

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

Výročná správa  
k 30. septembru 2025  
a  
správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky

## Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. septembru 2025 v členení:
  - Súvaha k 30. septembru 2025
  - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. septembrom 2025
  - Poznámky účtovnej závierky k 30. septembru 2025



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 2025

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.: 201 073 0006 / 0200  
IČO: 45952671, DIČ: 2025150701  
IČ pre DPH: SK2025150701

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 2025 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 2025 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 2025 spoločnosť Metro Cash & Carry SR s.r.o. zaznamenala stratu vo výške 1 764 tis. EUR po zdanení a stratu vo výške 871 tis. EUR pred zdanením. Rentabilita aktív činí -1,69% a rentabilita vlastného kapitálu -13,67%. Súvaha k 30. septembru 2025 vykazuje aktíva v celkovej výške 104 319 tis. EUR netto. Rozhodujúcu položku aktív METRO Cash & Carry SR s. r. o. tvoria zásoby vo výške 25 839 tis. EUR netto, krátkodobé pohľadávky vo výške 18 493

tis. EUR netto a dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške 52 508 tis. EUR netto, z čoho najväčšiu časť predstavuje hodnota stavieb vo výške 23 591 tis. EUR netto a samostatné hnutelné veci vo výške 16 431 tis. EUR. Závazky spoločnosti ako časť pasív predstavujú 91 296 tis. EUR.

Tieto záväzky pozostávajú z:

dlhodobé záväzky .....	279 tis. EUR
dlhodobé rezervy .....	1 907 tis. EUR
krátkodobé rezervy .....	5 970 tis. EUR
krátkodobé záväzky .....	83 140 tis. EUR

Na porovnanie uvádzame aj informácie o vývoji Spoločnosti a jej finančnej situácii za predchádzajúci rok 2024:

V roku 2024 spoločnosť Metro Cash & Carry SR s.r.o. zaznamenala stratu vo výške 1 681 tis. EUR po zdanení. Rentabilita aktív činila -1,59% a rentabilita vlastného kapitálu činila -11,46%. Súvaha k 30. septembru 2024 vykazovala aktíva v celkovej výške 105 874 tis. EUR netto a rozhodujúcou položkou boli 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 predstavovali 91 072 tis. EUR.

Tieto záväzky pozostávali z:

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

Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie 2025 činí strata vo výške 1 764 tis. EUR. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 rozhodnú spoločníci. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov -1 763 834 EUR.

Spoločnosť k 30. septembru 2025 vykazuje negatívny čistý pracovný kapitál vo výške 38 650 169 EUR. Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky vykazuje zdroje vo výške 6 089 539 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov. Spoločnosť má so spriaznenou spoločnosťou podpísaný úverový rámec vo výške 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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. apríla 2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2024 bola uložená v zbierke listín obchodného registra 23. apríla 2025.

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 2025 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 2025 zamestnávala v priemere 1 205, z toho 69 vedúcich pracovníkov.

Spoločnosť v roku 2025 neobstarávala ani neobchodovala so žiadnymi akciami, nevydávala dočasné listy, neprevádzkala žiadne obchodné podiely a ani sa nepodieľala na obstarávaní žiadnych dočasných listov ani obchodných podielov ovládajúcej osoby.

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

Po 30. septembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2025.

Súčasťou tejto výročnej správy je aj Správa nezávislého audítora za hospodársky rok 2025.

Romain Vincent  
Konateľ

**METRO Cash & Carry SR s.r.o.**  
Senecká cesta 1881  
900 28 Ivanka pri Dunaji  
IČ: 45 952 671 IČ pre DPH: SK2023150701  
DIČ: 2023150701  
Spoločnosť je registrovaná Mestským súdom  
Bratislava III., vložka číslo 69153/B, Oddiel: Sro

Allen David Burkhardt  
Konateľ



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

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

# Správa nezávislého audítora

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

## Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

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

- súvahu k 30. septembru 2025;
- výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu; 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 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

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

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

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



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

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 rok končiaci sa 30. septembra 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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



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

Bratislava, 28. januára 2026

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 30. 09. 2025

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

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	1 0	2 0 2 4
do	0 9	2 0 2 5

(vyznačí sa )

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Obec

9 0 0 2 8 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  
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

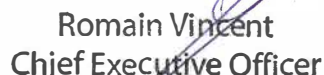
Zostavená dňa:

13.1.2026

Schválená dňa:

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

  
Allen Burkhardt  
Chief Financial Officer

  
Romain Vincent  
Chief Executive Officer

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>	146 693 291	42 280 904	104 412 387	105 873 747
	<b>A. Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	93 025 751	40 518 080	52 507 671	49 721 833
	<b>A.I. Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	16 326 674	8 136 682	8 189 992	9 115 471
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	15 321 523	7 959 528	7 361 995	7 754 401
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	271 398	177 154	94 244	130 528
	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	733 753	0	733 753	1 230 542
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
	<b>A.II. Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	76 695 327	32 381 398	44 313 929	40 602 612
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	34 190 194	10 598 845	23 591 349	21 648 646
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	38 213 266	21 782 553	16 430 713	13 196 946
	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	4 290 718	0	4 290 718	5 755 871
	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. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	3 750	0	3 750	3 750
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 750	0	3 750	3 750
	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>53 508 338</b>	<b>1 762 824</b>	<b>51 745 514</b>	<b>55 952 113</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>26 675 071</b>	<b>836 282</b>	<b>25 838 789</b>	<b>26 365 336</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	26 675 071	836 282	25 838 789	26 365 336
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>1 230 328</b>	<b>0</b>	<b>1 230 328</b>	<b>1 432 924</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 účasti 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 účasti 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	1 230 328	0	1 230 328	1 432 924
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>19 513 400</b>	<b>926 542</b>	<b>18 586 858</b>	<b>19 846 312</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>19 360 330</b>	<b>926 542</b>	<b>18 433 788</b>	<b>17 849 428</b>

1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	629 907	0	629 907	421 328
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	18 730 423	926 542	17 803 881	17 428 100
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
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	59 384	0	59 384	1 996 884
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	93 686	0	93 686	0
<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>6 089 539</b>	<b>0</b>	<b>6 089 539</b>	<b>8 307 541</b>
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	700 918	0	700 918	715 320
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 388 621	0	5 388 621	7 592 221
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	<b>159 202</b>	<b>0</b>	<b>159 202</b>	<b>199 801</b>
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	159 202	0	159 202	199 801
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>	104 412 387	105 873 747
<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>	12 901 126	14 664 960
<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>	3 070 595	4 751 824
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 070 595	4 751 824
	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>	-1 763 834	-1 681 229
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	91 390 098	91 072 478
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	279 460	248 220
<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 účasti 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 zákazky (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	279 460	248 220
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>1 907 245</b>	<b>2 038 197</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 907 245	2 038 197
<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>83 233 667</b>	<b>81 189 208</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>60 929 015</b>	<b>53 817 813</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	15 826 064	9 231 548
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	45 102 951	44 586 265
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	15 170 588	21 651 859
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	1 800 300	1 669 982
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 170 297	1 029 634
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 014 199	2 977 928
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	149 268	41 992
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>5 969 726</b>	<b>7 596 853</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	493 776	444 747
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 475 950	7 152 106
<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	121 163	136 309
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	121 163	136 309

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
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	555 384 706	550 716 212
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	557 504 540	552 852 831
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	547 990 443	544 030 168
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 394 263	6 686 044
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	23	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 119 811	2 136 619
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	555 380 891	552 340 741
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	454 907 201	452 930 542
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 711 679	5 778 730
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	272 744	-237 851
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	43 398 630	43 519 331
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	38 766 548	37 854 792
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	26 611 035	27 029 576
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	10 031 402	8 944 687
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 124 111	1 880 529
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	650 003	126 141
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 385 204	8 011 366
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 383 211	8 011 366
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 993	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 044	2 723
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	108 363	12 616
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 179 475	4 342 351
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 123 649	512 090
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	51 094 452	48 725 460
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	174 525	423 419

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	27 419	29 975
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	27 419	29 975
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	122 539	246 516
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	24 567	146 928
<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>3 169 403</b>	<b>3 027 364</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	823 755	670 208
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	823 755	670 208
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	89 469	284 586
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	2 256 179	2 072 570
<b>***</b>	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	<b>55</b>	<b>-2 994 878</b>	<b>-2 603 945</b>
<b>****</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	<b>56</b>	<b>-871 229</b>	<b>-2 091 855</b>
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	892 605	-410 626
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	690 010	-857 156
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	202 595	446 530
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>-1 763 834</b>	<b>-1 681 229</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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. apríla 2025.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2025 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 2024 do 30. septembra 2025.

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 2025 bol 1 205 (v účtovnom období 2024 bol 1 252).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2025 bol 1 192, z toho 69 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2024 to bolo 1 245 zamestnancov, z toho 62 vedúcich zamestnancov).

## 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. apríla 2025 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025.

## 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 2025 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 2025 Spoločnosť vykázala stratu pred zdanením vo výške 871 229 EUR (za obdobie končiace 30. septembrom 2024: 2 091 855 EUR). Spoločnosť k 30. septembru 2025 vykazuje záporný čistý pracovný kapitál vo výške -38 650 169 EUR. Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej zvierky vykazuje zdroje vo výške 6 089 539 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov. Spoločnosť má so spriaznenou spoločnosťou podpísaný úverový rámec vo výške 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.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 200 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania 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	50	lineárna	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

Spoločnosť v roku 2025 opätovne posúdila životnosť svojich budov a dospela k záveru, že predĺži dobu ich životnosti na 50 rokov. Od 1. októbra 2024 tak Spoločnosť nastavila dobu odpisovania svojich budov z 30 na 50 rokov, čo viedlo k medziročnému poklesu odpisov o 626 162 EUR. Zmena nemá vplyv na odpisy minulých období.

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

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

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. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

## 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

## 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 závierke 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 závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

### *Nevyfakturované dodávky majetku*

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

## 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,

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

- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

#### 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

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

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.

## 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. Porovnatel'né údaje

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

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. Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

## 21. 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 2024 do 30. septembra 2025 a za predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 až 24.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený voči rôznym rizikám. Poistná suma činí 300 000 tis. EUR, vrátane poistenia nehnuteľností prenajatých od METRO Group Properties SR s.r.o. a zásob (2024: 215 544 tis. EUR)

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025 a za predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 až 24.

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 2025 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024/2025 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	
	%	%		2025	2024	2025	2024	2025	2024
<b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>									
METRO Convenience Slovakia s.r.o.	75	75	EUR	-133 768	-993 671	0	0	-1 122 439	-988 671

#### Spolu

Účtovná hodnota vykázaná v súvahe je k 30. septembru 2025 v hodnote 3 750 EUR (k 30. septembru 2024 v hodnote 3 750 EUR)

Sídla účtovných jednotiek:

Názov	Sídlo
-------	-------

#### a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom

METRO Convenience Slovakia s.r.o.

Senecká cesta 1881, Ivanka pri Dunaji 900 28, Slovensko

*METRO Cash & Carry SR s. r. o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*30.9.2025*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.10.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2025	01.10.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2025	01.10.2024	30.9.2025
	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	15 344 194	2 054 982	3 279 979	1 202 326	15 321 523	7 589 793	3 647 804	3 278 069	0	7 959 528	7 754 401	7 361 995
Oceniťelné práva	280 512	-9 114	0	0	271 398	149 984	27 170	0	0	177 154	130 528	94 244
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	1 230 542	730 547	0	-1 227 336	733 753	0	0	0	0	0	1 230 542	733 753
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>16 855 248</b>	<b>2 776 415</b>	<b>3 279 979</b>	<b>-25 010</b>	<b>16 326 674</b>	<b>7 739 777</b>	<b>3 674 974</b>	<b>3 278 069</b>	<b>0</b>	<b>8 136 682</b>	<b>9 115 471</b>	<b>8 189 992</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	31 609 111	1 615 690	0	965 393	34 190 194	9 960 465	638 441	0	-61	10 598 845	21 648 646	23 591 349
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	34 439 921	1 599 789	2 531 407	4 704 963	38 213 266	21 242 975	3 069 796	2 530 279	61	21 782 553	13 196 946	16 430 713
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	5 755 871	4 180 193	0	-5 645 346	4 290 718	0	0	0	0	0	5 755 871	4 290 718
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>71 806 052</b>	<b>7 395 672</b>	<b>2 531 407</b>	<b>25 010</b>	<b>76 695 327</b>	<b>31 203 440</b>	<b>3 708 237</b>	<b>2 530 279</b>	<b>0</b>	<b>32 381 398</b>	<b>40 602 612</b>	<b>44 313 929</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 750	0	0	0	3 750	0	0	0	0	0	3 750	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>3 750</b>	<b>0</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>3 750</b>	<b>3 750</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>88 665 050</b>	<b>10 172 087</b>	<b>5 811 386</b>	<b>0</b>	<b>93 025 751</b>	<b>38 943 217</b>	<b>7 383 211</b>	<b>5 808 348</b>	<b>0</b>	<b>40 518 080</b>	<b>49 721 833</b>	<b>52 507 671</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*  
*30.9.2024*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.10.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2024	01.10.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2024	01.10.2023	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
Oceniťelné 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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</b>	<b>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

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
4	5	9	5	2	6	7	0	1	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 01.10.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2025 EUR
Tovar	563 538	272 744	0	0	836 282
<b>Spolu</b>	<b>563 538</b>	<b>272 744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>836 282</b>

Zásoby spolu s dlhodobým hmotným majetkom sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 300 000 tis. EUR (2024: zásoby do výšky 34 826 tis. EUR).

### 4. Pohľadávky

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

	Stav 01.10.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2025 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	818 179	108 363	0	0	926 542
<b>Spolu</b>	<b>818 179</b>	<b>108 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>926 542</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:

	30.09.2025 EUR	30.09.2024 EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 569 068	3 291 693
Pohľadávky v lehote splatnosti	15 944 332	17 372 798
<b>Spolu</b>	<b>19 513 400</b>	<b>20 664 491</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:

	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-12 557 779	-11 405 813
– zdaniteľné	7 431 411	4 582 367
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>1 230 328</u></b>	<b><u>1 432 924</u></b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>1 230 328</u></b>	<b><u>1 432 924</u></b>

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

	EUR
Stav k 30. septembru 2025	1 230 328
Stav k 30. septembru 2024	<u>1 432 924</u>
Zmena	<u>- 202 596</u>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-202 596
– zaúčtované do vlastného imania	0

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	700 918	715 320
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 358 814	1 148 712
Peniaze na ceste	<u>4 029 807</u>	<u>6 443 509</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>6 089 539</u></b>	<b><u>8 307 542</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.09.2025 EUR	30.09.2024 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Servisné služby	159 202	199 801
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>159 202</b>	<b>199 801</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>159 202</b>	<b>199 801</b>

## 8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2025 je 10 074 023 EUR (k 30. septembru 2024: 10 074 023 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2024 vo výške -1 681 229 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-1 681 229
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-1 681 229</b>

O vysporiadaní výsledku hospodárenia (strata) za účtovné obdobie 2025 vo výške -1 763 834 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov -1 763 834 EUR.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

## 9. Rezervy

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

	Stav 01.10.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 30.09.2025 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 038 197</b>	<b>43 958</b>	<b>174 910</b>	<b>0</b>	<b>1 907 245</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Súdné spory	0	6 500	0	0	6 500
Reklamácie	70 347	0	2 214	0	68 133
Rezerva na manažérske bonusy	84 114	37 458	0	0	121 572
Ostatní rezervy	1 883 736	0	172 696	0	1 711 040
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>2 038 197</b>	<b>43 958</b>	<b>174 910</b>	<b>0</b>	<b>1 907 245</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>7 596 853</b>	<b>5 969 725</b>	<b>7 596 853</b>	<b>0</b>	<b>5 969 725</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	444 747	493 776	444 747	0	493 776
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>444 747</b>	<b>493 776</b>	<b>444 747</b>	<b>0</b>	<b>493 776</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na náklady HQ prevádzok a logistické náklady	2 688 043	3 735 924	2 688 043	0	3 735 924
Rezerva na zamestnanecke bonusy	2 917 820	897 123	2 917 820	0	897 123
Rezerva na manažérske bonusy	8 663	83 394	8 663	0	83 394
Vernostny program pre zákazníkov	488 085	532 538	488 085	0	532 538
	<b>6 102 611</b>	<b>5 248 979</b>	<b>6 102 611</b>	<b>0</b>	<b>5 248 979</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	1 049 495	226 970	1 049 495	0	226 970
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>7 152 106</b>	<b>5 475 949</b>	<b>7 152 106</b>	<b>0</b>	<b>5 475 949</b>

Rezerva na reklamácie vo výške 68 133 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na reklamácie tovaru, ktorý bol predaný pred 30. septembrom 2025. 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 2026 a 2027.

Ostatné rezervy vo výške 1 711 040 EUR boli vytvorené na ostatné nezmluvné 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 vyrovnáť uplatnením zľavy, a ktorý sa pri jeho vzniku vykáže v rámci tržieb z predaja a rezerv. Rezerva sa použije 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:

	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	4 846 538	3 031 356
Záväzky v lehote splatnosti	<u>78 387 130</u>	<u>78 157 852</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>83 233 668</u></b>	<b><u>81 189 208</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2025 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	15 826 064	15 826 064	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	45 102 951	45 102 951	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 170 588	15 170 588	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 800 300	1 800 300	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 170 297	1 170 297	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 014 199	4 014 199	0	0
Iné záväzky	149 269	149 269	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>83 233 668</u></b>	<b><u>83 233 668</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 zázvzkov (zázvzkov 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
Zázvzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 231 548	9 231 548	0	0
Ostatné zázvzky z obchodného styku	44 586 265	44 586 265		
Ostatné zázvzky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 651 859	21 651 859	0	0
Zázvzky voči zamestnancom	1 669 982	1 669 982	0	0
Zázvzky zo sociálneho poistenia	1 029 634	1 029 634	0	0
Daňové zázvzky a dotácie	2 977 928	2 977 928	0	0
Iné zázvzky	41 992	41 992	0	0
<b>Spolu</b>	<b>81 189 208</b>	<b>81 189 208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 11. Sociálny fond

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

	30.09.2025 EUR	30.09.2024 EUR
Stav k 1. októbru	248 220	243 091
Tvorba na ťarchu nákladov	245 859	239 512
Čerpanie	- 214 619	- 234 383
<b>Stav k 30. septembru</b>	<b>279 460</b>	<b>248 220</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 vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025			2024		
	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	-871 230	-182 958	100%	-2 091 855	-439 290	50%
Daňovo neuznané náklady	14 928 141	3 134 910	-360%	12 801 231	2 688 259	-309%
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 197 757	-2 351 529	270%	-10 267 992	-2 156 278	247%
Spolu	2 859 154	600 422	-69%	441 384	92 691	-4%
Spätaná daň z príjmov týkajúca sa predchádzajúcich účtovných období		89 588	-10%		-949 847	45%
<b>Splatná daň z príjmov celkom</b>		<b>690 010</b>	<b>-79%</b>		<b>-857 156</b>	<b>41%</b>
Odložená daň z príjmov		202 595	-23%		446 530	-21%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>892 605</b>	<b>-102%</b>		<b>-410 626</b>	<b>20%</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	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	481 959 853	471 656 045	64 676 551	70 307 770	6 205 535	5 998 718
Česká republika	1 335 027	2 018 636	19 012	47 717	1 188 728	687 326
<b>Spolu</b>	<b>483 294 881</b>	<b>473 674 681</b>	<b>64 695 563</b>	<b>70 355 487</b>	<b>7 394 263</b>	<b>6 686 044</b>
					Celkem	
					2025	2024
Slovenská republika					552 841 939	547 962 533
Česká republika					2 542 767	2 753 679
<b>Spolu</b>					<b>555 384 707</b>	<b>550 716 212</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	2025	2024
		EUR	EUR
Slovenská republika	Služby	6 205 535	5 998 718
	Tovar	546 636 404	541 963 815
	<b>Spolu</b>	<b>552 841 939</b>	<b>547 962 533</b>
Česká republika	Služby	1 188 728	687 326
	Tovar	1 354 039	2 066 353
	<b>Spolu</b>	<b>2 542 767</b>	<b>2 753 679</b>
<b>Spolu</b>	Služby	7 394 263	6 686 044
	Tovar	547 990 444	544 030 168
	<b>Spolu</b>	<b>555 384 707</b>	<b>550 716 212</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**

	2025	2024
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	277 332	198 831
Inventarizační prebytky	835 140	918 735
Dotácie	0	0
Iné	1 007 338	1 019 053
<b>Spolu</b>	<b>2 119 811</b>	<b>2 136 619</b>

**4. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
	EUR	EUR
Pokladničné rozdiely	24 567	146 928
Výnosové úroky	27 419	29 975
Kurzové zisky	122 539	246 516
<b>Spolu</b>	<b>174 525</b>	<b>423 420</b>

**5. Osobné náklady**

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy	26 611 035	27 029 576
Sociálne poistenie	6 359 371	5 470 682
Zdravotné poistenie	3 672 031	3 474 005
Sociálne zabezpečenie	2 124 111	1 880 529
<b>Spolu</b>	<b>38 766 548</b>	<b>37 854 791</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

	2025	2024
	EUR	EUR
Konzultačné služby	8 396 726	10 098 404
Prenájom prevádzok a iný prenájom	8 301 031	9 187 549
Licenčné poplatky	5 962 879	3 192 801
Dopravné služby	4 561 501	3 909 423
Oprava a údržba	3 206 490	3 104 698
Reklama	2 385 572	2 620 926
Operatívny leasing motorových vozidel	2 800 116	2 645 692
Prenájom zamestnancov	1 744 825	2 907 806
Strážna služba	1 504 488	1 409 528
Upratovanie	966 501	1 025 201
Odvoz odpadu	311 992	319 521
Cestovné	509 650	555 570
Reprezentačné	349 758	393 048
Telefóny, dátové služby a poštovné	167 250	171 241
Daňové a právne poradenstvo	168 609	109 271
Ostatné služby	2 061 242	1 868 652
<b>Spolu</b>	<b>43 398 630</b>	<b>43 519 331</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**

	2025	2024
	EUR	EUR
Manká a škody	3 593 424	2 912 813
Dary	109 741	139 307
Odpis pohľadávok	315 407	87 246
Iné	160 903	1 202 985
<b>Spolu</b>	<b><u>4 179 475</u></b>	<b><u>4 342 351</u></b>

**8. Finančné náklady**

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákladové úroky	823 755	670 208
Kurzové straty	89 469	284 586
Bankové poplatky	2 256 168	2 072 570
<b>Spolu</b>	<b><u>3 169 392</u></b>	<b><u>3 027 364</u></b>

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2025	2024
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	<u>57 575</u>	<u>53 264</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>57 575</u></b>	<b><u>53 264</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 7 615 tisíc EUR. (k 30. septembru 2024: 8 547 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 2025: 232 vozidiel, k 30. septembru 2024: 267 vozidiel) v obstarávacej cene 7 925 tis. EUR (k 30. septembru 2024: 8 373 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 2025 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zvierke k 30. septembru 2025.

## 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:

	2025 EUR	2024 EUR
Poskytnuté služby	743 855	6 230
<b>Výnosy spolu</b>	<b>743 855</b>	<b>6 230</b>

	2025 EUR	2024 EUR
Licenčné poplatky	3 400 174	5 786 421
Nakúpené služby	8 408 271	4 822 181
<b>Nákupy spolu</b>	<b>11 808 445</b>	<b>10 608 602</b>

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

	30.09.2025 EUR	30.09.2024 EUR
Záväzky z obchodného styku	3 397 601	1 056 322
<b>Záväzky spolu</b>	<b>3 397 601</b>	<b>1 056 322</b>

	30.09.2025 EUR	30.09.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	105 554	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>105 554</b>	<b>0</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:

	2025 EUR	2024 EUR
Nákladové úroky	0	138 436
<b>Nákupy spolu</b>	<b>0</b>	<b>138 436</b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými jednotkami:

	2025 EUR	2024 EUR
Predaj tovaru	30 979 253	13 937 447
Poskytnuté služby	763 872	913 476
Výnosové úroky	27 419	29 975
<b>Výnosy spolu</b>	<b>31 770 545</b>	<b>14 880 898</b>

	2025 EUR	2024 EUR
Nakúp tovaru	67 523 939	43 670 459
Nakúpené služby	4 413 987	5 625 682
Nájom nehnuteľností	7 615 424	8 546 526
Nákladové úroky	823 755	530 984
<b>Nákupy spolu</b>	<b>80 377 105</b>	<b>58 373 652</b>

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

	30.09.2025 EUR	30.09.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	524 353	421 328
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>524 353</b>	<b>421 328</b>

	30.09.2025 EUR	30.09.2024 EUR
Záväzky z obchodného styku	12 428 464	8 175 226
Ostatné záväzky	15 170 588	21 651 859
<b>Spolu</b>	<b>27 599 052</b>	<b>29 827 085</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 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 2025 bol 5,0 a v roku 2024 bol 5,1.

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 ŠTATUTÁRNÝCH 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 339 227 EUR (v roku 2024: 653 586 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli vyplatené žiadne (v roku 2024: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

## L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	01.10.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2025
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>4 751 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 681 229</b>	<b>3 070 595</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 751 824	0	0	-1 681 229	3 070 595
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-1 681 229</b>	<b>0</b>	<b>-1 763 835</b>	<b>1 681 229</b>	<b>-1 763 835</b>
<b>Spolu</b>	<b>14 664 960</b>	<b>0</b>	<b>-1 763 835</b>	<b>0</b>	<b>12 901 125</b>

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

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

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>

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 2025**

	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	15 077 522	2 576 418
Zaplatené úroky	- 823 755	- 670 208
Prijaté úroky	27 419	29 975
Zaplatená daň z príjmov	1 208 907	- 802 721
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	<u>15 490 093</u>	<u>1 133 464</u>
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b><u>15 490 093</u></b>	<b><u>1 133 464</u></b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-11 226 847	-15 985 366
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	23	0
Poskytnuté pôžičky v rámci skupiny	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b><u>-11 226 825</u></b>	<b><u>-15 985 366</u></b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijatie pôžičky v rámci skupiny	-6 481 271	15 645 529
Vyplatené dividendy	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b><u>-6 481 271</u></b>	<b><u>15 645 529</u></b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 218 003	793 627
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	<u>8 307 542</u>	<u>7 513 915</u>
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b><u>6 089 539</u></b>	<b><u>8 307 542</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**

	30.9.2025	30.9.2024
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-74 894</b>	<b>-1 451 622</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 383 211	8 011 366
Opravná položka k majetku	1 993	0
Opravná položka k pohľadávkam	108 341	12 421
Opravná položka k zásobám	272 744	- 237 851
Odpis zásob	2 758 283	1 994 077
Rezervy	- 935 555	- 802 971
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 23	0
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>9 514 100</b>	<b>7 525 420</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	- 289 082	2 246 770
Úbytok (prírastok) zásob	-2 504 481	- 464 391
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	8 356 985	-6 731 381
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>15 077 522</b>	<b>2 576 418</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.