

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 zoradovaním 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	1 111	1 021
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 297	1 187
počet vedúcich zamestnancov	248	235

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 1.10.2016 do 30.09.2017.

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 30.09.2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 11.04.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30.09.2016 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 22.12.2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 11.04.2017 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.10.2016 do 30.09.2017.

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-drogerie markt Verwaltungs GmbH, Karlsruhe, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť dm-drogerie markt Verwaltungs GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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.

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 30.09.2017 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 majetku a náklady súvisiace s jeho 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 obstarávacia 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 obstarávacia 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 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.

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 nevymožiteľným 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 nevyužité daňové 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 prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

5.11. 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.

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 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 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	0	214 035	0	0	7 191	0	0	221 226
Prírastky	0	12 950	0	0	0	0	0	12 950
Úbytky	0	2 192	0	0	0	0	0	2 192
Presuny	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	224 792	0	0	7 191	0	0	231 983
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	175 797	0	0	4 801	0	0	180 598
Prírastky	0	23 897	0	0	1 181	0	0	25 078
Úbytky	0	2 192	0	0	0	0	0	2 192
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	197 502	0	0	5 982	0	0	203 484
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
Presuny	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	38 238	0	0	2 390	0	0	40 628
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 290	0	0	1 209	0	0	28 499

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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	0	197 649	0	0	7 191	0	0	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	0	155 468	0	0	3 620	0	0	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	0	0	0	0	0	0	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

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. októbra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	48 524 152	24 831 604	0	222 780	263 500	74 330 650
Prírastky	0	4 688 596	2 885 782	0	995 584	27 900	8 597 862
Úbytky	0	1 709 514	2 672 226	0	1 095		4 382 835
Presuny	0	150 133	268 461	0	-155 094	-263 500	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	51 653 367	25 313 621	0	1 062 175	27 900	78 545 677
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 923 051	18 309 384	0	0	0	46 232 435
Prírastky	0	5 461 749	2 826 584	0	0	0	8 288 333
Úbytky	0	1 225 410	2 533 169	0	0	0	3 758 579
Presuny	0	-9 289	9 289	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 150 101	18 612 088	0	0	0	50 762 189
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	218 952	646	0	0	0	708 212
Prírastky	0	287 176	27 966	0	0	0	315 142
Úbytky	0	0	425	0	0	0	425
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	506 128	28 187	0	0	0	1 022 929
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 382 149	6 521 574	0	222 780	263 500	27 390 003
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 997 138	6 673 346	0	1 062 175	27 900	26 760 559

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	46 192 715	22 323 121	0	1 157 696	0	70 162 146
Prírastky	0	3 606 188	2 569 476	0	164 630	263 500	6 603 794
Úbytky	0	1 907 236	488 231	0	39 823	0	2 435 290
Presuny	0	632 485	427 238	0	-1 059 723	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	48 524 152	24 831 604	0	222 780	263 500	74 330 650
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 533 663	15 953 830	0	0	0	39 487 493
Prírastky	0	5 577 506	2 826 317	0	0	0	8 403 823
Úbytky	0	1 188 118	470 763	0	0	0	1 658 881
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 923 051	18 309 384	0	0	0	46 232 435
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	345 617	8 349	0	0	0	842 580
Prírastky	0	152 397	0	0	0	0	152 397
Úbytky	0	279 062	7 703	0	0	0	286 765
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	218 952	646	0	0	0	708 212
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 313 435	6 360 942	0	1 157 696	0	29 832 073
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 382 149	6 521 574	0	222 780	263 500	27 390 003

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 29.375 tis. EUR (2016: 26.113 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:

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
Tovar	752 959	159 350	0	0	912 309
Tovar spolu	752 959	159 350	0	0	912 309

Zásoby Spoločnosti sú poistené do výšky 25.542 tis. EUR (2016 : 23.806 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	14 181	4 183	0	0	18 364
Pohľadávky spolu	14 181	4 183	0	0	18 364

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			
Iné pohľadávky	5 029 372	0	5 029 372
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 029 372	0	5 029 372
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 963 826	18 418	3 982 244
Iné pohľadávky	225 455	0	225 455
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 189 281	18 418	4 207 699

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			
Iné pohľadávky	4 507 385	0	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
Iné pohľadávky	9 927	0	9 927
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 638 978	157 064	4 796 042

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:	17 030 825	15 922 775
odpočítateľné	17 030 825	15 922 775
zdaniťelné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 918 564	4 565 338
odpočítateľné	6 918 564	4 565 338
zdaniťelné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	5 029 372	4 507 385
Uplatnená daňová pohľadávka	5 029 372	4 507 385
Zaúčtovaná ako náklad	-521 987	-1 046 998
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

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	822 945	795 157
Bežné bankové účty	424 497	453 057
Peniaze na ceste	698 366	264 652
Spolu peniaze a účty v bankách	1 945 808	1 512 866

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:	598 918	483 742
predplatné nájomné	471 476	385 898
predplatné časopisy	434	492
preddavky na prevádzkové náklady	59 193	45 179
ostatné náklady	67 815	52 173
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 672	109 035
ostatné príjmy	2 672	109 035
Spolu	601 590	592 777

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 11.04.2017 bol zisk predchádzajúceho účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 173 789
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 173 789
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	4 173 789

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	825 710	336 979	138 000	-179 000	0	845 689
Rezerva na archiváciu	45 000	100	0	0	0	45 100
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	322 000	284 000	138 000	-184 000	0	284 000
Rezerva na 20. výročie	178 479	20 272	0	0	0	198 751
Rezerva na odchodné	175 231	32 607	0	0	0	207 838
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	105 000	0	0	5 000	0	110 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 744 962	3 703 104	3 101 000	0	366 968	4 145 284
Krátkodobé zákonné rezervy:	137 567	193 145	123 753	0	0	193 145
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	137 567	193 145	123 753	0	13 814	193 145
Krátkodobé ostatné rezervy:	3 607 395	3 509 959	2 977 247	179 000	366 968	3 952 139
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	686 863	575 909	342 125	0	344 738	575 909
Rezerva na audit	12 500	12 500	12 500	0	0	12 500
Rezerva na nadčasy	50 916	17 774	50 916	0	0	17 775
Rezerva na odstúpné	0	87 482	0	0	0	87 482
Rezerva na odmeny	323 368	384 145	323 368	0	0	384 145
Rezerva na archiváciu	10 000	10 000	10 000	0	0	10 000
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	1 439 000	1 072 000	1 433 000	184 000	6 000	1 256 000
Rezerva na odchodné	4 903	3 771	2 251	0	2 652	3 771
Rezerva na 20. výročie	34 698	11 961	33 654	0	1 044	11 961
Rezerva na hroziace straty	405 593	0	173 684	0	3 728	228 181
Rezerva IT služby	580 000	0	580 000	0	0	0
Rezerva ochrana osobných údajov	0	1 165 587	0	0	0	1 165 587
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	35 000	0	0	-5 000	0	30 000
Ostatné rezervy	24 554	168 829	15 749	0	8 805	168 829

Rezervy okrem rezerv na nevyčerpané dovolenky a odvody sú považované pre Spoločnosť obchodného roku 2016/2017 za daňovo neuznané rezervy.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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
Rezerva na hroziace straty	122 660	405 593	122 660	0	0	405 593
Rezerva IT služby	0	580 000	0	0	0	580 000
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	0	35 000	0	0	0	35 000

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne na 3.1.2

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	64 062	500 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	64 062	500 714
Krátkodobé záväzky spolu	18 408 903	19 981 134
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 774 852	15 826 535
Záväzky po lehote splatnosti	1 634 051	4 154 599

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2017	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	1-5 rokov	nad 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	64 062	64 062			
Dlhodobé záväzky spolu	64 062	64 062	0	0	0

3.1.2. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2017	Z toho:	b) záväzky po lehote splatnosti		
		a) záväzky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku	14 123 237	12 962 955	1 155 312	4 970	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	932 736	458 967	473 769		0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	485 578	485 578			0
Záväzky voči zamestnancom	1 026 996	1 026 996			0
Záväzky zo sociálneho poistenia	690 339	690 339			0
Daňové záväzky a dotácie	995 583	995 583			0
Ostatné krátkodobé záväzky	154 434	154 434			0
Krátkodobé záväzky spolu	18 408 903	16 774 852	1 629 081	4 970	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	20 714	-7 220
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	109 930	98 768
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	109 930	98 768
Čerpanie sociálneho fondu	66 582	70 834
Konečný zostatok sociálneho fondu	64 062	20 714

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				0	9 994 890
Bankový úver 438311227	EUR	fixný + variabilný úrok	31.08.2018	0	9 994 890
Krátkodobé bankové úvery				9 991 170	0
Bankový úver 438311227	EUR	fixný + variabilný úrok	31.08.2018	9 991 170	0
Kontokorentný úver TABA	EUR	Euribor + prirážka	31.07.2018 s možnosťou prolongácie	0	0
Debetný zostatok SLSP	EUR			0	0
Úroky za bankový úver	EUR			0	0
Spolu				9 991 170	9 994 890

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, z toho:				0	480 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	30.09.2018	0	480 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				480 000	880 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	30.09.2018	480 000	480 000
dm drogerie markt GmbH	EUR	fixný úrok	31.12.2016	0	400 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
				0	0
Iné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku, z toho:				5 578	2 227
Úroky z nevyrovnaných faktúr	EUR	EONIA + prirážka		5 578	2 227
Spolu				485 578	1 360 000

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:	42 669	41 458
poplatky banke	42 669	41 315
výdavky ostatné	0	143
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 500	7 990
prijaté nájomné vopred	3 500	7 990

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
Slovensko	164 983 853	154 549 841	7 123 758	7 502 979	172 107 611	162 052 820
Zahraničie	0	0	876 293	1 067 219	876 293	1 067 219
Spolu	164 983 853	154 549 841	8 000 051	8 570 198	172 983 904	163 120 039

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:	1 455 033	878 466
- Predaj materiálu	42	49
- Výnosy z dlhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku	296 933	5 593
- Výnosy z ostatných služieb	1 158 058	872 824
Finančné výnosy, z toho:	14 600	13 706
Kurzové zisky, z toho:	275	154
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	14 325	13 552
- Výnosové úroky	36	69
- Ostatné finančné výnosy	14 289	13 483
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
- Náhrady škôd	0	0
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby	0	0
- Oprava výnosov minulých účtovných období	0	0
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	0	0
Tržby z predaja služieb	8 000 051	8 570 198
Tržby za tovar	164 983 853	154 549 841
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	296 975	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 473 876	981 766
Čistý obrat celkom	174 429 264	164 101 805

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 nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26 905 291	24 319 622
- Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	44 052	41 607
- Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	30 215	33 600
- Súvisiace audítorske služby, ostatné náklady	13 837	8 007
- Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	26 861 239	24 278 015
- Nájomné	10 558 679	10 095 818
- Náklady na inzerciu a reklamu	5 387 367	5 134 652
- Ostatné	10 915 193	9 047 545
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 424 340	2 495 342
- Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	305 340	76 564
- Prevádzkové náklady	1 933 789	2 344 014
- Ostatné	185 211	74 764
Finančné náklady, z toho:	992 741	1 025 187
Kurzové straty, z toho:	320	284
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	992 421	1 024 903
- Bankové poplatky a úroky z úverov a pôžičiek	988 350	1 023 903
- Ostatné náklady na finančnú činnosť	4 071	1 000
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

2. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	13 691 311	12 401 753
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 109 448	1 869 343
Sociálne poistenie	3 879 574	3 443 144
Zdravotné poistenie	1 567 928	1 370 089
Sociálne zabezpečenie a ostatné náklady	1 200 205	907 579
Spolu	22 448 466	19 991 908

Osobné náklady spojené s práceneschopnosťou zamestnanca spoločnosť vykazuje v položke ako sociálne zabezpečenie a ostatné náklady. Bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím boli vykázané v mzdových nákladoch.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykazanej 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:	4 770 861	x	x	5 450 585	x	x
Teoretická daň	x	1 001 881	21,00%	x	1 199 128	22,00%
Daňovo neuznané náklady	9 080 808	1 906 970	39,97%	8 820 371	1 940 482	35,60%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 614 908	-759 131	-15,91%	-3 660 319	-805 270	-14,77%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	-60 800	-12 768	-0,27%	-48 000	-10 560	-0,19%
Spolu	10 175 961	2 136 952	45,06%	10 562 637	2 323 780	42,83%
Daň z úrokov	7				14	
Splatná daň z príjmov	x	2 167 911	45,44%	x	2 323 780	42,63%
Odložená daň z príjmov	x	-521 987	-10,94%	x	-1 046 998	-19,21%
Dodatočné odvody dane z príjmov	x	30 952	0,65%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	1 645 924	34,50%	x	1 276 796	23,42%

Sadzba dane z príjmov na obdobie 10/2016 – 09/2017 bola 21%.

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	-239 494	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny za výkon funkcie	0	10 000	0
	0	10 000	0
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
	0	0	0
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
	0	0	0
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
	0	0	0
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely	0	0	0
	0	0	0

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 k 30.9.2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
dm drogerie markt GmbH	AT	M	01	18 746 528	15 419 034
dm drogerie markt GmbH	AT	M	08	43 339	129 002
dm-drogerie markt GmbH	AT	M	03	10 382	31 326
dm-drogerie markt s.r.o.	CZ	O	01	9 364	620
dm-drogerie markt s.r.o.	CZ	O	02	4 901	1 173
dm-drogerie markt, GmbH+Co.KG	DE	O	01	661	21 200
dm-drogerie markt, GmbH+Co.KG	DE	O	03	516	0
FILIADATA GmbH	DE	O	01	0	300
dm-drogerie markt d.o.o.	HR	O	01	0	270
dm Kft.	HU	O	02	0	306
dm-drogerie markt S.R.L.	RO	O	03	8 969	0
dm-drogerie markt d.o.o.	RS	O	01	517	0
dm drogerie markt d.o.o.	SI	O	01	-105	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	0	0	0	14 898 460
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	
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 splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 489 846	0	0	0	1 489 846
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 428 356	0	0	4 173 789	12 602 145
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 173 789	3 124 937	0	-4 173 789	3 124 937
Ostatné položky vlastného imania	x	0	0	0	x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x	0	0	0	x

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce 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	0	0	0	14 898 460
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio		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 splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 489 846	0	0	0	1 489 846
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 795 661	0	0	3 632 695	8 428 356
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 632 695	4 173 789	0	-3 632 695	4 173 789
Ostatné položky vlastného imania	x	0	0	0	
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x	0	0	0	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016/2017 vo výške 3 124 937 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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2016/2017.

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 2017

		bežné obdobie	minulé obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti - nepriama metóda	2017 EUR	2016 EUR
Z.	Zisk (+) (HV z bežnej činnosti pred zdanením - rozdiel výnosov účtová skupín 60 až 67 a 697+698 a nákladov zaúčtovaných na účtoch skupín 50 až 57 a na účtoch 597+598)	4 770 861	5 450 585
S.	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti (Súčet A.1.1. až A.1.13.)	9 850 312	10 871 045
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného (DNM) a dlhodobého hmotného majetku (DHM) (+) (+ účet 551, t.j. účtovné odpisy a ZC likvidovaného majetku)	8 312 987	8 427 694
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov s výnimkou jeho predaja (+)	317 821	373 256
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) (+ účet 557, - účet 657)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) (rezervy účtov 552,554,574 a 652,654,674. zvýšenie +, zníženie -)	420 301	1 349 610
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-) (účty 559,579,659a 679 (zvýšenie +, zníženie -)	478 675	203 222
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 -))	-12 092	59 127
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+) (+ účet 562)	324 254	387 234
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-) (- účet 662)	-36	-69
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-9	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	3	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) účty 641/541 a 661/ 561)	8 408	70 971
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	-1 936 708	-5 091 553
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	806 124	-472 842
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z PČ (+/-) Patria sem napr. záväzky: z obchodného styku, voči zamestnancom a inštitúciám sociálneho zabezpečenia, zdravotného poistenia, záväzky z titulu daní (okrem účtu 341), záväzky z poskytnutých krátkodobých pôžičiek	-922 095	-3 017 950
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+) Vychádza sa z netto stavu zásob (tzn. po odpočítaní opravných položiek). Zo zmien sa vylučujú položky účtované do mimoriadnych nákladov a výnosov	-1 959 063	-2 097 339
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	0	0
A.2.5.	Zmena stavu DPH	138 326	496 578
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.)	12 684 465	11 230 077
A.3.	Prijaté úroky (nie začlenené do investičnej činnosti) (+)	36	69
A.4.	Zaplatené úroky (nie začlenené do investičnej činnosti) (-)	-324 254	-387 234
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.)	12 360 247	10 842 912
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (nie začlenené do investičnej činnosti) (-/+)	-2 730 806	-2 360 012
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.)	9 629 440	8 482 900

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti - nepriama metóda		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-12 950	-18 746
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-8 596 768	-6 563 970
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 (+)	296 933	5 593
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.)	-8 312 785	-6 577 123

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.	-883 720	-1 402 294
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 (-)	-3 720	-372 294
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-880 000	-1 030 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného 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.)	-883 720	-1 402 294
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (Súčet A+B+C)	432 936	503 483
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 512 866	1 009 383
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)	1 945 802	1 512 866
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6	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)	1 945 808	1 512 866