

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30. septembru 2014

v ☐ - eurocentoch

x - celých eurách

Za obdobje od mesiac rok do mesiac rok

	1	0		2	0	1	3		0	9		2	0	1	4
--	---	---	--	---	---	---	---	--	---	---	--	---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

1	0
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

 do

0	9
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2	7
---	---

0	4
---	---

1	9	9	5
---	---	---	---

Účtovná závierka

*)

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

Účtovná závierka

*)

X

– zostavená
– schválená

IČO

3	1	3	9	3	7	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	4	5	3	4	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Kód SK NACE

4	7	7	5	0
---	---	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

[illegible]

Číslo

1	8						
---	---	--	--	--	--	--	--

PSČ

8	3	1	0	6
---	---	---	---	---

Názov obce

[illegible]

Číslo telefónu

0	2		
---	---	--	--

4	9	2	0	4	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

Číslo faxu

0	2		
---	---	--	--

4	9	2	0	4	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

E-mailová adresa

[illegible]

Zostavené dňa: 28. 11. 2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

dm drogerie markt, s.r.o.
Na pántoch 18, 831 06 Bratislava

Spoločnosť dm drogerie markt, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 01.04.1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 27.04.1995 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I, oddiel Sro, vložka č. 8828/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- predaj nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
- sprostredkovateľská činnosť
- predaj zmrzlín, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené keémy
- reklamná činnosť
- administratívne, organizačné a technické práce, súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoradovaním informácií
- prieskum trhu a verejnej mienky

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	841	855
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	970	922
počet vedúcich zamestnancov	184	176

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 04.03.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. ORGÁNY A SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 30.09.2014	k 30.09.2013
Konatelia:		
Ing. Martin Podhradský		
Dozorná rada:		
Günter Bauer		
Manfred Kühner		
Mag. Martin Engelmann		
Prokúra:		
Ing. Ľubomír Franta		
Juraj Charvát		
Ivana Martináková		
Bc. Zuzana Vinklerová		
Janka Poláčková		16.01.2013

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti dm drogerie markt GmbH, Wals, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny dm-Verwaltungs GmbH, Karlsruhe, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť dm-Verwaltungs GmbH, Karlsruhe, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť dm drogerie markt GmbH, Wals, Rakúsko.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) 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.

V účtovnom období k 30.09.2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevykazuje.

Náklady na výskum spoločnosť nevykazuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov na účet 518 - Služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 400 do 2 400 EUR	13 mesiacov	lineárna	mesačne

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	Lineárna	4
Technické zhodnotenie prenajatého majetku	doba nájmu	Lineárna	6,667 - 10
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 5	Lineárna	25 – 20
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 400 do 1 700 EUR	13 mesiacov	Lineárna	mesačne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť netvorí.

Spoločnosť účtuje zásoby spracovaním softvéru Retail, pomocou ktorého vykazuje skladové hospodárstvo v systéme, ktorý vedie účtovníctvo. Zásoby sa oceňujú priemernou nákupnou cenou.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

g) 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.

h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i) 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.

j) 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.

k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) Odložené dane

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

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

m) 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.

n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

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

p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

s) 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.

t) 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.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	148 059	0	0	3 120	0	0	151 179
Prírastky	0	30 985	0	0	4 071	0	0	35 056
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	179 044	0	0	7 191	0	0	186 235
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	115 706	0	0	1 003	0	0	116 709
Prírastky	0	19 545	0	0	1 373	0	0	20 918
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 251	0	0	2 376	0	0	137 627
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 353	0	0	2 117	0	0	34 470
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 793	0	0	4 815	0	0	48 608

dm drogerie markt, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2014

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	175 998	0	0	1 294	0	0	177 292
Prírastky	0	20 387	0	0	1 826	0	0	22 213
Úbytky	0	48 326	0	0	0	0	0	48 326
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 059	0	0	3 120	0	0	151 179
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	137 436	0	0	713	0	0	138 149
Prírastky	0	26 597	0	0	290	0	0	26 887
Úbytky	0	48 327	0	0	0	0	0	48 327
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 706	0	0	1 003	0	0	116 709
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 562	0	0	581	0	0	39 143
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 353	0	0	2 117	0	0	34 470

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
			Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	39 329 421	17 090 126	0	0	0	672 907	254 320	57 835 388
Prírastky	0	3 117 233	1 510 354	0	0	0	1 372 513	765 400	6 765 500
Úbytky	0	1 535 975	392 504	0	0	0	8 450	254 320	2 191 249
Presuny	0	211 495	221 668	0	0	0	-433 163	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	41 122 174	18 429 644	0	0	0	1 603 807	765 400	62 409 639
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 649 860	12 016 114	0	0	0	0	0	28 665 974
Prírastky	0	4 023 690	2 371 690	0	0	0	0	0	6 395 380
Úbytky	0	1 101 970	342 018	0	0	0	0	0	1 443 988
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 571 580	14 045 786	0	0	0	0	0	33 617 366
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	212 602	0	0	0	0	0	0	212 602
Prírastky	194 197	26 795	0	0	0	0	0	0	220 992
Úbytky	0	157 085	0	0	0	0	0	0	157 085
Stav na konci účtovného obdobia	194 197	82 312	0	0	0	0	0	0	276 509
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	22 466 959	5 074 012	0	0	0	672 907	254 320	28 956 812
Stav na konci účtovného obdobia	294 417	21 468 282	4 383 858	0	0	0	1 603 807	765 400	28 515 764

dm drogerie markt, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	35 403 856	15 153 930	0	0	0	917 440	0	51 963 840
Prírastky	0	3 619 510	2 442 639	0	0	0	596 237	254 320	6 912 706
Úbytky	0	362 318	645 341	0	0	0	33 499	0	1 041 158
Presuny	0	668 373	138 898	0	0	0	-807 271	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	39 329 421	17 090 126	0	0	0	672 907	254 320	57 835 388
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 409 474	10 243 655	0	0	0	0	0	23 653 129
Prírastky	0	3 410 833	2 362 533	0	0	0	0	0	5 773 366
Úbytky	0	170 447	590 074	0	0	0	0	0	760 521
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 649 860	12 016 114	0	0	0	0	0	28 665 974
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	212 602	0	0	0	0	0	0	212 602
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	212 602	0	0	0	0	0	0	212 602
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	21 781 780	4 910 275	0	0	0	917 440	0	28 098 109
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	22 466 959	5 074 012	0	0	0	672 907	254 320	28 956 812

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 21.906 tis.EUR (2013 : 18.357 tis. EUR). Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	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
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	611 670	651 776	611 670	0	651 776
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	611 670	651 776	611 670	0	651 776

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Na zásoby nebolo zriadené žiadne záložné právo

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	69 190	102 589	69 190	0	102 589
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	69 190	102 589	69 190	0	102 589

Opravné položky k pohládkám boli tvorené z dôvodu dodržania zásady opatrnosti a zúčtované z dôvodu likvidácie pohládkov.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 693 936	0	2 693 936
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 693 936	0	2 693 936
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 390 252	200 841	3 591 093
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	6 353	0	6 353
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 396 605	200 841	3 597 446

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 372 989	0	2 372 989
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 372 989	0	2 372 989
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 580 872	521 347	3 102 219
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5 497	0	5 497
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 586 369	521 347	3 107 716

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Bežné účtovné obdobie

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	131 728	521 347
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 465 718	2 586 369
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 597 446	3 107 716
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	2 693 936	2 372 989
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 693 936	2 372 989

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	673 624	463 893
Bežné bankové účty	3 845	659
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	188 238	199 522
Spolu	865 707	664 074

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
predplatené nájomné	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	550 151	711 577
predplatené nájomné	457 598	530 075
predplatené časopisy	707	1 069
preddavky na prevádzkové náklady	55 838	78 365
ostatné náklady	36 008	102 068
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 110	26 308
príjmy za poskytnutý reklamný priestor	2 475	2 828
očakávaný bonus za odobratý majetok	0	4 500
ostané príjmy	4 635	18 980
	0	0
Spolu	557 261	737 885

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 254 817	8 128 698
odpočítateľné	10 254 817	8 128 698
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 990 345	2 188 646
odpočítateľné	1 990 345	2 188 646
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 693 936	2 372 989
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-320 947	-703 462
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Základné imanie	14 898 460	0	0	0		14 898 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	716 859	0	0	0		716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	642 465	0	0	173 823		816 288
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	2 092 247		2 092 247
Neuhradená strata minulých rokov	-1 210 382	0	0	1 210 382		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 476 452	3 376 972	0	-3 476 452		3 376 972
Vyplatené dividendy	0	0	0	0		0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0
Vlastné imanie spolu	18 523 854	3 376 972	0	0		21 900 826

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 898 460	0	0	0	14 898 460
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	716 859	0	0	0	716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	532 699	0	0	109 766	642 465
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená stra- ta minulých rokov	-3 295 944	0	0	2 085 562	-1 210 382
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	2 195 329	3 476 452	0	-2 195 329	3 476 452
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	15 047 403	3 476 452	0	-1	18 523 854

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 3.476.452 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 476 452
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	173 823
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 210 382
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 092 247
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 476 452

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- 5 % na tvorbu rezervného fondu vo výške 168 849 EUR
- zostatok zisku vo výške 3 208 123 EUR ponechať ako nerozdelený zisk minulých rokov na ďalšiu činnosť

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného ob- dobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 500	0	0	0	29 500
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>29 500</i>
rezerva na archiváciu	29 500	0	0	0	29 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 910 528	2 713 192	2 522 713	387 815	2 713 192
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>764 506</i>	<i>779 706</i>	<i>376 691</i>	<i>387 815</i>	<i>779 706</i>
rezervy na nevyčerpanú dovolenku	136 891	102 536	134 224	2 667	102 536
rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	593 880	659 273	209 395	384 485	659 273
ostatné zákonné rezervy	17 278	1 217	16 615	663	1 217
rezerva na audit	16 457	16 680	16 457	0	16 680
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 146 022</i>	<i>1 933 486</i>	<i>2 146 022</i>	<i>0</i>	<i>1 933 486</i>
rezerva na odmeny	244 653	322 886	244 653	0	322 886
ostatné rezervy	116 369	6 600	116 369	0	6 600
rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	1 785 000	1 604 000	1 785 000	0	1 604 000
Rezervy spolu	2 940 028	2 713 192	2 522 713	387 815	2 742 692

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 500	0	0	0	29 500
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>29 500</i>
rezerva na archiváciu	29 500	0	0	0	29 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 041 685	2 910 528	2 528 809	512 876	2 910 528
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>816 174</i>	<i>764 506</i>	<i>415 839</i>	<i>400 335</i>	<i>764 506</i>
rezervy na nevyčerpanú dovolenku	96 366	136 891	94 606	1 760	136 891
rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	688 185	593 880	300 380	387 804	593 880
ostatné zákonné rezervy	15 731	17 278	4 961	10 770	17 278
rezerva na audit	15 892	16 457	15 892	0	16 457
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 225 511</i>	<i>2 146 022</i>	<i>2 112 970</i>	<i>112 541</i>	<i>2 146 022</i>
rezerva na odmeny	208 370	244 653	208 370	0	244 653
ostatné rezervy	119 141	116 369	6 600	112 541	116 369
rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	1 898 000	1 785 000	1 898 000	0	1 785 000
Rezervy spolu	3 071 185	2 910 528	2 528 809	512 876	2 940 028

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je 2015.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 138	13 079
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 218 706	21 983 016
Krátkodobé záväzky spolu	21 220 844	21 996 095
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 390 000	3 420 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	17 471	27 166
Dlhodobé záväzky spolu	2 407 471	3 447 166

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	27 166	32 553
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	78 812	71 141
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	78 812	71 141
Čerpanie sociálneho fondu	88 507	76 528
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 471	27 166

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				9 991 061	9 991 116
Bankový úver 438311227	EUR	fixný úrok	31.08.2018	9 991 061	9 991 116
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				706	917
Kontokorentný účet UNIC	EUR	EURIBOR + prirážka	neurčitá	706	0
Debetný zostatok TABA	EUR			0	917
Spolu				9 991 767	9 992 033

Forma zabezpečenia jednotlivých úverov je pomocou garancie spoločnosti dm drogerie markt GmbH, Wals, Rakúsko.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				2 390 000	3 420 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	30.09.2018	1 440 000	1 920 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	30.06.2016	250 00	500 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	31.12.2013	0	0
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	31.11.2011	0	0
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	31.12.2016	700 000	1 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 554 594	1 230 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	30.09.2018	987 600	480 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	30.06.2016	255 494	250 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	31.12.2013	0	200 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	31.11.2011	0	0
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	31.12.2016	311 500	300 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
				0	0
Spolu				3 944 594	4 650 000

Forma zabezpečenia jednotlivých pôžičiek je pomocou garancie spoločnosti dm drogerie markt GmbH, Wals, Rakúsko.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 890	4 156
potvrdenie zostatku bankového účtu pre audit	273	256
poplatky banke za POS transakcie	1 595	1 288
výdavky ostatné	22	2 612
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 378	4 567
prijaté nájomné vopred	7 853	3 790
Ostatné	525	777
Spolu	10 268	8 723

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb		Tržby spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
Slovensko	126 212 022	112 270 685	5 527 536	5 626 654	131 739 558	117 897 339
Zahraničie	2 771	11 055	668 597	513 204	671 368	524 259
Spolu	126 214 793	112 281 740	6 196 133	6 139 858	132 410 926	118 421 598

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	776 894	592 165
Predaj materiálu	22 683	25 524
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	230
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 816	10 898
Výnosy z ostatných služieb	703 112	426 441
Ostatné	47 283	129 072
Finančné výnosy, z toho:	9 908	9 116
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	5
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	9 770	9 111
pokladničné rozdiely	9 770	9 037
úroky	137	74
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
Ostatné	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 196 133	6 139 858
Tržby za tovar	126 214 793	112 281 740
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	786 802	601 281
Čistý obrat celkom	133 197 728	119 022 879

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 284 620	16 993 375
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>37 548</i>	<i>37 567</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 957	31 957
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	5 591	5 610
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>19 247 072</i>	<i>16 955 808</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	0	0
Leasing	0	0
Nájomné	9 136 102	8 469 030
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	4 259 223	3 759 826
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	0	0
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Ostatné	5 851 747	4 726 952
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 997 304	1 829 341
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	174 034	61 645
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Prevádzkové náklady	1 539 138	1 495 500
Ostatné	284 132	272 196
Finančné náklady, z toho:	1 139 419	1 112 185
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>42</i>	<i>75</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	69
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 139 377</i>	<i>1 112 110</i>
Bankové poplatky a úroky z úverov a pôžičiek	1 137 990	1 111 915
Poistenie	0	0
Ostatné	1 387	195
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 725 994	x	100%	4 115 145	x	100%
teoretická daň	x	1 086 978	23,00%	x	905 332	22,00%
Daňovo neuznané náklady	5 516 082	1 268 699	26,85%	5 063 258	1 113 917	27,07%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 981 452	-685 734	-14,51%	-3 077 759	-677 107	-16,46%
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	7 260 624	1 669 943	35,34%	6 100 644	1 342 142	33,00%
Daň z úrokov	x	25	0,00%	x	13	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	1 669 943	35,34%	x	1 342 142	33,00%
						-
Odložená daň z príjmov	x	-320 947	- 6,79%	x	-703 462	17,09%
Celková daň z príjmov		1 349 021	28,54%		638 693	15,52%

Sadzba dane na obdobie 10/2013 - 09/2014 bola 23 % v zmysle platnej daňovej legislatívy.

J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	215 715	10 000	0	0	0	0
	204 613	10 000	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 30. septembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2013/2014.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

dm-drogerie markt s.r.o., Bratislava

		bežné obdobie	minulý rok
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti - nepriama metóda	2014 EUR	2013 EUR
Z.	Zisk (+) (HV z bežnej činnosti pred zdanením - rozdiel výnosov účt.skupín 60 až 67 a 697+698 a nákladov zaúčtovaných na účtoch skupín 50 až 57 a na účtoch 597+598.	4 725 993	4 115 145
S.	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti (Súčet A.1.1. až A.1.13.)	7 501 910	6 334 642
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného (DNM) a dlhodobého hmotného majetku (DHM) (+) (+ účet 551, t.j. účtovné odpisy a ZC likvidovaného majetku)	6 416 299	5 800 252
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov s výnimkou jeho predaja (+)	147 477	191 632
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) (+ účet 557, - účet 657)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) (rezervy účt. 552,554,574 a 652,654,674. Zvýšenie +, zníženie -)	-197 336	-131 157
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-) (účty 559,579,659a 679 (zvýšenie +, zníženie -)	294 496	-105 234
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ((okrem prípadov časového rozlíšenia nákladových a výnosových úrokov, výnosov z dividend a iných podielov na zisku a mimoriadnych nákladov a výnosov) (+/-) (účty 381,382,385,386,388 (zvýšenie -, zníženie +)	182 169	-31 473
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+) (+ účet 562)	488 710	559 944
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-) (- účet 662)	-137	-74
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	6	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) účty 641/541 a 661/ 561)	170 218	50 746
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 peňažných tokov (+/-).	0	0

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-2 611 280	-583 586
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z PČ (-/+) Vychádza sa z netto stavu dlhodobých a krátkodobých pohľadávok vzťahujúcich sa k PČ. Netto stav pohľadávok je stav po odpočítaní opravných položiek k pohľadávkam.	-489 730	-718 010
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z PČ (+/-) Patria sem napr. záväzky: z obchodného styku, voči zamestnancom a inštitúciám soc. zabezp., zdravot. poistenia, záväzky z titulu daní (okrem účtu 341), záväzky z poskytnutých krátkodo	-967 149	2 693 158
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+) Vychádza sa z netto stavu zásob (tzn. po odpočítaní opravných položiek). Zo zmien sa vylučujú položky účtované do mimoriad. nákladov a výnosov, tzn.	-1 034 698	-2 549 705
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý nie je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) Vzťahuje sa k účtom skupiny 25. Vychádza sa z netto stavu (tz	0	0
A.2.5.	Zmena stavu DPH	-119 703	-9 029
		0	
A*	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.)	9 616 623	9 866 201
			0
A.3.	Prijaté úroky (nie začlenené do investičnej činnosti) (+)	137	74
A.4.	Zaplatené úroky (nie začlenené do investičnej činnosti) (-)	-488 710	-559 944
A.5.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (nie začlenené do investičnej činnosti) (+)	0	0
A.6.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (nie začlenené do investičnej činnosti) (-)	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (Súčet A.1. až A.6.)	9 128 050	9 306 331
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (nie začlenené do investičnej činnosti) (-/+)	-1 648 062	-1 340 564
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (-)	0	0
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Súčet A.1. až A.9.)	7 479 988	7 965 767
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti - nepriama metóda		

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-35 057	-22 213
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 496 834	-6 885 346
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 816	10 899
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom.	0	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ	0	0
B.14.	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 (-)	0	0
B.15.	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 (+)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (Súčet B.1. až B.20.)	-6 528 075	-6 896 660
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		

dm drogerie markt, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2014

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (Súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo FO, ktorá je ÚJ (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie a spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov, vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi ÚJ a FO, ktorá je ÚJ (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti Súčet C.2.1. až C.2.10.)	-750 266	-1 793 524
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-266	-263 524
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-750 000	-1 530 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	
		0	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	0	0
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 (-)	0	0

dm drogerie markt, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2014

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 (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-750 266	-1 793 524
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (Súčet A+B+C)	201 647	-724 417
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	664 074	1 388 497
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (E+D)	865 721	664 080
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-14	-6
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (F+G)	865 707	664 074