

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Účtovná jednotka (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23.11.2016. Dňa 03.12.2016 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 115794/B. Spoločnosť sídli v Landererova 12, Bratislava, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.09.2024 bola schválená valným zhromaždením dňa 13.8.2025

Účtovná závierka spoločnosti k 30. septembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025.

Spoločnosť je súčasťou skupiny DOUGLAS. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Kirk Beauty Neherlands Holding B.V. a Parfumerie Douglas International GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Kirk Beauty S.a.r.l. , Luxemburg. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Kirk Beauty One GmbH ( Germany), Hans-Gunther- Sohl Strase 7-11, 40235 Düsseldorf/ Germany. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	128	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	142	119
Počet vedúcich zamestnancov	18	16

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

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

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

### **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Spoločnosť nevykazuje transakcie iné ako tie vykázané v súvahe, ktoré by bolo potrebné uviesť kvôli transparentnosti vzhľadom na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

## **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

### **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje na účet 019. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,33%	lineárna

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

#### Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

#### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje na účet 029. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Technické zhodnotenie priestorov	10	10%	lineárna
Kancelárska technika	3	33,33%	lineárna
Zabepečovacie systémy	5	20%	lineárna
Nábytok	7	14,28%	lineárna
Drobný hmotný majetok	3	33,33%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

#### Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

#### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### Závazky

Závazky sa pri ich vzniku 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

## Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

## Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, ostatné kapitálových fondov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond a to 5% z čistého zisku až do výšky 10% základného imania.

## Transakcie v cudzích menách

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.

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 na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

## Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### DLHODOBÝ MAJETOK

##### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.10.2024 do 30.9.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.10.2023 do 30.9.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		155 291				20 000		175 291
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny		20 000				-20 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	175 291	0	0	0	0	0	175 291
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		115 292						115 292
Prírastky		27 457						27 457
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	142 749	0	0	0	0	0	142 749
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 999	0	0	0	20 000	0	59 999
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 542	0	0	0	0	0	32 542

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		149 346				20 000		169 346
Prírastky		5 945						5 945
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	155 291	0	0	0	20 000	0	175 291
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 509						94 509
Prírastky		20 783	0					20 783
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 292	0	0	0	0	0	115 292
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 837	0	0	0	20 000	0	74 837
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 999	0	0	0	20 000	0	59 999

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.10.2024 do 30.9.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.10.2023 do 30.9.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 127 826	2 315 279			295 193	27 691	233 990	6 999 979
Prírastky		499 713	611 774			3 644	32 259	2 809	1 150 199
Úbytky									0
Presuny		200 000	61 681				-27 691	-233 990	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 827 539	2 988 734	0	0	298 837	32 259	2 809	8 150 178
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 508 194	1 068 759			252 837			2 829 790
Prírastky		459 302	377 158			32 772			869 232
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 967 496	1 445 917	0	0	285 609	0	0	3 699 022
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 619 632	1 246 520	0	0	42 356	27 691	233 990	4 170 189
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 860 043	1 542 817	0	0	13 228	32 259	2 809	4 451 156

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 349 009	1 393 181			287 674	421 471	146 856	5 598 191
Prírastky		662 689	682 181			9 228	27 691	247 490	1 629 279
Úbytky		-222 842	-2 940			-1 709			-227 491
Presuny		338 970	242 857				-421 471	-160 356	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 127 826	2 315 279	0	0	295 193	27 691	233 990	6 999 979
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 270 818	810 852			203 966			2 285 636
Prírastky		460 218	260 847			50 581			771 646
Úbytky		-222 842	-2 940			-1 710			-227 492
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 508 194	1 068 759	0	0	252 837	0	0	2 829 790
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 078 191	582 329	0	0	83 708	421 471	146 856	3 312 555
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 619 632	1 246 520	0	0	42 356	27 691	233 990	4 170 189

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vonkajším a vnútorným vandalizmom až do výšky 10 000 000€ za každú predajňu.

## ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vyhodnotenia nízkoobrátkového tovaru a tovaru, ktorého distribúcia bola dodávateľom ukončená.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	130 968	35 354			166 322
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>130 968</b>	<b>35 354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>166 322</b>

Zásoby spoločnosti su poistené pre prípad škôd spôsobených krádežov a živelnou pohromou až do výšky 10 000 000€ za každú predajňu.

## POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	64 758	17 225	0		81 983
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>64 758</b>	<b>17 225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 983</b>

K rizikovým pohľadávkam boli v roku FY 2025 vytvorené opravné položky na základe tvorby podľa zákona o dani z príjmov t.j. tvorba OP účtovná sa rovná daňovým OP.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	83 321	0	83 321
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 180 814	219 488	5 400 302
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	164 455		164 455
Iné pohľadávky	20 774		20 774
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 449 364</b>	<b>219 488</b>	<b>5 668 852</b>

**FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

**Informácie o finančných účtoch:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16 780	15 220
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	149 245	122 410
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>166 025</b>	<b>137 630</b>

Spoločnosť má otvorený cashpoolingový účet v Unicredit Bank od 6.9.2021

### ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	138 121	111 382
Prevádzkové náklady	516	8 116
Nájom predajní	137 605	103 266
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

### Informácie k položkám na strane pasív súvahy

#### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov spoločností Kirk Beauty Netherlands Holding B.V. (99 250EUR) a Parfumerie Douglas International GmbH (750EUR) plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou spolu 100 000EUR.

#### Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	482 674
<b>Rozdelenie výsledku hospodárenia</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	10 000
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	472 674
Iné	
Spolu	482 674

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie FY24/25 zisk vo výške 554 543,08EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto  
- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov

#### REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	441 307	129 927	-441 307	0	129 927
nájom	65 615	42 142	-65 615	0	42 142
prevádzkové náklady	339 061	54 695	-339 061	0	54 695
nevyčerpané dovolenky	36 631	33 090	-36 631	0	33 090
					0

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	509 002	441 307	-509 002	0	441 307
nájom	27 440	65 615	-27 440	0	65 615
prevádzkové náklady	458 430	339 061	-458 430	0	339 061
nevyčerpané dovolenky	23 132	36 631	-23 132	0	36 631

## ZÁVÄZKY

Závazky z obchodného styku (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 796 247	380 659
Závazky v lehote splatnosti	3 630 609	4 153 773
<b>Spolu</b>	<b>5 426 856</b>	<b>4 534 432</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 743 192	1 743 192		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 405 934	3 405 934		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 500 000		5 500 000	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	4 546 405	4 546 405		
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0			
Závazky voči zamestnancom	154 865	154 865		
Závazky zo sociálneho poistenia	97 567	97 567		
Daňové záväzky a dotácie	23 188	23 188		
Závazky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	2 110	2 110		
<b>Spolu</b>	<b>15 473 261</b>	<b>9 973 261</b>	<b>5 500 000</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 644 064	1 644 064		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 462 613	2 462 613		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 500 000		5 500 000	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	851 673	851 673		
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	132 601	132 601		
Záväzky zo sociálneho poistenia	82 248	82 248		
Daňové záväzky a dotácie	212 781	212 781		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	125	125		
<b>Spolu</b>	<b>10 886 105</b>	<b>5 386 105</b>	<b>5 500 000</b>	<b>0</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	28 721	18 651
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 606	10 915
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>12 606</b>	<b>10 915</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>		<b>845</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>41 327</b>	<b>28 721</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.

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
platobný sprostredkovateľ		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	53 401	21 000
výnosy z podpory predaja	53 401	21 000

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	662 753	X	X	769 541	X	X
teoretická daň	X	139 178	21%	X	161 604	21%
Daňovo neuznané náklady	969 952	203 690	31%	1 177 288	247 230	32%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 117 420	-234 658	-35%	-580 794	-121 967	-16%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<b>Spolu</b>	<b>515 285</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>1 366 035</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Splatná daň z príjmov	X	108 210	16%	X	286 867	37%
Odložená daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Celková daň z príjmov	X	108 210	16%	X	286 867	37%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 432 839</b>	<b>1 443 553</b>
odpočítateľné	1 432 839	1 443 553
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>385 325</b>	<b>835 295</b>
odpočítateľné	385 325	835 295
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	436 359	546 924
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

**IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**Tržby**

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tovar</b>		
maloobchodný predaj	27 722 964	18 922 796
<b>Tovar SPOLU</b>	27 722 964	18 922 796
<b>Služby</b>		
podpora predaja	1 434 800	1 108 761
<b>Služby SPOLU</b>	1 434 800	1 108 761
<b>Tržby spolu</b>	29 157 764	20 031 557

**Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>57 996</b>	<b>42 083</b>
ostatné	57 996	42 083
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>3 463 359</b>	<b>2 783 167</b>
Hrubé mzdy	2 460 149	1 990 900
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	625 050	495 928
Zdravotné poistenie	248 036	196 797
Sociálne zabezpečenie	130 124	99 542

**Finančné výnosy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>17 180</b>	<b>22 932</b>
Kurzové zisky, z toho:	53	187
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>	<b>17 127</b>	<b>22 745</b>
Kreditné uroky	17 127	22 745

**Náklady na poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>6 972 295</b>	<b>5 159 751</b>
opravy	118 910	60 890
nájomné a prevádzkové služby	2 851 518	2 485 222
právne, daňové, účtovné služby	283 440	231 058
IT služby	236 671	161 914
ostatné	53 011	45 104
preprava a cestovné	1 184 073	536 515
marketing	1 426 795	695 965
IC služby	817 877	943 083

**Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>318 739</b>	<b>78 369</b>
pokuty	4 587	1 650
poistenie	10 509	8 857
manka	277 757	45 534
ostatné	25 886	22 328
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>499 439</b>	<b>473 442</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 386</i>	<i>1 568</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>492 053</i>	<i>471 874</i>
nákladové úroky	399 170	398 749
bankové poplatky	92 883	73 125

#### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>7 000</b>	<b>6 800</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>7 000</i>	<i>6 800</i>
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neauditorské služby</i>		

#### 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	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	tržby z predaja tovaru - maloobchod	26 700 047	18 475 922
	podpora predaja - predaj služieb	227 068	149 002
<b>Spolu</b>		<b>26 927 115</b>	<b>18 624 924</b>
Európska únia	podpora predaja - predaj služieb	1 207 732	959 759
	tržby z predaja tovaru	1 022 917	446 874
<b>Spolu</b>		<b>2 230 649</b>	<b>1 406 633</b>
<b>Spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>29 157 764</b>	<b>20 031 557</b>

#### V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

##### Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

##### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme obchodné priestory (kamenné predajne) v obchodných centrách. 5x v Bratislave, 2x Košice, 1x Trnava, 1x Banská Bystrica, 1x Prešov, 1x Nitra, 1x Žilina, 1xTrenčín, 1x Piešťany, 1x Martin, 1x Prievidza, 1x Nové Zámky, 1x Zvolen

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30.09.2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
(3) Parfumerie Douglas GmbH	Služby ostatne	4 341	12 595
(3) Parfumerie Douglas GmbH	Služby manažérske	0	223 808
(11) DOUGLAS Informatik & Service GmbH	Licenčný poplatok - softvér	195 052	129 979
(11) DOUGLAS Informatik & Service GmbH	Služby ostatne	12 280	0
(11) DOUGLAS Informatik & Service GmbH	Služby manažérske	277 918	0
(113) Parfümerie Douglas International GMBH	Služby manažérske	1 298	1 177
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Nákup tovaru	4 193 230	235 089
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Predaj tovaru	986 850	468 320
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Nákup materiálu	38 681	25
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Nákup hmotného majetku	13 410	48 080
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Služby marketingové - nákup	622 040	26 416
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Služby marketingové - predaj	2 500	0
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Služby manažérske	204 000	204 000
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Služby prenájmu	152	269
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Služby ostatné - nákup	823 165	478 228
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Služby ostatné predaj	132	0
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	Poistné	59	0
(149) Douglas Cosmetics GmbH	Nákup tovaru	727 506	886 576
(149) Douglas Cosmetics GmbH	Služby marketingové	0	12 670
(189) Douglas International Purchasing GmbH	Nákup tovaru	559 683	490 128
(189) Douglas International Purchasing GmbH	Služby marketingové - predaj	71 451	66 696
(197) Douglas Marken- und Lizenzen Zossen GmbH	Licenčný poplatok - ostatné typy nehmotného majetku	231 386	414 112
(212) Ultimate Skin Aesthetics GmbH	Nákup tovaru	90 712	94 904
(310) DOUGLAS GmbH	Nákup tovaru	-15 780	-24 318
(310) DOUGLAS GmbH	Nákup hmotného majetku	0	1 000
(310) DOUGLAS GmbH	Služby marketingové	6 606	0
(310) DOUGLAS GmbH	Licenčný poplatok - ostatné typy nehmotného majetku	0	5 000
(310) DOUGLAS GmbH	Služby ostatné - nákup	23 683	1 658
(310) DOUGLAS GmbH	Služby manažérske	103 275	98 985
(310) DOUGLAS GmbH	Úroky z úverov - nákladové	371 109	372 125
(310) DOUGLAS GmbH	Úroky z cash-poolingu - nákladové	28 061	26 623
(310) DOUGLAS GmbH	Úroky z cash-poolingu - výnosové	17 127	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	83 321	21 072
(310) DOUGLAS GmbH	pohľadávky z cashpoolingu	0	0
<b>Majetok spolu</b>		<b>83 321</b>	<b>21 072</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
(2) Parf. Douglas Deutschland GmbH	záväzky z obchodného styku	0	0
(3) Parfumerie Douglas GmbH	záväzky z obchodného styku	0	226 281
(11) DOUGLAS Informatik & Service GmbH	záväzky z obchodného styku	298 288	10 204
(21) Parfümerie Douglas Gesell. m.b.H.	záväzky z obchodného styku	0	0
(113) Parfümerie Douglas International GMBH	záväzky z obchodného styku	1 298	1 177
(147) Parfumerie Douglas, s.r.o.	záväzky z obchodného styku	491 899	170 585
(149) Douglas Cosmetics GmbH	záväzky z obchodného styku	335 292	358 961
(189) Douglas Einkaufs- und Servicegesellschaft mbH & CO. KG	záväzky z obchodného styku	275 497	131 477

(197) Douglas Marken- und Lizenzen Zossen	záväzky z obchodného styku	231 386	655 927
(192) Douglas Finance B.V.	úver	0	0
(212) Ultimate Skin Aesthetics GmbH	záväzky z obchodného styku	10 906	19 817
(213) Parfümerie Akzente GmbH	záväzky z obchodného styku	5 903	0
(310) DOUGLAS GmbH	úver	5 500 000	5 500 000
(310) DOUGLAS GmbH	záväzky z caspoolingu	4 546 405	851 673
Záväzky spolu		7 243 191	7 144 064

**Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období z dôvodu možnej identifikácie jednotlivých osôb sa spoločnosť rozhodla nezverejňovať.

**IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000				100 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 400 000				3 400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)				10 000	10 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 174 265			472 674	-2 701 591
výsledok hospodárenia bez zisku účtovného obdobia	482 674	554 543		-482 674	554 543
<b>Spolu</b>	<b>808 409</b>	<b>554 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 362 952</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000				100 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 400 000				3 400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 225 381			51 115	-3 174 265
výsledok hospodárenia bez zisku účtovného obdobia	51 115	482 674		-51 115	482 674
<b>Spolu</b>	<b>325 734</b>	<b>482 674</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>808 409</b>

**X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>662 753</b>	<b>769 541</b>
<b>A.1.</b>	nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13./	+/-	<b>1 336 973</b>	<b>1 120 786</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	896 689	792 429
A.1.2.	Zosiatkova podrobná úprava dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	52 579	26 444
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	5 662	-74 091
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	399 170	398 749
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-17 127	-22 745
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		
A.1.13.	ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opätovania rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	+/-		
<b>A.2.</b>	zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	+/-	<b>727 561</b>	<b>258 333</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-3 409 505	-309 748
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	5 216 944	2 805 812
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-1 079 878	-2 237 731
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		<b>2 727 287</b>	<b>2 148 660</b>
<b>A.3.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	17 127	22 745
<b>A.4.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-399 170	-398 561
<b>A.5.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
<b>A.6.</b>	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		<b>2 345 244</b>	<b>1 772 844</b>
<b>A.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-430 302	-283 956
<b>A.8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
<b>A.9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		<b>1 914 942</b>	<b>1 488 888</b>

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
<b>B.1</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		-5 944
<b>B.2</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 886 547	-1 452 443
<b>B.3.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
<b>B.4.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
<b>B.5.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
<b>B.6.</b>	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
<b>B.7.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
<b>B.8.</b>	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
<b>B.9.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
<b>B.10.</b>	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
<b>B.11.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
<b>B.12.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
<b>B.13.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
<b>B.14.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
<b>B.15.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
<b>B.16.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.17.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B.18.</b>	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.19.</b>	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-1 886 547</b>	<b>-1 458 387</b>

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
<b>C.1.1.</b>	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
<b>C.1.2.</b>	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+	0	0
<b>C.1.3.</b>	Prijaté peňažné dary	+		
<b>C.1.4.</b>	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
<b>C.1.5.</b>	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
<b>C.1.6.</b>	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
<b>C.1.7.</b>	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
<b>C.1.8.</b>	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
<b>C.2.</b>	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
<b>C.2.1.</b>	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
<b>C.2.2.</b>	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
<b>C.2.3.</b>	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
<b>C.2.4.</b>	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
<b>C.2.5.</b>	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	0	0
<b>C.2.6.</b>	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	0	0
<b>C.2.7.</b>	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
<b>C.2.8.</b>	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
<b>C.2.9.</b>	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	28 395	30 501
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	137 630	107 129
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	166 025	137 630
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	166 025	137 630

#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na

#### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.