

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2016

dm drogerie markt, s.r.o.

Správa nezávislého audítora

pre konateľa a spoločníka spoločnosti **dm drogerie markt, s.r.o., Bratislava**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **dm drogerie markt, s.r.o., Bratislava**, ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2016, výkaz ziskov a strát za hospodársky rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných pravidiel a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť konateľa za účtovnú závierku

Konateľ spoločnosti zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov a za interné kontroly, ktoré konateľ považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní týchto rizík audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných pravidiel a primeranosti významných odhadov, ktoré urobil konateľ, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše stanovisko.



Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka vyjadruje verne, vo všetkých významných súvislostiach, finančnú situáciu spoločnosti **dm drogerie markt, s.r.o., Bratislava** k 30. septembru 2016 a výsledok jej hospodárenia za hospodársky rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

Bratislava, 30. novembra 2016



VGD SLOVAKIA s.r.o.
Moskovská 13, 811 08 Bratislava
Obchodný register, vložka č. 74698/B
Licencia SKAU č. 269

Mag. Branislav Kováč
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 964

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 5 4 5 3 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 0 2 0 1 5
IČO 3 1 3 9 3 7 8 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 9 2 0 1 6
SK NACE 4 7 . 7 5 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 1 4 do 9 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

dm drogerie markt, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NA PÁNTOCH

Číslo

18

PSČ

Obec

83106 BRATISLAVA 3 - RAČA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA 1

ODDIEL SRO VLOŽKA č. 8828/B

Telefónne číslo

02 / 49204200

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29.11.2016

Schválená dňa:

. 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 1 2 6 9 2 5 5 3	6 4 8 0 4 1 6 8		
			4 7 8 8 8 3 8 5	6 3 2 0 0 3 1 2		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 4 5 5 1 8 7 6	2 7 4 3 0 6 3 1		
			4 7 1 2 1 2 4 5	2 9 8 7 7 8 2 5		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 2 1 2 2 6	4 0 6 2 8		
			1 8 0 5 9 8	4 5 7 5 2		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 1 4 0 3 5	3 8 2 3 8		
			1 7 5 7 9 7	4 2 1 8 1		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	7 1 9 1	2 3 9 0		
			4 8 0 1	3 5 7 1		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 4 3 3 0 6 5 0	2 7 3 9 0 0 0 3		
			4 6 9 4 0 6 4 7	2 9 8 3 2 0 7 3		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 8 8 6 1 4			
			4 8 8 6 1 4			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 8 5 2 4 1 5 2	2 0 3 8 2 1 4 9		
			2 8 1 4 2 0 0 3	2 2 3 1 3 4 3 5		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 4 8 3 1 6 0 4	6 5 2 1 5 7 4		
			1 8 3 1 0 0 3 0	6 3 6 0 9 4 2		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 2 2 7 8 0	2 2 2 7 8 0	1 1 5 7 6 9 6	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 6 3 5 0 0	2 6 3 5 0 0		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 7 5 4 7 9 0 0	3 6 7 8 0 7 6 0	
			7 6 7 1 4 0		3 2 7 1 0 9 2 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 6 7 3 1 6 0 7	2 5 9 7 8 6 4 8	
			7 5 2 9 5 9		2 4 0 3 1 3 0 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 8 2 8 2 1	3 8 2 8 2 1	
					4 4 3 3 6 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 6 3 4 8 7 8 6	2 5 5 9 5 8 2 7	
			7 5 2 9 5 9		2 3 5 8 7 9 4 4
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 5 0 7 3 8 5	4 5 0 7 3 8 5	
					3 4 6 0 3 8 7
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 5 0 7 3 8 5	4 5 0 7 3 8 5	
					3 4 6 0 3 8 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 7 9 6 0 4 2	4 7 8 1 8 6 1	
			1 4 1 8 1		4 2 0 9 8 4 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 7 8 6 1 1 5	4 7 7 1 9 3 4	
			1 4 1 8 1		4 1 9 4 6 8 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 7 8 6 1 1 5	4 7 7 1 9 3 4		
			1 4 1 8 1		4 1 9 4 6 8 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 9 2 7	9 9 2 7		
					1 5 1 6 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 5 1 2 8 6 6	1 5 1 2 8 6 6	1 0 0 9 3 8 3	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 9 5 1 5 7	7 9 5 1 5 7	7 1 6 9 3 8	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 1 7 7 0 9	7 1 7 7 0 9	2 9 2 4 4 5	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 9 2 7 7 7	5 9 2 7 7 7	6 1 1 5 6 4	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 8 3 7 4 2	4 8 3 7 4 2	6 0 0 8 4 2	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 0 9 0 3 5	1 0 9 0 3 5	1 0 7 2 2	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúca účtovná obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 4 8 0 4 1 6 8	6 3 2 0 0 3 1 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 9 7 0 7 3 1 0	2 5 5 3 3 5 2 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 4 8 9 8 4 6 0	1 4 8 9 8 4 6 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 4 8 9 8 4 6 0	1 4 8 9 8 4 6 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 1 6 8 5 9	7 1 6 8 5 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 4 8 9 8 4 6	1 4 8 9 8 4 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 8 9 8 4 6	1 4 8 9 8 4 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 4 2 8 3 5 6	4 7 9 5 6 6 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 4 2 8 3 5 6	4 7 9 5 6 6 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 1 7 3 7 8 9	3 6 3 2 6 9 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 5 0 4 7 4 1 0	3 7 6 5 7 6 8 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 0 0 7 1 4	1 3 6 0 0 0 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	4 8 0 0 0 0	1 3 6 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 0 7 1 4	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 2 5 7 1 0	6 7 7 1 1 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 2 5 7 1 0	6 7 7 1 1 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	9 9 9 4 8 9 0	1 0 0 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 9 9 8 1 1 3 4	2 2 7 0 9 4 3 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 4 6 9 3 5 4	1 9 6 3 0 9 2 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 3 9 7 7 4 5	5 7 2 0 4 2 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 2 0 7 1 6 0 9	1 3 9 1 0 5 0 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	8 8 2 2 2 7	1 0 6 2 0 3 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 7 3 7 0 4	7 9 6 4 0 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 8 3 8 4 0	5 2 5 5 9 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 7 1 8 8 8	6 9 4 2 4 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 1	2 2 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 7 4 4 9 6 2	2 5 4 3 9 4 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 7 5 6 7	6 7 1 7 2 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 6 0 7 3 9 5	1 8 7 2 2 2 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		3 6 7 1 8 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 9 4 4 8	9 1 0 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 1 4 5 8	9 9 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 9 9 0	8 1 1 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 6 4 1 0 1 8 0 5	1 4 8 8 3 3 7 6 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 6 4 1 0 7 4 4 7	1 4 8 9 4 2 3 1 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 5 4 5 4 9 8 4 1	1 4 1 1 1 3 7 5 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 5 7 0 1 9 8	6 6 1 3 1 2 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 6 4 2	1 0 8 5 5 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 8 1 7 6 6	1 1 0 6 8 7 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 5 7 6 4 5 3 8 1	1 4 2 9 8 1 8 6 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 7 9 9 3 4 7 6	8 9 2 3 7 6 2 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 7 1 3 6 7 8	3 5 7 3 9 6 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 5 0 0 0 0	- 4 8 8 1 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 4 3 1 9 6 2 2	2 1 9 7 6 4 3 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 9 9 9 1 9 0 8	1 8 0 4 2 7 7 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 2 6 1 0 9 6	1 2 5 5 9 8 2 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 1 2 3 3 6 4	4 6 3 5 0 2 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 9 7 4 4 8	8 3 7 9 2 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 8 0 0 8	2 3 5 8 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 9 5 3 3 4 7	7 7 9 2 4 9 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 8 0 0 9 5 0	7 2 2 6 4 2 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 5 2 3 9 7	5 6 6 0 7 1
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 6 6 1 3	1 0 4 9 0 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 9 9 1 7 4	1 0 7 6 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 5 1 7 9 0 3	2 2 6 8 1 2 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 4 6 2 0 6 6	5 9 6 0 4 4 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 7 0 6	1 2 8 5 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 9	1 0 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 9	1 0 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 5 4	8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 3 4 8 3	1 2 7 4 3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 2 5 1 8 7	1 1 2 8 3 6 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 8 7 2 3 4	4 3 3 4 0 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	9 5 1 2 3	1 4 0 7 9 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 9 2 1 1 1	2 9 2 6 1 0
O.	Kurzové straty (563)	52	2 8 4	6 5 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 3 7 6 6 9	6 9 4 3 0 9



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

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 8828/B).

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- 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 zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy
- reklamná činnosť
- administratívne, organizačné a technické práce, súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoraďovaním informácií
- prieskum trhu a verejnej mienky

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 021	915
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 187	1 097
počet vedúcich zamestnancov	235	199

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.10.2015 do 30.09.2016.

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 30.09.2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 12.04.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30.09.2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21.12.2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 12.04.2016 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.10.2015 do 30.09.2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa 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. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné 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. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť dm drogerie markt GmbH, Wals, Rakúsko.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V účtovnom období k 30.09.2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe

ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

5. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú realizované kurzové rozdiely.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o oprávky a 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 %
Budovy pre administratívu	40	Lineárna	2,5
Stavby	25	Lineárna	4
Technické zhodnotenie prenajatého majetku	doba nájmu	Lineárna	6,667 - 10
Samostatný hnuiteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 5	Lineárna	25 – 20
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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.

5.2. 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 SAP 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.

5.3. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevyožiteľným pohľadávkam.

5.4. Peňažné prostriedky a ceniny

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

5.5. 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.

5.6. 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.

5.7. 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.

5.8. 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.

5.9. 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.

5.10. Prenájom (lízing)

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

5.11. Cudzí 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.

5.12. 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.

5.13. Porovnateľné údaje

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

D. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		197 649			7 191			204 840
Prírastky		18 746						18 746
Úbytky		2 360						2 360
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 035	0	0	7 191	0	0	221 226
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		155 468			3 620			159 088
Prírastky		22 689			1 181			23 870
Úbytky		2 360						2 360
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	175 797	0	0	4 801	0	0	180 598
Opravné položky								
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 181	0	0	3 571	0	0	45 752
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 238	0	0	2 390	0	0	40 628

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		179 044			7 191			186 235
Prírastky		18 605						18 605
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	197 649	0	0	7 191	0	0	204 840
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 251			2 376			137 627
Prírastky		20 217			1 244			21 461
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	155 468	0	0	3 620	0	0	159 088
Opravné položky								
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 793	0	0	4 815	0	0	48 608
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 181	0	0	3 571	0	0	45 752

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. októbra 2015 je uvedený v nasledujúcich 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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	46 192 715	22 323 121				1 157 696		70 162 146
Prírastky		3 606 188	2 569 476				164 630	263 500	6 603 794
Úbytky		1 907 236	488 231				39 823		2 435 290
Presuny		632 485	427 238				-1 059 723		0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	48 524 152	24 831 604	0		0	222 780	263 500	74 330 650
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 533 663	15 953 830						39 487 493
Prírastky		5 577 506	2 826 317						8 403 823
Úbytky		1 188 118	470 763						1 658 881
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 923 051	18 309 384	0	0	0	0	0	46 232 435
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	345 617	8 349						842 580
Prírastky		152 397							152 397
Úbytky		279 062	7 703						286 765
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	218 952	646	0	0	0	0	0	708 212
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 313 435	6 360 942	0		0	1 157 696	0	29 832 073
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 382 149	6 521 574	0		0	222 780	263 500	27 390 003

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	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	41 122 174	18 429 644				1 603 807	765 400	62 409 639
Prírastky		4 996 377	4 088 085				910 966		9 995 428
Úbytky		821 277	533 094				123 150	765 400	2 242 921
Presuny		895 441	338 486				-1 233 927		0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	46 192 715	22 323 121	0		0	1 157 696	0	70 162 146
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 571 580	14 045 786						33 617 366
Prírastky		4 661 641	2 373 551						7 035 192
Úbytky		699 558	465 507						1 165 065
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 533 663	15 953 830	0	0	0	0	0	39 487 493
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 197	82 312							276 509
Prírastky	294 417	263 305	8 349						566 071
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	345 617	8 349	0	0	0	0	0	842 580
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	294 417	21 468 282	4 383 858	0		0	1 603 807	765 400	28 515 764
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 313 435	6 360 942	0		0	1 157 696	0	29 832 073

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 26.113 tis. EUR (2015 : 21.296 tis. EUR). Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo.

2. Informácie o zásobách

2.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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
a	b	c	d	e	f
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	602 959	752 959	602 959		752 959
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	602 959	752 959	602 959	0	752 959

Zásoby Spoločnosti sú poistené do výšky 23.806 tis. EUR (2015 : 21.685 tis. EUR). Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Na zásoby nebolo zriadené žiadne záložné právo.

3. Údaje o pohľadávkach

3.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	113 356	14 181	113 356		14 181
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	113 356	14 181	113 356	0	14 181

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené z dôvodu dodržania zásady opatrnosti a zúčtované z dôvodu likvidácie pohľadávok.

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	4 507 385		4 507 385
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 507 385	0	4 507 385
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 629 051	157 064	4 786 115
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	9 927		9 927
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 638 978	157 064	4 796 042

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	3 460 387		3 460 387
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 460 387	0	3 460 387
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 103 062	204 974	4 308 036
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	15 164	0	15 164
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 118 226	204 974	4 323 200

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

3.3. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	15 922 775	13 164 577
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	4 565 338	2 564 455
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	4 507 385	3 460 387
Uplatnená daňová pohľadávka	4 507 385	3 460 387
Zaúčtovaná ako náklad	-1 048 998	-766 451
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

4. Údaje o finančnom majetku

4.1. Peniaze a účty v bankách

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	795 157	716 938
Bežné bankové účty	453 057	258
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	264 652	292 187
Spolu	1 512 866	1 009 383

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie aktív

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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	483 742	600 842
predplatné nájomné	385 898	495 197
predplatné časopisy	492	707
preddavky na prevádzkové náklady	45 179	59 430
ostatné náklady	52 173	45 508
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	109 035	10 722
príjmy za poskytnutý reklamný priestor		
očakávaný bonus za odobratý majetok		10 722
ostatné príjmy	109 035	
Spolu	592 777	611 564

E. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 14 898 460 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

dm drogerie markt GmbH (100 %) EUR 14 898 460

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 12.04.2016 bol zisk predchádzajúceho účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 632 695
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 632 695
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 632 695

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	677 114	446 935	72 000	-186 000	40 339	825 710
Rezerva na archiváciu	29 500	15 500	0	0	0	45 000
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	258 000	322 000	72 000	-186 000	0	322 000
Rezerva na 20. výročie	218 818	0	0	0	40 339	178 479
Rezerva na odchodné	170 796	4 435	0	0	0	175 231
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	0	105 000	0	0	0	105 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 543 948	3 558 962	1 966 969	0	41 000	3 744 962
Krátkodobé zákonné rezervy:	671 721	137 567	135 742	0	0	137 567
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	441 252	0	247 850	0	193 402	0
Ostatné zákonné rezervy	77 854	0	70 291	0	7 563	0
Rezerva na audit	16 873	0	16 665	0	208	0
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	135 742	137 567	135 742	0	0	137 567
Krátkodobé ostatné rezervy:	1 872 227	3 421 395	1 831 227	186 000	41 000	3 607 395
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	0	686 863	0	0	0	686 863
Ostatné zákonné rezervy	0	24 554	0	0	0	24 554
Rezerva na audit	0	12 500	0	0	0	12 500
Rezerva na nadčasy	0	50 916	0	0	0	50 916
Rezerva na odmeny	286 748	323 368	286 748	0	0	323 368
Rezerva na archiváciu	6 600	10 000	6 600	0	0	10 000
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	1 441 000	1 253 000	1 400 000	186 000	41 000	1 439 000
Rezerva na odchodné	1 957	4 903	1 957	0	0	4 903
Rezerva na 20. výročie	13 262	34 698	13 262	0	0	34 698

Rezervy okrem rezerv na nevyčerpané dovolenky a odvody sú považované pre spoločnosť obchodného roku 2015/2016 za daňovo neuznané rezervy.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	29 500	987 614	170 900	169 100	677 114
Rezerva na archiváciu	29 500				29 500
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)		598 000	170 900	169 100	258 000
Rezerva na 20. výročie		218 818			218 818
Rezerva na odchodné		170 796			170 796
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 713 192	2 537 348	2 287 622	418 970	2 543 948
Krátkodobé zákonné rezervy:	779 706	671 721	362 736	416 970	671 721
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	102 536	135 742	102 536		135 742
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	659 273	441 252	242 303	416 970	441 252
Ostatné rezervy	1 217	21 535	1 217		21 535
Rezerva na audit	16 680	16 873	16 680		16 873
Rezerva na nadčasy	0	56 319			56 319
Krátkodobé ostatné rezervy:	1 933 486	1 865 627	1 924 886	2 000	1 872 227
Rezerva na odmeny	322 886	286 748	322 886		286 748
Ostatné rezervy	6 600				6 600
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	1 604 000	1 441 000	1 602 000	2 000	1 441 000
Rezerva na odchodné	0	1 957			1 957
Rezerva na 20. výročie	0	13 262			13 262
Rezerva na hroziace straty	0	122 660			122 660

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	480 000	1 360 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	480 000	1 360 000
Krátkodobé záväzky spolu	19 981 134	22 709 437
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 826 535	15 870 083
Záväzky po lehote splatnosti	4 154 599	6 839 354

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2016	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	1-5 rokov	nad 5 rokov
Dlhodobé záväzky z obchodného styku					
Dlhodobé nevyfakturované dodávky					
Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej					
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	480 000	480 000		480 000	
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Odložený daňový záväzok					
Dlhodobé záväzky spolu	480 000	480 000	0	480 000	0

3.1.2. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2016	Z toho: a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti		
			1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku	12 071 609	10 191 411	1 838 720	41 478	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 397 745	2 123 344	2 274 401		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	882 227	882 227			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom	873 704	873 704			
Záväzky zo sociálneho poistenia	583 840	583 840			
Daňové záväzky a dotácie	1 171 888	1 171 888			
Ostatné krátkodobé záväzky	121	121			
Krátkodobé záväzky spolu	19 981 134	15 826 535	4 113 121	41 478	0

3.2. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-7 220	17 471
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	98 768	88 278
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	98 768	88 278
Čerpanie sociálneho fondu	70 834	112 969
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 714	-7 220

Konečný zostatok sociálneho fondu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 7 220 EUR je vykázaný v účtovnej závierke v aktívach na riadku Iné pohľadávky.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- **Bankové úvery**

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery				9 994 890	10 000 000
Bankový úver 438311201	EUR	fixný + variabilný úrok	31.08.2018	9 994 890	10 000 000
Krátkodobé bankové úvery				0	367 184
Debetný zostatok UNIC	EUR				283
Kontokorentný úver TABA	EUR	Euribor + prirážka	31.07.2016 s možnosťou prolongácie		293 884
Debetný zostatok SLSP	EUR				10
Úroky za bankový úver 43831120	EUR				73 007

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

- **Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky				480 000	1 360 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	30.09.2018	480 000	960 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	31.12.2016	0	400 000
Krátkodobé pôžičky				880 000	1 062 037
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	30.09.2017	480 000	501 240
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	30.06.2016	0	252 747
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	31.12.2016	400 000	308 050
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0
Iné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku, z toho:				2 227	0
Úroky z nevyrovnaných faktúr	EUR	EONIA + prirážka	Dod. GZ0300	2 227	0

Zabezpečenie jednotlivých úverov je formou garancie spoločnosti dm drogerie markt GmbH, Wals, Rakúsko.

5. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	41 458	997
potvrdenie zostatku bankového účtu pre audit		0
poplatky banke za POS transakcie	41 315	976
výdavky ostatné	143	21
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 990	8 111
prijaté nájomné vopred	7 990	7 853
ostatné		258

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

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
Slovenko	154 549 841	141 111 881	7 502 979	5 807 290	162 052 820	146 919 171
Zahraničie		1 873	1 067 219	805 839	1 067 219	807 712
Spolu	154 549 841	141 113 754	8 570 198	6 613 129	163 120 039	147 726 883

2. Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho		
- koncern		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	878 466	1 110 032
- Predaj materiálu	49	107 713
- Výnosy z dlhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku	5 593	838
- Výnosy z ostatných služieb	872 824	1 001 481
- Ostatné výnosy		
Finančné výnosy, z toho:	13 706	12 859
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>154</i>	<i>8</i>
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	13 552	12 851
- Výnosové úroky	69	108
- Ostatné finančné výnosy	13 483	12 743
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
- Náhrady škôd		
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby		
- Oprava výnosov minulých účtovných období		
Ostatné výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 570 198	6 613 129
Tržby za tovar	154 549 841	141 113 754
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	981 766	1 106 877
Čistý obrat celkom	164 101 805	148 833 760

G. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	24 319 622	21 976 438
- Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	41 607	40 214
- Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	33 600	32 373
- Súvisiace audítorske služby, ostatné náklady	8 007	7 841
- Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	24 278 015	21 936 224
- Nákup licencií		0
- Doprava		0
- Leasing		0
- Nájomné	10 095 818	9 035 907
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo		0
- Náklady na inzerciu a reklamu	5 134 652	4 857 931
- Externé spracovanie výrobkov		0
- Náklady na IT		0
- Náklady na telekomunikačné služby		0
- Poplatky platené skupine		0
- Personálny leasing		0
- Ostatné	9 047 545	8 042 386
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 495 342	2 383 796
- Predaj materiálu	0	0
- Manká a škody	0	0
- Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
- Odpis pohľadávky	0	0
- Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohládkám	0	0
- Prevádzkové náklady	2 344 014	1 891 777
- Ostatné	151 328	492 019
Finančné náklady, z toho:	1 025 187	1 128 367
Kurzové straty, z toho:	284	653
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 024 903	1 127 714
- Bankové poplatky a úroky z úverov a pôžičiek	1 023 903	1 126 769
- Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 000	945
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
- Škody zo živelných pohrôm na dlhodobom hmotnom majetku		
- Oprava nákladov minulých účtovných období		
- Ostatné náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

2. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	12 401 753	11 052 948
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 869 343	1 516 873
Sociálne poistenie	3 443 144	3 034 510
Zdravotné poistenie	1 370 089	1 211 983
Sociálne zabezpečenie a ostatné náklady	888 918	1 095 376
Spolu	19 973 247	17 911 690

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	5 450 585	x	x	4 844 935	x	x
teoretická daň	x	1 199 128	22,00%	x	1 065 886	22,00%
Daňovo neuznané náklady	8 820 371	1 940 482	35,60%	7 053 574	1 551 786	32,03%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 660 319	-805 270	-14,77%	-2 904 567	-639 005	-13,19%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné	-48 000	-10 560	-0,19%		0	0,00%
Spolu	10 562 637	2 323 780	42,83%	8 993 942	1 978 667	40,84%
Daň z úrokov		14			24	
Splatná daň z príjmov	x	2 323 780	42,63%	x	1 978 667	40,84%
Odložená daň z príjmov	x	-1 046 998	-19,21%	x	-766 451	-15,82%
Celková daň z príjmov	x	1 276 796	23,42%	x	1 212 240	25,02%

Sadzba dane na obdobie 10/2015 – 09/2016 bola 22% v zmysle platnej legislatívy.

2. Položky tvoriace odloženú daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	b		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny za výkon funkcie		10 000	
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov		10 000	
Poskytnuté záruky			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely			

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Štát	Vzťah *	Kód druhu obchodu**	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
				Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
dm drogerie markt GmbH	AT	M	01	15 419 034	11 550 537
dm drogerie markt GmbH	AT	M	08	129 002	140 795
dm-drogerie markt GmbH	AT	M	03	31 326	24 893
dm-drogerie markt s.r.o.	CZ	O	01	620	
dm-drogerie markt s.r.o.	CZ	O	02	1 173	
dm-drogerie markt s.r.o.	CZ	O	03		1 084
dm-drogerie markt, GmbH+Co.KG	DE	O	01	21 200	
dm-drogerie markt, GmbH+Co.KG	DE	O	03		680
FILIADATA GmbH	DE	O	01	300	
dm-drogerie markt d.o.o.	HR	O	01	270	
dm-drogerie markt d.o.o.	HR	O	03		959
dm Kft.	HU	O	02	306	
dm drogerie markt d.o.o.	SI	O	01	105	

*Vzťah účtovnej jednotky a spriaznených osôb

M – materská spoločnosť

O – ostatné spriaznené spoločnosti

**Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

04 – obchodné zastúpenie

05 – licencia

06 – transfer

07 – know-how

08 – úver, pôžička

09 – výpomoc

10 – záruka

11 – iný obchod

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 898 460				14 898 460
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	716 859				716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 489 846				1 489 846
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 795 661			3 632 695	8 428 356
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 632 695	4 173 789		-3 632 695	4 173 789
Ostatné položky vlastného imania	x				
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

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

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	14 898 460				14 898 460
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	716 859				716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	816 288			673 558	1 489 846
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 092 247			2 703 414	4 795 661
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 376 972	3 632 695		-3 376 972	3 632 695
Ostatné položky vlastného imania	x				

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015/2016 vo výške 4.173.789 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2015/2016.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

1. 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.

2. 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.

Prehľad peňažných tokov

k 30. septembru 2016

A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti - nepriama metóda	bežné obdobie	minulé obdobie
		2016 EUR	2015 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.	5.450.585	4.844.935
S.	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti (Súčet A.1.1. až A.1.13.)	10.871.045	8.609.812
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného (DNM) a dlhodobého hmotného majetku (DHM) (+) (+ účet 551, t.j. účtovné odpisy a ZC likvidovaného majetku)	8.427.694	7.056.651
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov s výnimkou jeho predaja (+)	373.256	169.774
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 -)	1.349.610	478.370
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-) (účty 559,579,659a 679 (zvýšenie +, zníženie -)	203.222	528.021
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 -)	59.127	-55.463
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+) (+ účet 562)	387.234	433.405
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-) (- účet 662)	-69	-108
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 (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) účty 641/541 a 661/ 561)	70.971	-838
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	-5.091.553	-773.923
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.	-472.842	-725.754
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	-3.017.950	1.657.647
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.	-2.097.339	-1.884.757
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	496.578	178.941
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.)	11.230.077	12.680.824
A.3.	Prijaté úroky (nie začlenené do investičnej činnosti) (+)	69	108
A.4.	Zaplatené úroky (nie začlenené do investičnej činnosti) (-)	-387.234	-433.405
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.)	10.842.912	12.247.527
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (nie začlenené do investičnej činnosti) (-/+)	-2.360.012	-1.864.157
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Súčet A.1. až A.9.)	8.482.900	10.383.370

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti - nepriama metóda		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-18.746	-18.605
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6.563.970	-9.087.345
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 (+)	5.593	838
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.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ	0	0
B.13.	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.14.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (Súčet B.1. až B.20.)	-6.577.123	-9.105.112

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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.)	-1.402.294	-1.134.583
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 (-)	-372.294	375.417
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1.030.000	-1.510.000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
C.2.8.	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.2.9.	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
		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
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-1.402.294	-1.134.583
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (Súčet A+B+C)	503.483	143.676
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1.009.383	865.707
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)	1.512.866	1.009.383
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 (+/-) (F+G)	1.512.866	1.009.383