

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.10.2016 – 30.09.2017

spoločnosti s ručením obmedzeným

dm drogerie markt, s.r.o. Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti dm drogerie markt, s.r.o., Bratislava („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za hospodársky rok končiaci k 30. septembru 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný hospodársky rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 4. decembra 2017 okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 28. september 2018.

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



Kováč
Zodpovedný audítor
Mag. Branislav Kováč
Licencia SKAU č. 964

dm drogerie markt, s.r.o.

Na pántoch 18, 831 06 Bratislava

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

**za účtovné obdobie
od 01.10.2016 do 30.09.2017**

O B S A H

ÚVOD	3
1. VŠEOBECNÁ ČASŤ	4
2. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE	10
3. FINANČNÁ ANALÝZA	11

ÚVOD

Názov spoločnosti	: dm drogerie markt, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	: Na pántoch 18, 831 06 Bratislava
Telefón / Fax	: +421 2 49 20 42 00, +421 2 49 20 42 22
Konateľ	: Ing. Martin Podhradský
Prokurista	: Ing. Ľubomír Franta (od 26.05.1999)
	: Juraj Charvát (od 05.06.2007)
	: Mgr. Zuzana Vinklerová (od 01.04.2008)
	: Janka Poláčková (od 16.01.2013)
	: Mgr. Zuzana Klena Kostková (od 01.01.2016)
Základné imanie	: 14.898.460 EUR
Vlastné imanie	: 32.832.247 EUR
Predmet činnosti	- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej činnosti - 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
IČO	: 31 393 781
DIČ / IČ DPH	: 2020354534, SK2020354534
Bankové spojenie	: Tatra banka, a.s.
IBAN:	: SK7911000000002627190150

1. VŠEOBECNÁ ČASŤ

Obchodný rok 2017 sa v spoločnosti dm drogerie markt niesol v znamení rastu obratu o 6,6 % voči predchádzajúcemu roku, pričom dosiahol výšku ročného obratu 197,7 milióna eur vrátane DPH. V porovnaní s minulým obchodným rokom sa zvýšilo aj množstvo zákazníckych nákupov, pričom medziročný nárast vďaka viac ako 18,4 milióna nákupov predstavuje približne 4 percentá. Priemerný denný počet zákazníckych nákupov je 50 487 a priemerný mesačný počet nákupov takmer 1,54 milióna.

Investície v obchodnom roku 2016/2017

dm na Slovensku realizovala investície vo výške viac ako 8,7 milióna eur, z čoho najväčšia časť – takmer 7 miliónov eur – bola určená na rozvoj pobočkovej siete. Na rozvoj informačných technológií bolo vyčlenených 562 tisíc eur, na modernizáciu a zabezpečenie centrálneho skladu takmer 378 tisíc eur a do centrálného skladu slovenská dm drogerie markt investovala 806 tisíc eur.

Rozvoj pobočkovej siete

Počet slovenských pobočiek dm sa v obchodnom roku 2016/2017 zvýšil na 139. dm na Slovensku aj naďalej plánuje expandovať, o čom hovoria i jej plány, a síce do konca kalendárneho roka 2017 je naplánovaný počet filiálok dm na Slovensku na 140 a do konca nasledujúceho obchodného roka, t. j. do 30. septembra 2018, by na Slovensku malo byť celkovo 147 filiálok dm. Rozvoj pobočkovej siete dm nevníma len prostredníctvom zvyšovania počtu filiálok, ale aj prostredníctvom zlepšovania kvality nákupného prostredia samotných filiálok. Preto aj v tomto roku pokračovala vo vnovení svojich filiálok, pričom zrealizovaných bolo ďalších 17 refreshingov, teda kompletných prestavieb filiálok a 2 regenerácie, teda prestavby filiálok spojené so zväčšením plochy. Aj budúci rok plánuje dm pokračovať v nastavenom trende rozvoja svojej siete.

Nárast počtu zamestnancov

K 30.09. 2017 mala dm drogerie markt na Slovensku 1.364 zamestnancov vrátane žiakov a študentov, čo predstavuje medziročný nárast o viac ako 9 percent. Dôsledkom tohto rastu je rozširovanie pobočkovej siete, rast obratu a rozširovanie sortimentu.

dm technické novinky 2016/2017

Spolupracovníci na filiálkach dostali k dispozícii tablety, ktoré umožnili „vysunúť kanceláriu“ do priestorov predajne. Vďaka nim môžu zákazníkovi na filiálke poskytnúť informácie o ich konte v dm active beauty svet plný výhod, či registrovať ich do programu priamo počas nákupov. Po testovacej prevádzke sa spustilo aj elektronické schvaľovanie služobných ciest, čím dm prispela k ďalšiemu šetreniu papiera a životného prostredia.

Centrálny sklad a logistika 2016/2017

Po úspešnom zavedení chaotického ládovania (postupné naskladňovanie tovaru podľa voľného miesta v sklade, ktoré zabezpečí plynulé uvoľňovanie ládovacej plochy) pre filiálky na východnom Slovensku a v Bratislave plánuje dm v tomto roku rozšírenie tejto formy ládovania aj na filiálky zaväzané cez prekládkové sklady Trebatice, Žilinu a Zvolen.

Ocenenia

V obchodnom roku 2016/2017 získala spoločnosť dm drogerie markt viacero ocenení, či už ich obhájila z minulého roka alebo získala historicky prvý krát:

- v piatom ročníku ankety **Najzamestnávateľ 2016**, ktorú vyhlasuje spoločnosť Profesia, sa umiestnila na 3. mieste v kategórii obchod a služby, o toto ocenenie súperilo až 23 spoločností.
- v súťaži **MasterCard Obchodník roka 2016** sa dm už po štvrtý raz stala víťazom v kategórii Obchodník s drogériou a parfumériou a v oboch špeciálnych kategóriách – Absolútny víťaz a Cena verejnosti – si opäť obhájila druhé miesto.
- aj tento rok, už po piatykrát v poradí, sa dm stala nositeľom ocenenia **Slovak Superbrands Award 2017** v kategórii drogérie, ktoré udeľuje organizácia Superbrands Slovakia najlepším obchodným spoločnostiam pôsobiacim na Slovensku a rozhodujú o ňom slovenskí spotrebitelia spolu s expertnou komisiou Brand Council.
- Výrobok dm značky Osviežujúci a fixačný sprej na tvár Balea 2 v 1 bol ocenený v 6. ročníku marketingového programu **Voľba spotrebiteľov - najlepšia novinka roka 2017** v kategórii pleťová kozmetika. Tento rok spotrebitelia hodnotili výrobky aj prostredníctvom mediálnych partnerov programu, kde si čitatelia internetového portálu Woman.sk zvolili za najlepšiu novinku taktiež Osviežujúci a fixačný sprej na tvár Balea 2 v 1.
- Národné dobrovoľnícke centrum CARDO už po deviaty raz vo svojej trinásťročnej histórii ocenilo dobrovoľníkov za ich nezištnú pomoc iným v predchádzajúcom období. Ocenenie Srdce na dlani v kategórii **Firemný dobrovoľník roka** získal tím dobrovoľníkov z dm drogerie markt, zapojených do interného projektu zodpovedného podnikania v dm.

Zodpovedné podnikanie

Spolupráca dm s Centrom environmentálnej a etickej výchovy Živica

Spoločnosť dm drogerie markt v rámci svojho konceptu zodpovedného podnikania spolupracuje už od roku 2013 s Centrom environmentálnej a etickej výchovy Živica. V rámci dlhodobej spolupráce podporuje niekoľko aktivít ako napríklad:

- projekt Mestské včely, v rámci ktorého dm pokračovala aj tento rok s podporou aktivity Mestská časť priateľská k včelám a iným opeľovačom. Tento rok sa do tejto aktivity pridala mestská časť Bratislava - Nové Mesto a takisto vo svojich aktivitách pokračovala aj úplne prvá mestská časť priateľská k opeľovačom Bratislava – Karlova Ves. Tá v tomto roku navrhla ďalšiu plochu na zmenený režim kosenia a vysadila pre svojich obyvateľov jedlý živý plot. Ďalším mestom, ktoré má záujem atraktívnym a najmä prírode blízkym spôsobom zvyšovať biodiverzitu a zlepšovať kvalitu života nielen pre opeľovače, ale aj ľudí, je Zvolen.

- výučbový program pre školy o včelách Podďte s nami do úľa so stolovou hrou Kráľovstvo včiel
- výchovno-vzdelávací program Zelená škola určený pre všetky školy, ktoré chcú zmeniť seba a svoje okolie. Program Zelená škola je súčasťou Pedagogicko-organizačných pokynov pre školy ako jediný ekoprogram vedený mimovládnu organizáciou. V júni tohto roku získal cenu ministra životného prostredia za dlhoročný prínos v oblasti ochrany životného prostredia.

Šiesty ročník podujatia dm ženský beh

Koncept zodpovedného podnikania je pre dm veľmi dôležitý, aj z tohto dôvodu organizuje v rámci ženského behu každoročne projekt *dm šport zóna*. V rámci neho doteraz zveľadila už päť športovísk v Bratislave, na ktoré sa použili finančné prostriedky v celkovej výške takmer 25 000 eur, vyzbierané zo štartovného, ako aj z dobrovoľných príspevkov po minulé roky. Tento rok opäť v budovaní športovísk pokračuje a aktuálne vyzbieraná suma 7.016 eur tak poslúži na vybudovanie nového športového ihriska na Tyršovom nábreží v Bratislave.

Šiesty ročník projektu Veselé zúbky a obnovený projekt Ľahšie to ide ľahšie

dm aj v tomto obchodnom roku rozbehla spolu s generálnym partnerom – značkou ODOL sociálny projekt Veselé zúbky zameraný na vzdelávanie detí a ich rodičov v oblasti dentálnej hygieny.

Zároveň v tomto obchodnom roku, po niekoľkoročnej pauze, opätovne spustila projekt Ľahšie to ide ľahšie, ktorého hlavným cieľom je vrátiť šport do škôl a podporiť tak zdravý životný štýl detí a mládeže. V priebehu troch mesiacov sa pripravovali zapojené školy na základe zverejnených cvičebných plánov a zasielali svoje odcvičené časy, ktorými bojovali o postup do Veľkého finále. V ňom sa stretlo začiatkom júna 24 najlepších školských družstiev z celého Slovenska, ktoré si zmierali sily v trojkoľovej súťaži cvičebných zostáv s prvkami crossfitu a pokračovali súťažou v behu. Zo súbojov vzišlo osem víťazov (z každého kraja po jednom), ktorí získali od dm drogerie markt pre svoju školu šek v hodnote 5 000 eur na nákup športového náčinia a vybavenia. Na záver finále sa stretlo šesť najlepších družstiev a najlepšia škola, ktorou sa stala ZŠ Belá, získala šek v hodnote 2 000 eur na čistiace a hygienické produkty značky dm. Keďže projekt Ľahšie to ide ľahšie má aj charitatívny rámeč, spoločnosť dm odovzdala šek na 5 000 eur Športovému klubu Altius, o. z., ktorý sa zaoberá športovou prípravou telesne hendikepovaných detí, mládeže aj dospelých.

Životné prostredie

Najdôležitejším faktorom klímy a udržateľnosti je podpora optimálneho rozvoja obnoviteľnej elektrickej energie. Preto sa spoločnosť dm aj tento rok snažila rozšíriť dodávku energie z obnoviteľných zdrojov, a to prostredníctvom novootvorených filiállok. Taktiež sa podarilo tento spôsob dodávky rozšíriť aj na logistický sklad, ktorý sa množstvom dodanej energie z OZE dá prirovnať k 17 percentám k aktuálne dodanej zelenej energie. V auguste v logistickom centre v Senci bolo vymenené celé osvetlenie skladových priestorov za LED technológiu. Súčasťou projektu bolo aj inteligentné ovládanie osvetlenia, ktoré dokáže regulovať jeho intenzitu podľa aktuálnej potreby. V prípade, že sa v určitej časti skladu dlhší čas nikto nenachádza, zredukuje systém výkon osvetlenia až na 20 percent. Vďaka tomu dosiahla dm za posledné merané obdobie na mesačnej báze úsporu elektrickej energie na osvetlení až o 18 percent.

Snahou dm je, aby bola vzorom pre ochranu životného prostredia, a preto sa zameriava na optimalizáciu odpadového hospodárstva. Za posledný rok sa jej podarilo vyzbierať približne 600 ton odpadu vo forme plastu, fólie a kartónu, ktorý bol separovaný a energeticky zhodnotený, teda recyklovaný. Taktiež umožňuje zákazníkom na každej predajni separáciu vyššie uvedených obalov, ako aj batérií.

Nadačný fond dm drogerie markt v Nadácii Pontis

V roku 2013 spoločnosť dm drogerie markt založila vlastný nadačný fond, vedený v Nadácii Pontis. Z fondu sa v uplynulom roku vyčlenili prostriedky na podporu projektov Mestské včely a Zelená škola v spolupráci s Centrom environmentálnej a etickej výchovy Živica. Aj tento rok sa z nadačného fondu financoval grantový program Chceme si pomáhať. Prostredníctvom neho chce dm podporiť cez priamu a konkrétnu pomoc ľudí z blízkeho okolia zamestnancov, ktorí sú vážne chorí alebo inak zdravotne či sociálne znevýhodnení. Ľudí do programu odporúčajú dm spolupracovníci. V obchodnom roku 2016/2017 bolo z fondu podporených všetkých 21 žiadateľov celkovou sumou 9.832 eur. Tento rok dm podporila cez priamu pomoc ľuďom z ich blízkeho okolia aj prostredníctvom individuálnej podpory. V obchodnom roku 2016/2017 bolo z fondu podporených osem individuálnych žiadostí v celkovej hodnote 3.880 eur. Z nadačného fondu boli opäť vyčlenené prostriedky v hodnote 5.000 eur aj na podporu Fondu pre transparentné Slovensko v Nadácii Pontis.

Pomôžme deťom

Aj v tomto roku pokračovala dm ďalším, v poradí už šiestym ročníkom projektu Pomôžme deťom, ktorý organizuje v spolupráci so Slovenským červeným krížom. Na základe zverejnenej výzvy dm mohli v tomto ročníku do projektu nominovať rodiny samotné filiálky. Tie, keďže sú so zákazníkmi v najužšom kontakte, najlepšie vedia, ktorej rodine by sa pomoc v podobe plienok najviac zišla. Od filiállok bolo nakoniec zaevidovaných celkovo 11 žiadostí, z ktorých každá jedna spĺňala stanovené kritériá. Aby bol zachovaný pôvodný princíp projektu tak, že každej filiálke dm prináleží jedna rodina, ktorá býva v jej okolí, zvyšné rodiny boli vybrané v spolupráci so Slovenským Červeným krížom. Celkovo tak dm podporila 139 rodín.

dm prispieva do potravinovej banky

O spoločenskej zodpovednosti dm svedčí aj už niekoľkoročné zapojenie sa do projektu sociálnych supermarketov zriadených Potravinovou bankou Slovenska, ktoré sú určené pre ľudí v hmotnej núdzi. V tomto roku darovala dm na tento účel produkty v hodnote 20.582 eur.

Zber vrchnákov

Spoločnosť dm drogerie markt realizuje aj verejnú zbierku plastových vrchnákov. Jej cieľom je pomoc pre deti do veku 18 rokov, ktoré bojujú s nepriaznivou zdravotnou situáciou a potrebujú pomoc s cieľom zlepšiť zdravotný stav. Podpora je systematická a dlhodobá. V minulom obchodnom roku sa vyzbieralo 9,85 tony plastových vrchnákov, za ktoré sa uhradila rehabilitácia v Adeli centre v hodnote 2.093 eur.

Dobrovoľníctvo

Po minuloročnom úspechu pokračovala aj tento rok najväčšia iniciatíva na podporu dobrovoľníctva v Európe pod názvom dm {spoločne}. Prostredníctvom nej spolupracovníci dm a zákazníci spoločne podporili výnimočné projekty a aktivity, čím šírili myšlienky

dobrovoľníctva a pomáhali zvyšovať záujem o dobrovoľnícku prácu aj na Slovensku. Tento rok sa do iniciatívy prihlásilo 216 projektov a aktivít zo sociálnej oblasti, z oblasti zdravia, životného prostredia a ekológie, kultúry a športu, z ktorých dm vybrala 40, lokalizovaných v okolí jej filiálok v rámci celého Slovenska, ktoré sa za pomoci 322 spolupracovníkov dm a 335 zákazníkov aj zrealizovali. Spoločne sa takto odpracovalo 4 756 dobrovoľníckych hodín, pričom dobrovoľníci pomohli napríklad zrekonštruovať záhrady a dvory v školách, škôlkach či domoch pre seniorov. Navštívili aj útulky pre túlavé psy, zveľaďovali verejné priestranstvá, ale pomáhali aj zdravotne znevýhodneným deťom. V iniciatíve pokračuje dm aj v roku 2018, pričom novú výzvu zverejní už v januári.

Vzdelávania, rozvoj a podpora

- v januári tohto roka spustila dm Stratégiu zdravia a zdravia v práci dm v spolupráci s externým partnerom Happy Company. Hlavným poslaním stratégie je umožniť všetkým spolupracovníkom zlepšiť svoje zdravie – a tým aj život, a to v akomkoľvek smere. Stratégia bola nazvaná Moja cesta k zdraviu. V rámci nej figurujú dva hlavné programy, a to Univerzita osobného rozvoja a Zdravá firma. Univerzita osobného rozvoja je komplexný trojročný rozvojový program, ktorý aktuálne navštevuje 68 študentov – spolupracovníkov dm. Zastúpenie v nej má prevádzka, centrálny sklad aj centrála. Študentom Univerzity osobného rozvoja chce dm umožniť dosiahnuť ľudsky i profesionálne vyššiu úroveň prostredníctvom získania koučovacích zručností a tvorivých techník pre osobný rozvoj. Od októbra sa spúšťa aj program Zdravá firma v trvaní 1,5 roka, určený pre všetkých spolupracovníkov. Zámerom študijného programu je naučiť sa pozitívnemu mysleniu a zvládaniu náročných životných skúšok. Tieto princípy účastníci budú mať možnosť využiť vo všetkých situáciách v ich osobnom i pracovnom živote.
- V tomto obchodnom roku dosiahol počet spolupracovníkov, ktorí získali status Inštruktor odborného výcviku pre duálny systém vzdelávania, počet 58. K 30. septembru 2017 má dm 99 filiálok certifikovaných pre duálny systém odborného vzdelávania. Pre vzdelávanie žiakov je pripravený aj dm centrálny sklad. Školský rok 2017/2018 sa začal s 53 žiakmi vo všetkých ročníkoch. V duálnom systéme vzdelávania v tomto školskom roku dm aktívne spolupracuje so strednými odbornými školami po celom Slovensku, a to v mestách Bratislava, Nové Zámky, Nitra, Prešov, Trenčín, Zvolen a Žilina.
- v rámci medzinárodného projektu „Berufe lernen bei dm“ sa dm Slovensko zapojila do vzdelávania v odbore Drogista v Rakúsku, ktorý v súčasnosti na Slovensku neexistuje. Do vzdelávania sa zapojilo spolu deväť účastníkov v zastúpení rezortov nákup, prevádzka a spolupracovník. Ukončenie vzdelávania v odbore Drogista získaním certifikátu platného v EÚ je naplánované na október 2017. Súbežne so vzdelávaním v Rakúsku pripravuje dm na nový obchodný rok 2017/2018 akreditáciu vzdelávacieho programu podobného formátu aj na Slovensku.

Plánované aktivity na obchodný rok 2017/2018

Na Slovensku plánuje dm v budúcom obchodnom roku investície vo výške viac ako 8,83 milióna eur, z čoho najväčšia časť – takmer 6,84 milióna eur – bude určená na rozvoj pobočkovej siete. Na rozvoj informačných technológií je vyčlenených 653 tisíc eur, na modernizáciu a zabezpečenie centrály 400 tisíc eur a do centrálného skladu plánuje slovenská pobočka dm drogerie markt investovať 944 tisíc eur.

V obchodnom roku 2017/2018 plánuje dm na Slovensku rozšíriť svoje služby aj o online nakupovanie a tak umožniť zákazníkom nakupovať 24 hodín denne a získavať informácie o svojich obľúbených výrobkoch či novinkách bez ohľadu na čas, otváraciu dobu, či vzdialenosť k najbližšej predajni. Nový online shop postupne ponúkne sortiment s viac ako 10 tisíc výrobkami, ktoré sú dostupné v predajniach a zároveň bude doplnený aj o online exkluzívne výrobky.

Nový obchodný rok sa bude niesť aj v internom prostredí spoločnosti v znamení mobility a digitalizácie filiálových systémov. Pracovníci filiálok dostanú k dispozícii smartfóny s koncernovými aplikáciami a internetom. S touto výbavou sa im uľahčí a zefektívni práca – eliminuje sa pohyb medzi kanceláriou a predajňou, informácie o tovaroch budú k dispozícii priamo pri regáloch pre vlastnú prácu, ale aj pre zákazníkov a v neposlednom rade sa podporí myšlienka práce bez papiera.

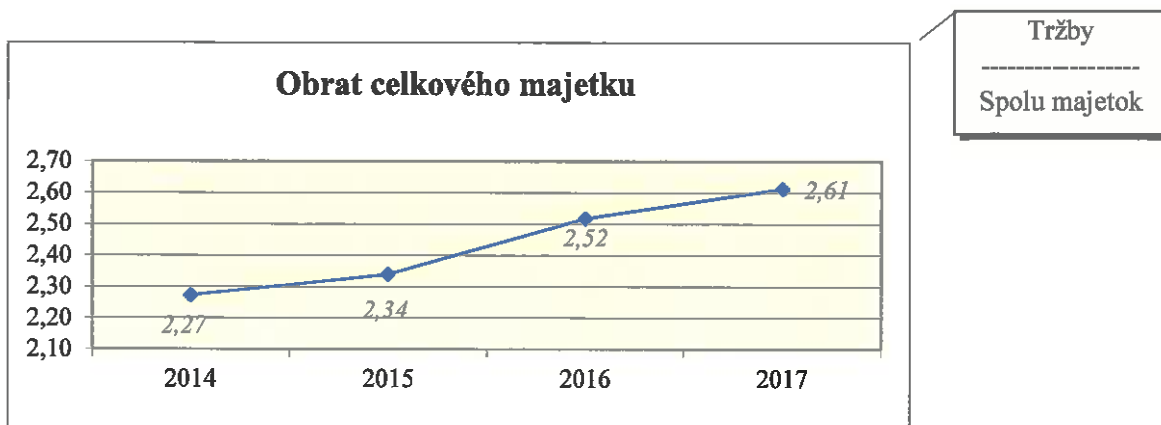
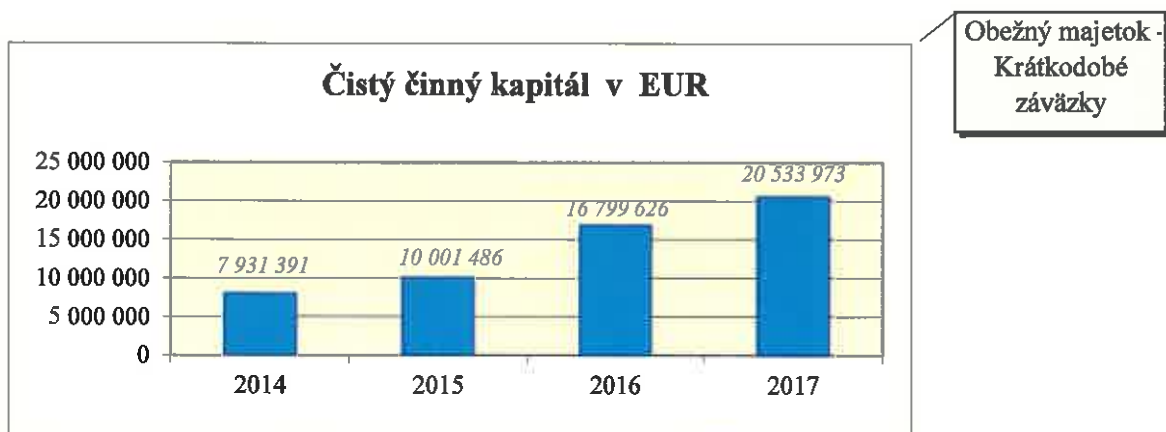
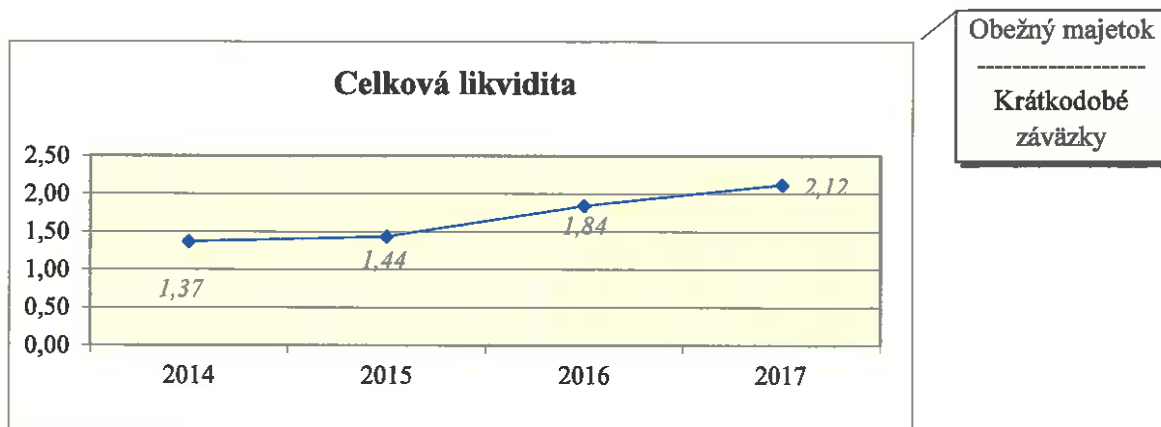
Nadalej budeme pokračovať v aktivitách zodpovedného podnikania, v prestavbách filiálok a prostredníctvom zavádzania nových informačných a iných technológií zefektívňovať svoje procesy, podporovať snahu o fungovanie dm na báze obnoviteľných zdrojov a tak naplňovať víziu a stratégiu spoločnosti.

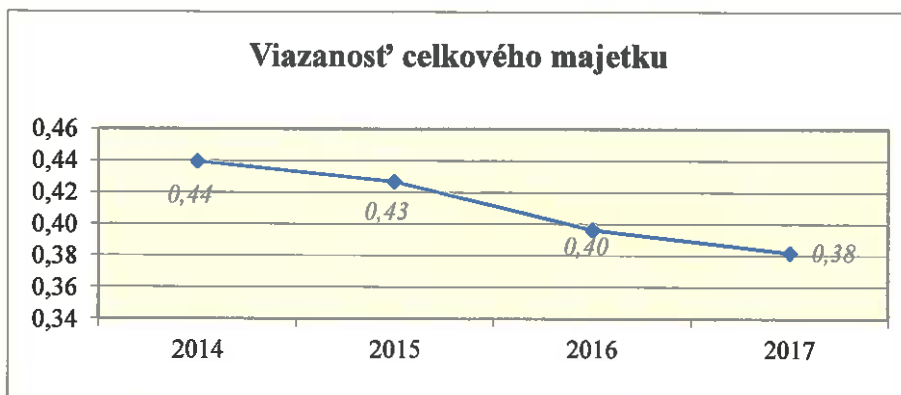
2. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

1. Spoločnosť neobstarala v účtovnom období od 01.10.2016 do 30.09.2017 vlastné obchodné podiely alebo podiely ovládanej osoby
2. Spoločnosť v účtovnom období od 01.10.2016 do 30.09.2017 nevykazovala žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
3. O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 01.10.2016 do 30.09.2017 rozhodlo valné zhromaždenie nasledovne: účtovný zisk vo výške 3.124.936,68 EUR ponechať ako nerozdelený zisk minulých rokov na ďalšiu činnosť.
4. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
5. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali udalosti, ktoré môžu mať vplyv na ďalšiu existenciu spoločnosti.

3. FINANČNÁ ANALÝZA

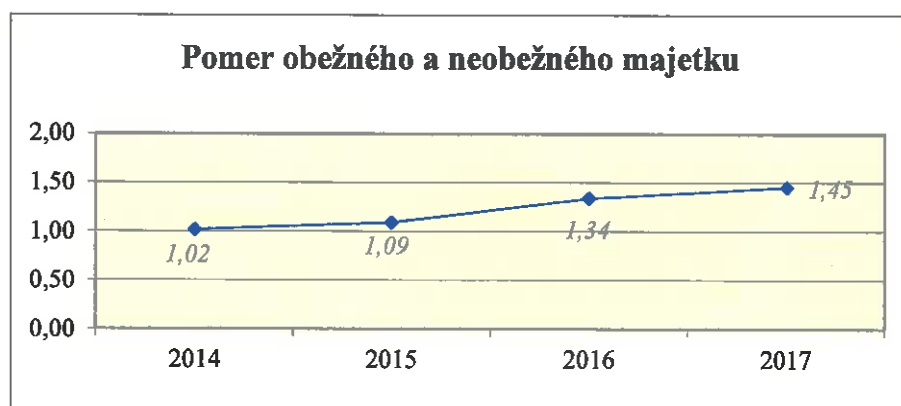
11



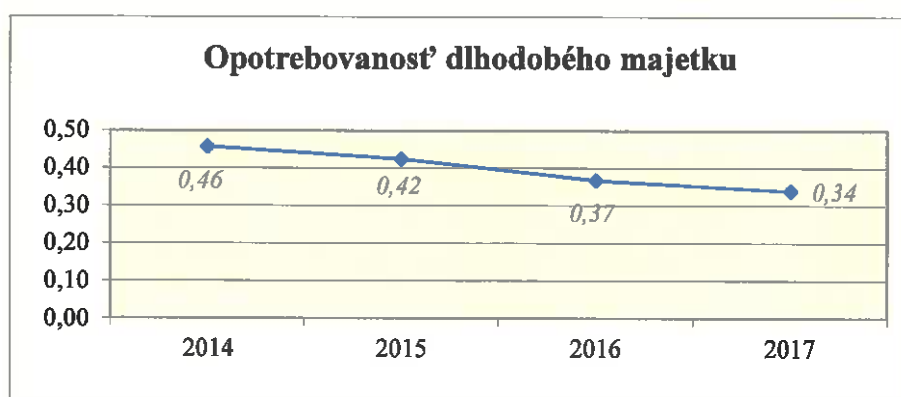


Spolu majetok

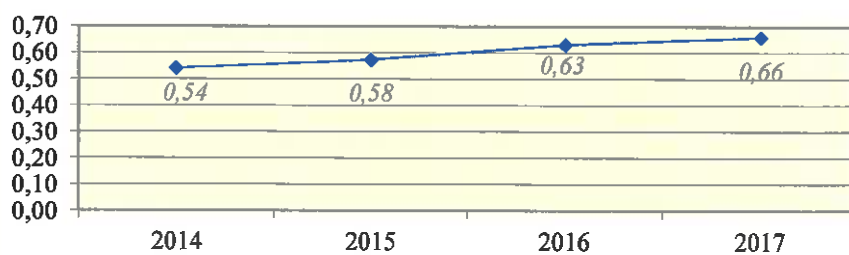
Tržby



Obežný majetok

Neobežný
majetokDlhodobý
majetok v
zostatkovej ceneDlhodobý
majetok v
obstarávacej cene

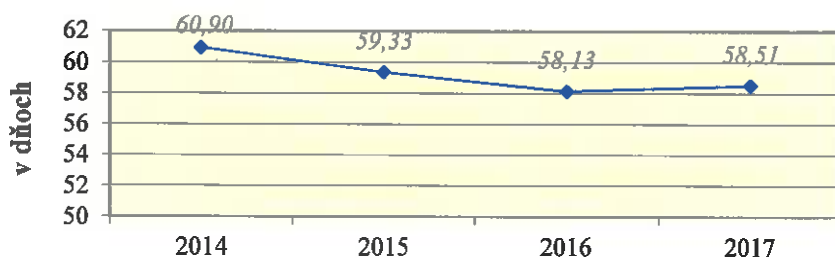
Stupeň odpísania dlhodobého majetku



Oprávky k
dlhodobému
majetku

Dlhodobý
majetok v
obstarávacej cene

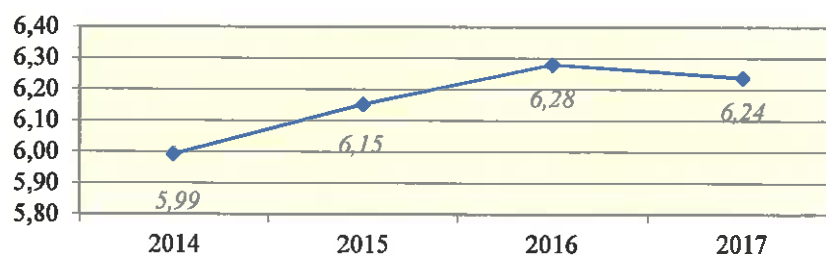
Doba obratu celkových zásob



Zásoby

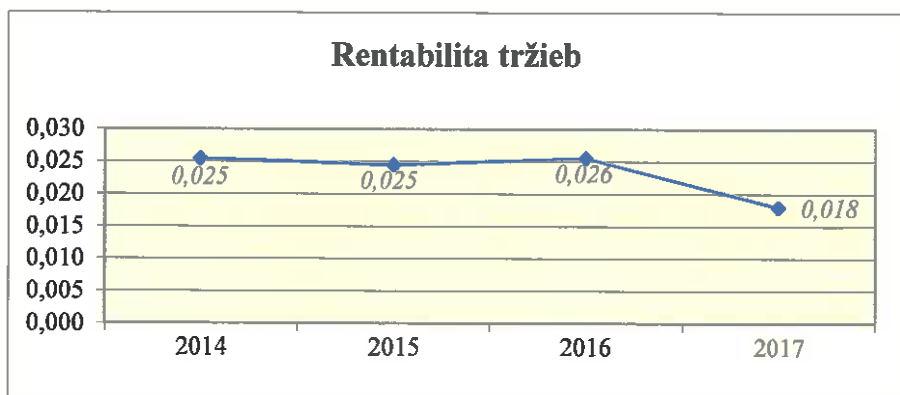
Priemerná denná
tržba

Obrat zásob



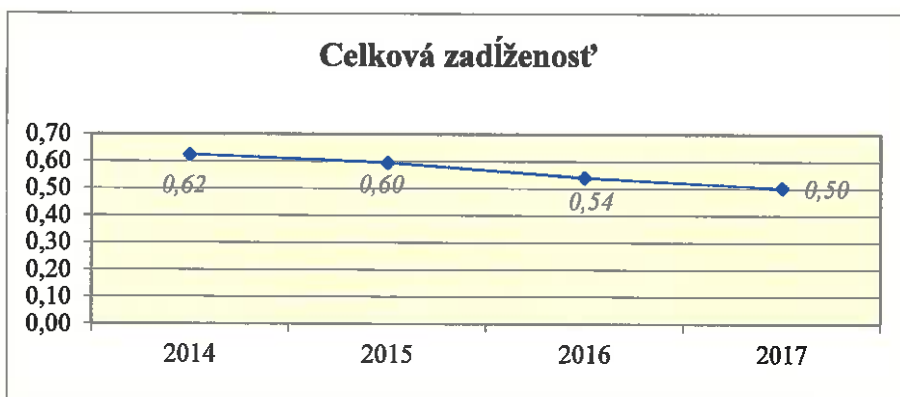
Tržby

Zásoby



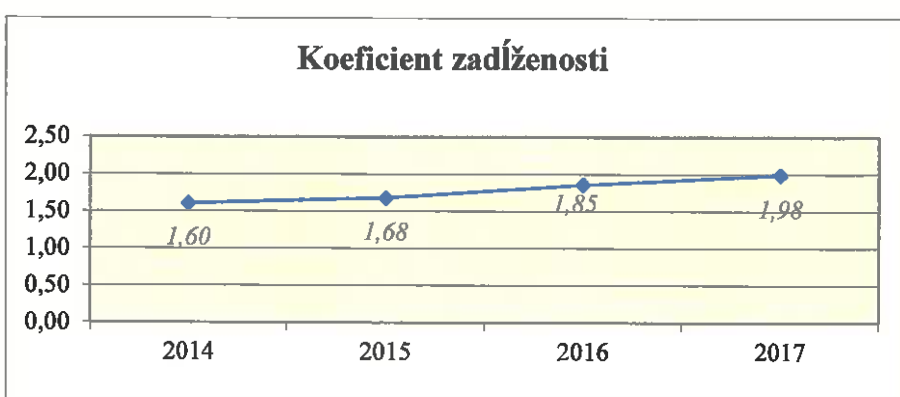
Čistý zisk

Tržby



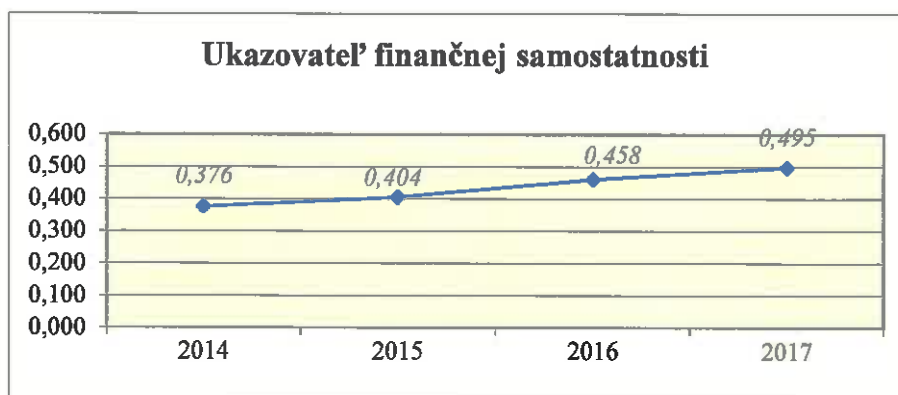
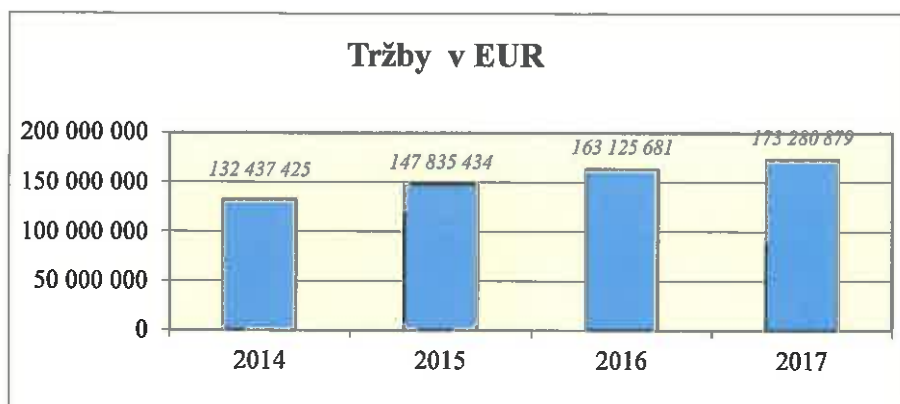
Závazky

Spolu majetok



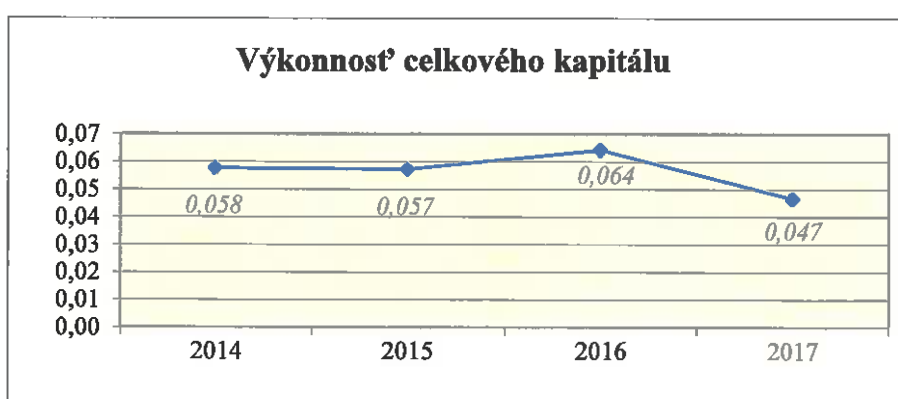
Spolu majetok

Závazky



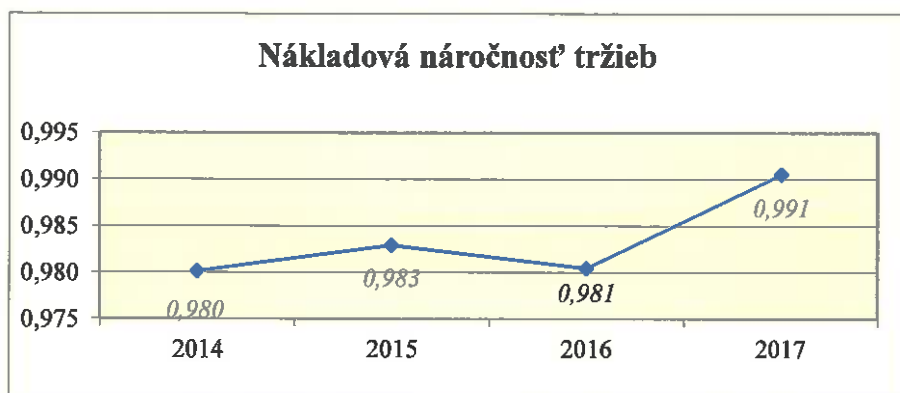
Vlastné imanie

Spolu majetok



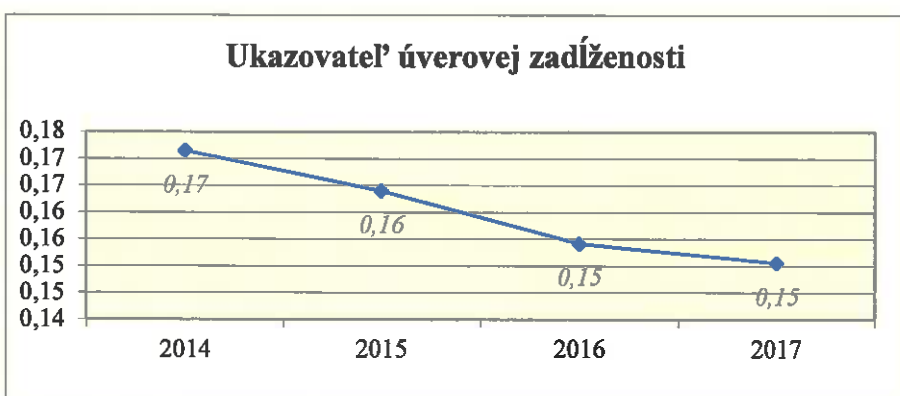
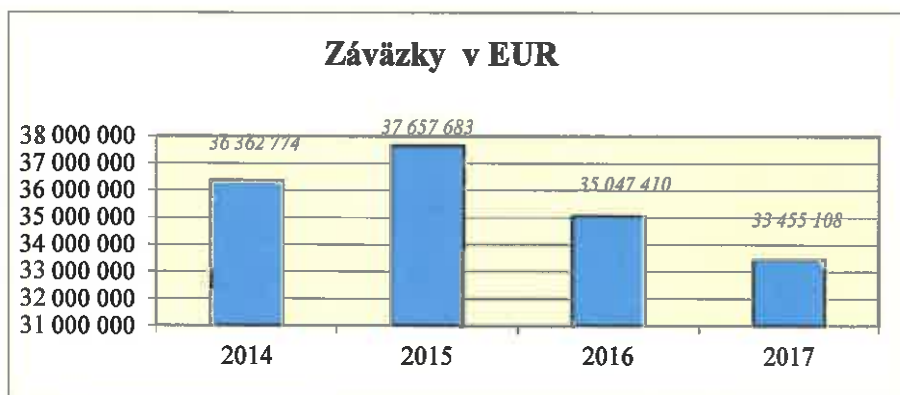
Zisk po zdanení

Spolu vlastné
imanie a záväzky



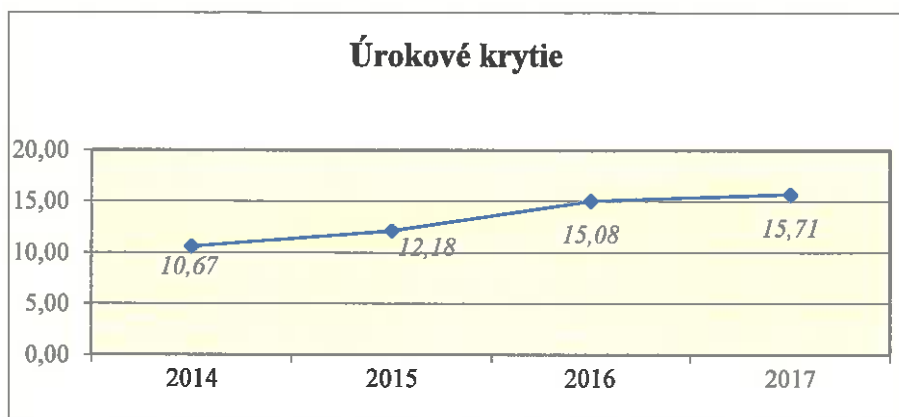
Náklady

Tržby



Úvery

Spolu majetok



Zisk pred
zdanením + platené
úroky

Platené úroky

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺňané 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 Ć Đ 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 2020354534 IČO 31393781 SK NACE 47.75.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna príbežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vymačl sa x)	Mesiac Rok od 10 2016 do 9 2017 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 10 2015 do 9 2016
---	--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	X 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 PANTOCH
PSČ
83106
Obec
BRATISLAVA

Číslo
18

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA 1
ODDIEL SRO VLOŽKA Č. 8828/B

Telefónne číslo
0249204200
Faxové číslo
0249204222

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 01.12.2017	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

UZPODV14 2		Súvaha		dič 2 0 2 0 3 5 4 5 3 4		ičo 3 1 3 9 3 7 8 1			
Úč POD 1 - 01									
Ozn.- číslo a	STRANA AKTÍV b	Číslo rečku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		Netto 3		
				Korekcia - časť 2					
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 1 9 2 5 2 7 9 9	6 6 3 3 3 5 2 4			6 4 8 0 4 1 6 8		
			5 2 9 1 9 2 7 5				2 7 4 3 0 6 3 1		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 8 7 7 7 6 6 0	2 6 7 8 9 0 5 8					
			5 1 9 8 8 6 0 2				4 0 6 2 8		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok = účet (r. 04 až r. 10)	03	2 3 1 9 8 3	2 8 4 9 9					
			2 0 3 4 8 4				0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0			0		
			0				0		
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 2 4 7 9 2	2 7 2 9 0			3 8 2 3 8		
			1 9 7 5 0 2				0		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	0	0			0		
			0				0		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0			0		
			0				0		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	7 1 9 1	1 2 0 9			2 3 9 0		
			5 9 8 2				0		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0			0		
			0				0		
7.	Poskytnuté predbežky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0			0		
			0				0		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 8 5 4 5 6 7 7	2 6 7 6 0 5 5 9			2 7 3 9 0 0 0 3		
			5 1 7 8 5 1 1 8				0		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 8 8 6 1 4	0			0		
			4 8 8 6 1 4				0		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 1 6 5 3 3 6 7	1 8 9 9 7 1 3 8			2 0 3 8 2 1 4 9		
			3 2 6 5 6 2 2 9				0		
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 5 3 1 3 6 2 1	6 6 7 3 3 4 6			6 5 2 1 5 7 4		
			1 8 6 4 0 2 7 5				0		

ME SR 5 18009/2014

UZPODVI4 3

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DČ 2 0 2 0 3 5 4 5 3 4

IČO 3 1 3 9 3 7 8 1



Dane- číslo 2	STRANA AKTÍV b	Číslo triedy c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcie - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	
			0		0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /085, 092A/	16	0	0	
			0		0
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (028, 02X, 032) - /088, 08X, 092A/	17	0	0	
			0		0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /084/	18	1 0 6 2 1 7 5	1 0 6 2 1 7 5	
			0		2 2 2 7 8 0
8.	Poskytnuté predbežky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 7 9 0 0	2 7 9 0 0	
			0		2 6 3 5 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	
			0		0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	
			0		0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /098A/	22	0	0	
			0		0
2.	Podielové cenné papiere a podiely a podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /098A/	23	0	0	
			0		0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /098A/	24	0	0	
			0		0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /098A/	25	0	0	
			0		0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /098A/	26	0	0	
			0		0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /098A/	27	0	0	
			0		0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 068A, 069A) - /098A/	28	0	0	
			0		0

UZPOCv14_4		Súvaha		DČ 2 0 2 0 3 5 4 5 3 4		IČO 3 1 3 9 3 7 8 1			
Úč POD 1 - 01									
Dana- číslo a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2 Netto	3 Netto				
B.	Požičky s ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti na viac ako jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /098A/	29	0	0	0	0			
			0			0			
B.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0		0				
			0			0			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /098A/	31	0		0				
			0			0			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0		0				
			0			0			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 63 + r. 66 + r. 71	33	3 9 8 7 3 5 4 9	3 8 9 4 2 8 7 6					
			9 3 0 6 7 3		3 6 7 8 0 7 6 0				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 8 6 9 0 6 7 0	2 7 7 7 8 3 6 1					
			9 1 2 3 0 9		2 5 9 7 8 6 4 8				
B.I.1.	Materiál (112, 118, 11X) - /181, 18X/	35	5 5 0 4 1 0	5 5 0 4 1 0					
			0		3 8 2 8 2 1				
2.	Nedokončená výroba a pohľadavy viacnásobnej výroby (121, 122, 12X) - /182, 183, 18X/	36	0		0				
			0			0			
3.	Výrobky (123) - /184/	37	0		0				
			0			0			
4.	Zvieratá (124) - /185/	38	0		0				
			0			0			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /186, 18X/	39	2 8 1 4 0 2 6 0	2 7 2 2 7 9 5 1					
			9 1 2 3 0 9		2 5 5 9 5 8 2 7				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /381A/	40	0		0				
			0			0			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 0 2 9 3 7 2	5 0 2 9 3 7 2					
			0		4 5 0 7 3 8 5				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného stýku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0		0				
			0			0			

UZPODy14_6

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DČ 2 0 2 0 3 5 4 5 3 4

IČO 3 1 3 9 3 7 8 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo účtu c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	
			0		0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	
			0		0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	
			0		0	
2.	Čistá hodnota zákazky (315A)	46	0	0	0	
			0		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	
			0		0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	
			0		0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (364A, 365A, 368A, 36XA) - /391A/	49	0	0	0	
			0		0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	
			0		0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 338A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	
			0		0	
8.	Odkožené daňové pohľadávky (481A)	52	5 0 2 9 3 7 2	5 0 2 9 3 7 2		
			0		4 5 0 7 3 8 5	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 56 až r. 58)	53	4 2 0 7 6 9 9	4 1 8 9 3 3 5		
			1 8 3 6 4		4 7 8 1 8 6 1	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 9 8 2 2 4 4	3 9 6 3 8 8 0		
			1 8 3 6 4		4 7 7 1 9 3 4	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0	
			0		0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	
			0		0	



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



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 6 3 3 3 5 2 4	6 4 8 0 4 1 6 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 2 8 3 2 2 4 7	2 9 7 0 7 3 1 0
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 +/- 401)	82	1 4 8 9 8 4 6 0	1 4 8 9 8 4 6 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-7353)	84	0	0
A.II.	Emissné ážio (412)	85	0	0
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, 419, 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	0	0



Číslo riadku 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	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z presnenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z presnenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z presnenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 95 + r. 99	97	1 2 6 0 2 1 4 5	8 4 2 8 3 5 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 6 0 2 1 4 5	8 4 2 8 3 5 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zúčtovaní +/- r. 91 - (r. 91 + r. 95 + r. 96 + r. 97 + r. 98 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 1 2 4 9 3 7	4 1 7 3 7 8 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 3 4 5 5 1 0 8	3 5 0 4 7 4 1 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 4 0 6 2	5 0 0 7 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 108)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (315A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	4 8 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé príjstvé preddávky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-265A)	113	0	0
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	6 4 0 6 2	2 0 7 1 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odladený daňový záväzok (481A)	117	0	0



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 4 5 6 8 9	8 2 5 7 1 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 4 5 6 8 9	8 2 5 7 1 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	9 9 9 4 8 9 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 4 0 8 9 0 3	1 9 9 8 1 1 3 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 0 5 5 9 7 3	1 6 4 6 9 3 5 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 3 2 7 3 6	4 3 9 7 7 4 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasť okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 1 2 3 2 3 7	1 2 0 7 1 6 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4 8 5 5 7 8	8 8 2 2 2 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasť okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (354, 355, 356, 357, 358, 359A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 2 6 9 9 6	8 7 3 7 0 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 9 0 3 3 9	5 8 3 8 4 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 9 5 5 8 3	1 1 7 1 8 8 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 5 4 4 3 4	1 2 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 139	136	4 1 4 5 2 8 4	3 7 4 4 9 6 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 9 3 1 4 5	1 3 7 5 6 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 9 5 2 1 3 9	3 6 0 7 3 9 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9 9 9 1 1 7 0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 248, 24X, 473A, 475A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 6 1 6 9	4 9 4 4 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 2 6 6 9	4 1 4 5 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 5 0 0	7 9 9 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
"	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 7 4 4 2 9 2 6 4	1 6 4 1 0 1 8 0 5
"	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 08)	02	1 7 4 7 5 4 7 5 5	1 6 4 1 0 7 4 4 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 6 4 9 8 3 8 5 3	1 5 4 5 4 9 8 4 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 0 0 0 0 5 1	8 5 7 0 1 9 8
IV.	Zmeny stavu vnitroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 9 6 9 7 5	5 6 4 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 7 3 8 7 6	9 8 1 7 6 6
"	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 6 9 0 0 5 7 5 3	1 5 7 6 4 5 3 8 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 4 7 0 8 7 5 9	9 7 9 9 3 4 7 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 3 8 9 2 1 4	3 7 1 3 6 7 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 5 9 3 5 0	1 5 0 0 0 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 6 9 0 5 2 9 1	2 4 3 1 9 6 2 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 2 4 4 8 4 6 6	1 9 9 9 1 9 0 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 7 3 0 7 7 1	1 4 2 6 1 0 9 6
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 7 7 8 6 1 9	5 1 2 3 3 6 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 2 9 0 7 6	5 9 7 4 4 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 3 8 3	2 8 0 0 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 9 4 5 9 5 0	8 9 5 3 3 4 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 6 3 0 8 0 8	8 8 0 0 9 5 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	3 1 5 1 4 2	1 5 2 3 9 7
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 0 5 3 8 2	7 6 6 1 3
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	4 1 8 3	- 9 9 1 7 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 549, 549, 555, 557)	26	2 1 1 4 7 7 5	2 5 1 7 9 0 3
"	Výsledok hospodárnenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 32 - r. 10)	27	5 7 4 9 0 0 2	6 4 6 2 0 6 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Prídané hodnoty (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 7 8 2 1 2 9 0	3 6 9 4 3 2 6 3
II.	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 36 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4 6 0 0	1 3 7 0 6
VII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (561)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (565A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (565A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (565A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (566A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (566A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (566A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 6	6 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (562A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (562A)	41	3 6	6 9
XII.	Kurzové zisky (563)	42	2 7 5	1 5 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (564, 567)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (568)	44	1 4 2 8 9	1 3 4 8 3
..	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 9 2 7 4 1	1 0 2 5 1 8 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 2 4 2 5 4	3 8 7 2 3 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 7 2 8 0	9 5 1 2 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 8 6 9 7 4	2 9 2 1 1 1
O.	Kurzové straty (563)	52	3 2 0	2 8 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 6 8 1 6 7	6 3 7 6 6 9



Ozna- čení 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)	55	- 9 7 8 1 4 1	- 1 0 1 1 4 8 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 7 7 0 8 6 1	5 4 5 0 5 8 5
R.	Daň z príjmov (r. 56 + r. 59)	57	1 6 4 5 9 2 4	1 2 7 6 7 9 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 1 6 7 9 1 1	2 3 2 3 7 9 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 2 1 9 8 7	- 1 0 4 6 9 9 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 1 2 4 9 3 7	4 1 7 3 7 8 9

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 zrejme 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	dobu 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 obstarávacía 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 zahŕňa 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. Cudzía 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. prídavky 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							
	Aktívované 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	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	Spoľu
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
Oprávy							
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	20 982 149	6 521 574	0	222 780	263 500	27 990 003
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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predbežky 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
Opravy							
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
zdaniteľné	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
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložené daňové pohľadávky	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 odstupné	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 hrozace 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 + prírážka	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 nevyrovaných faktúr	EUR	EONIA + prírážka		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 nehnuteľností 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 predchádzajúcom účtovnom období boli vykázané v mzdových nákladoch.

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:	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	
Splátaná 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%
Dodatkové 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 daní 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 *	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
Pínenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo iné pínenia na súkromné účely	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
FILADATA 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 ážlo	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

A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti - nepriama metóda	bežné obdobie	minulé obdobie
		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 pohládkam	806 124	-472 842
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z PČ (+/-) Patrí 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.	Príjaté 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 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.)	-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