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	27 029 576	26 152 498
Sociálne poistenie	5 470 682	5 658 670
Zdravotné poistenie	3 474 005	3 221 274
Sociálne zabezpečenie	1 880 529	1 796 886
<b>Spolu</b>	<b>37 854 791</b>	<b>36 829 328</b>

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**

	2024	2023
	EUR	EUR
Konzultačné služby	10 098 404	10 056 022
Prenájom prevádzok a iný prenájom	9 187 549	8 837 423
Licenčné poplatky	3 192 801	4 636 754
Dopravné služby	3 909 423	3 862 857
Oprava a údržba	3 104 698	2 795 430
Reklama	2 620 926	3 065 821
Operatívny leasing motorových vozidel	2 645 692	1 941 041
Prenájom zamestnancov	2 907 806	3 611 089
Strážna služba	1 409 528	1 267 104
Upratovanie	1 025 201	1 012 467
Preprava peňažných prostriedkov	170 822	329 802
Odvoz odpadu	319 521	329 392
Cestovné	555 570	476 740
Reprezentačné	393 048	399 321
Telefóny, dátové služby a poštovné	171 241	157 129
Daňové a právne poradenstvo	109 271	108 523
Ostatné služby	1 697 830	2 261 602
<b>Spolu</b>	<b>43 519 331</b>	<b>45 148 517</b>

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**

	2024	2023
	EUR	EUR
Manká a škody	2 912 813	2 564 709
Dary	139 307	123 307
Odpis pohľadávok	87 246	597 370
Iné	1 202 985	924 853
<b>Spolu</b>	<b><u>4 342 351</u></b>	<b><u>4 210 239</u></b>

**8. Finančné náklady**

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	670 208	148 756
Kurzové straty	284 586	537 668
Bankové poplatky	2 072 570	1 909 259
<b>Spolu</b>	<b><u>3 027 364</u></b>	<b><u>2 595 683</u></b>

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	53 264	52 700
<b>Spolu</b>	<b><u>53 264</u></b>	<b><u>52 700</u></b>

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	Prieľohy	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 8 547 tisíc EUR. (k 30. septembru 2023: 8 172 tisíc EUR).

Spoločnosť má budúce záväzky v súvislosti s operatívnym leasingom. Splátky operatívneho leasingu predstavujú platby za prenájom motorových vozidiel. Spoločnosť si prenajíma motorové vozidlá na základe zmlúv o operatívnom leasingu (k 30. septembru 2024: 267 vozidiel, k 30. septembru 2023: 150 vozidiel) v obstarávacej cene 8 373 tis. EUR (k 30. septembru 2023: 5 373 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 2024 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zvierke k 30. septembru 2024.

## 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:

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Poskytnutá záruka	<u>0</u>	<u>0</u>

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Poskytnuté služby	<u>6 230</u>	<u>357 145</u>
<b>Výnosy spolu</b>	<b><u>6 230</u></b>	<b><u>357 145</u></b>

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Licenčné poplatky	5 786 421	7 393 715
Nakúpené služby	<u>4 822 181</u>	<u>3 546 011</u>
<b>Nákupy spolu</b>	<b><u>10 608 602</u></b>	<b><u>10 939 726</u></b>

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

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Záväzky z obchodného styku	<u>1 056 322</u>	<u>1 075 998</u>
<b>Záväzky spolu</b>	<b><u>1 056 322</u></b>	<b><u>1 075 998</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Výnosové úroky	0	28 854
<b>Výnosy spolu</b>	<b>0</b>	<b>28 854</b>

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Nakúpené služby	0	3 640
Nákladové úroky	138 436	147 123
<b>Nákupy spolu</b>	<b>138 436</b>	<b>150 763</b>

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

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Ostatné pohľadávky	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Iné záväzky	0	6 006 330
<b>Záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>6 006 330</b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými jednotkami:

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
Predaj tovaru	13 937 447	9 895 409
Poskytnuté služby	913 476	756 494
Výnosové úroky	29 975	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>14 880 898</b>	<b>10 651 903</b>

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

	30.09.2024	30.09.2023
	EUR	EUR
Nakúp tovaru	43 670 459	38 076 359
Nakúpené služby	5 625 682	6 861 564
Nájom nehnuteľností	8 546 526	8 171 685
Nákladové úroky	<u>530 984</u>	<u>0</u>
<b>Nákupy spolu</b>	<b><u>58 373 652</u></b>	<b><u>53 109 608</u></b>

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

	30.09.2024	30.09.2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>421 328</u>	<u>1 106 206</u>
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b><u>421 328</u></b>	<b><u>1 106 206</u></b>

	30.09.2024	30.09.2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	8 175 225	14 888 728
Ostatné záväzky	<u>21 651 859</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>29 827 084</u></b>	<b><u>14 888 728</u></b>

### 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 2024 bol 5,1 a v roku 2023 bol 3,9.

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 653 586 EUR (v roku 2023: 694 014 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli vyplatené žiadne (v roku 2023: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

**L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

Položka vlastného imania	01.10.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2024
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>10 074 023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 074 023</b>
Základné imanie	10 074 023	0	0	0	10 074 023
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 520 342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 520 342</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 342	0	0	0	1 520 342
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>6 594 360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 842 536</b>	<b>4 751 824</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 594 360	0	0	-1 842 536	4 751 824
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-1 842 536</b>	<b>0</b>	<b>-1 681 229</b>	<b>1 842 536</b>	<b>-1 681 229</b>
<b>Spolu</b>	<b>16 346 189</b>	<b>0</b>	<b>-1 681 229</b>	<b>0</b>	<b>14 664 960</b>

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

Položka vlastného imania	01.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>10 074 023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 074 023</b>
Základné imanie	10 074 023	0	0	0	10 074 023
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 520 342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 520 342</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 342	0	0	0	1 520 342
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>4 968 304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 626 056</b>	<b>6 594 360</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 968 304	0	0	1 626 056	6 594 360
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 626 056</b>	<b>0</b>	<b>-1 842 536</b>	<b>-1 626 056</b>	<b>-1 842 536</b>
<b>Spolu</b>	<b>18 188 725</b>	<b>0</b>	<b>-1 842 536</b>	<b>0</b>	<b>16 346 189</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2024**

	30.09.2024	30.09.2023
	EUR	EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	2 576 418	7 244 719
Zaplatené úroky	- 670 208	- 148 756
Prijaté úroky	29 975	28 854
Zaplatená daň z príjmov	- 802 721	-1 871 503
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 133 464	5 253 314
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b><u>1 133 464</u></b>	<b><u>5 253 314</u></b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-15 985 366	-17 544 998
Poskytnuté pôžičky v rámci skupiny	0	10 000 000
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b><u>-15 985 366</u></b>	<b><u>-7 544 998</u></b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijatie pôžičky v rámci skupiny	15 645 529	6 006 330
Vyplatené dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b><u>15 645 529</u></b>	<b><u>6 006 330</u></b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	793 627	3 714 646
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 513 915	3 799 269
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b><u>8 307 542</u></b>	<b><u>7 513 915</u></b>

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**

	30.09.2024	30.09.2023
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-1 451 622</b>	<b>-393 986</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 011 366	5 626 944
Opravná položka k majetku	0	50 041
Opravná položka k pohľadávkam	12 421	- 381 081
Opravná položka k zásobám	- 237 851	120 459
Odpis zásob	1 994 077	1 579 337
Rezervy	- 802 971	1 211 620
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	0	755
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<b>7 525 420</b>	<b>7 814 089</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	2 246 770	-4 387 249
Úbytok (prírastok) zásob	- 464 391	-1 639 350
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-6 731 381	5 457 230
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>2 576 418</b>	<b>7 244 719</b>

**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 zvierka, 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 zvierka.