

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
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vydateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce

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	1 114	1 111
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 378	1 297
počet vedúcich zamestnancov	214	248

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 1.10.2017 do 30.09.2018.

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 30.09.2017 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 04.04.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 18.12.2017, správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.09.2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21.12.2017.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutie jediného spoločníka dňa 24.07.2018 schválilo spoločnosť Grant Thornton Audit, s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.10.2017 do 30.09.2018.

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 30.09.2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

6. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatého majetku	doba nájmu	lineárna	10,00 – 50,00
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 5	lineárna	20,00 – 25,00
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,00
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 400 do 1 700 EUR	13 mesiacov	lineárna	mesačne

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

6.2. 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.

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.

6.3. 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.

6.4. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.5. 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.

6.6. 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

6.7. 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.

6.8. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu (odchodné) vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

6.9. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

6.10. Odložené dane

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

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

6.11. 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.

6.12. Prenájom (lízing)

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

6.13. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

6.14. 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.

6.15. 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 2017 do 30. septembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	224 792	0	0	7 191	0	0	231 983
Prírastky	0	18 296	0	0	0	0	0	18 296
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	243 088	0	0	7 191	0	0	250 279
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	197 502	0	0	5 982	0	0	203 484
Prírastky	0	16 586	0	0	1 146	0	0	17 732
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 088	0	0	7 128	0	0	221 216
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	27 290	0	0	1 209	0	0	28 499
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 000	0	0	63	0	0	29 063

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	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

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. októbra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	51 653 367	25 313 621	0	1 062 175	27 900	78 545 677
Prírastky	0	3 964 961	3 679 823	0	591 632	36 700	8 273 116
Úbytky	0	2 493 568	1 974 824	0	1 087	27 170	4 496 648
Presuny	0	534 838	471 769	0	-1 006 607	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	53 659 598	27 490 389	0	646 113	37 430	82 322 144
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 150 101	18 612 088	0	0	0	50 762 189
Prírastky	0	5 784 749	3 495 283	0	0	0	9 280 032
Úbytky	0	2 069 279	1 938 678	0	0	0	4 007 957
Presuny	0	30 694	30 694	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 834 877	20 199 387	0	0	0	56 034 264
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	506 128	28 187	0	0	0	1 022 929
Prírastky	0	165 828	6 744	0	0	0	172 572
Úbytky	0	417 689	27 965	0	0	0	445 654
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	254 267	6 966	0	0	0	749 847
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 997 138	6 673 346	0	1 062 175	27 900	26 760 559
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 570 454	7 284 036	0	646 113	37 430	25 538 033

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

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	912 309	438 023	0	0	1 350 332
Tovar spolu	912 309	438 023	0	0	1 350 332

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmien sortimentu, nadmerných zásob a zvýšenia nákladov potrebných na manipuláciu s tovarom

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	18 365	12 075	13 453	3 427	13 559
Pohľadávky spolu	18 365	12 075	13 453	3 427	13 559

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	5 409 224	0	5 409 224
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 409 224	0	5 409 224
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 817 238	214 663	6 031 901
Iné pohľadávky	953 524	0	953 524
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 770 762	214 663	6 985 425

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

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

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	3 945 462	18 418	3 963 880
Iné pohľadávky	225 455	0	225 455
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 170 917	18 418	4 189 335

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:	22 062 326	17 030 825
odpočítateľné	22 062 326	17 030 825
zdaniateľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 695 886	6 918 564
odpočítateľné	3 695 886	6 918 564
zdaniateľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	5 409 224	5 029 372
Uplatnená daňová pohľadávka	5 409 224	5 029 372
Zaúčtovaná ako náklad	-379 852	-521 987
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

Vo výpočte odloženej dane za predchádzajúce účtovné obdobie bola v rámci dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou uvedená aj suma opravných položiek k dlhodobému majetku, zásobám a pohľadávkam spolu vo výške 1 950 772 EUR. Hodnota týchto položiek aktuálna pre bežné účtovné obdobie je v kalkulácii odloženej dane za bežné účtovné obdobie vykázaná na riadku dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a jej daňovou základňou.

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	1 268 106	822 945
Bežné bankové účty	466 438	424 497
Peniaze na ceste	895 073	698 366
Spolu peniaze a účty v bankách	2 629 617	1 945 808

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:	590 433	598 918
Predplatné nájomné	473 041	471 476
Predplatné časopisy	516	434
Preddavky na prevádzkové náklady	59 328	59 193
Ostatné náklady	57 548	67 815
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 672
Ostatné príjmy	0	2 672
Spolu	590 433	601 590

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 jediného spoločníka z 04.04.2018 bol zisk predchádzajúceho účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 124 937
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	3 124 937
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 124 937

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:	845 689	58 226	284 100	30 000	0	649 815
Rezerva na archiváciu	45 100	0	100	0	0	45 000
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	284 000	0	284 000	0	0	0
Rezerva na 20. výročie	198 751	53 743	0	0	0	252 493
Rezerva na odchodné	207 839	4 483	0	0	0	212 322
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	110 000	0	0	30 000	0	140 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 145 284	2 846 812	3 449 636	0	600 906	2 877 953
Krátkodobé zákonné rezervy:	193 145	248 414	159 544	0	0	248 414
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	193 145	248 414	159 544	0	33 601	248 414
Krátkodobé ostatné rezervy:	3 952 139	2 598 398	3 290 092	-30 000	600 906	2 629 539
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	575 909	472 271	326 301	0	249 608	472 271
Rezerva na audit	12 500	19 000	12 500	0	0	19 000
Rezerva na nadčasy	17 774	11 811	17 774	0	0	11 811
Rezerva na odstúpné	87 482	214 472	87 482	0	0	214 472
Rezerva na odmeny	384 145	930 955	384 145	0	0	930 955
Rezerva na archiváciu	10 000	10 000	10 000	0	0	10 000
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	1 256 000	776 192	1 256 000	0	0	776 192
Rezerva na odchodné	3 771	4 956	3 771	0	0	4 956
Rezerva na 20. výročie	11 961	23 921	11 961	0	0	23 921
Rezerva na hroziace straty	228 181	0	128 570	0	69 167	30 444
Rezerva IT služby	1 165 587	0	899 416	0	266 171	0
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	30 000	25 000	0	-30 000	0	25 000
Ostatné rezervy	168 829	109 820	152 172	0	15 960	110 517

Rezervy okrem rezerv na nevyčerpané dovolenky a odvody sú považované pre Spoločnosť obchodného roku 2017/2018 za daňovo neuznané rezervy.

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2019/2020 a neskôr

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: hospodársky rok 2018/2019

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:	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 hroziace straty	405 593	0	173 684	0	3 728	228 181
Rezerva IT služby	580 000	0	580 000	0	0	0
Rezerva ochrana osobných údajov	0	1 165 587	0	0	0	1 165 587
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	35 000	0	0	-5 000	0	30 000
Ostatné rezervy	24 554	168 829	15 749	0	8 805	168 829

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2018/2019

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: hospodársky rok 2017/2018

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti

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	8 482 170	64 062
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 482 170	64 062
Krátkodobé záväzky spolu	21 219 519	18 408 903
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 274 346	16 774 852
Záväzky po lehote splatnosti	945 173	1 634 051

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2018	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	1-5 rokov	nad 5 rokov
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 400 000	8 400 000	0	8 400 000	0
Záväzky zo sociálneho fondu	82 170	82 170	0	82 170	0
Dlhodobé záväzky spolu	8 482 170	8 482 170	0	8 482 170	0

3.1.2. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2018	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	15 179 806	14 234 633	961 092	-11 932	-3 987
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 497 650	1 497 650	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 208 838	1 208 838	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 120 711	1 120 711	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	750 393	750 393	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 462 121	1 462 121	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	21 219 519	20 274 346	961 092	-11 932	-3 987

3.2. Prehľad o sociálnom фонде

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	64 062	20 714
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	150 468	109 930
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	150 468	109 930
Čerpanie sociálneho fondu	132 360	66 582
Konečný zostatok sociálneho fondu	82 170	64 062

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom фонде tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

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	0
Bankový úver 438311227	EUR	fixný + variabilný úrok	31.08.2018	0	0
Krátkodobé bankové úvery				0	9 991 170
Bankový úver 438311227	EUR	fixný + variabilný úrok	31.08.2018	0	9 991 170
Kontokorentný úver TABA	EUR	Euribor + prirážka	31.07.2018 s možnosťou prolongácie	0	0
Limit firemných kreditných kariet SLSP	EUR	bezüročné obdobie/rôzne sadzby		0	0
Spolu				0	9 991 170

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 EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				8 400 000	0
dm drogerie markt GmbH (zmluva z 02.05.2018)	EUR	fixný úrok	25.08.2022	8 400 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 200 000	480 000
dm drogerie markt GmbH (zmluva z 02.10.2006)	EUR	fixný úrok	30.09.2018	0	480 000
dm drogerie markt GmbH (zmluva z 02.05.2018)	EUR	fixný úrok	25.08.2019	1 200 000	
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
				0	0
Iné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku, z toho:				8 838	5 578
Úroky z nevyrovnaných faktúr	EUR	EONIA + prirážka		8 838	5 578
Spolu				1 208 838	485 578

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:	48 174	42 669
poplatky banke	48 174	42 669
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 500	3 500

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	178 090 574	164 983 853	8 108 118	7 123 758	186 198 692	172 107 611
Zahraničie	0	0	1 808 916	876 293	1 808 916	876 293
Spolu	178 090 574	164 983 853	9 917 034	8 000 051	188 007 608	172 983 904

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	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 161 293	1 455 027
- Predaj materiálu	675	42
- Výnosy z dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	17 087	296 933
- Výnosy z ostatných služieb	1 143 531	1 158 052
Finančné výnosy, z toho:	24 986	14 600
Kurzové zisky, z toho:	932	275
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	932	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	24 054	14 325
- Výnosové úroky	61	36
- Ostatné finančné výnosy	23 993	14 289
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	9 917 034	8 000 051
Tržby za tovar	178 090 574	164 983 853
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 331 326	1 445 360
Čistý obrat celkom	189 338 934	174 429 264

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:	28 068 016	26 905 291
- <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	57 205	44 052
- Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	30 000	30 215
- Súvisiace audítorske služby, ostatné náklady	27 205	13 837
- Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	28 010 811	26 861 239
- Nájomné	11 144 940	10 558 679
- Náklady na inzerciu a reklamu	5 543 483	5 387 367
- Ostatné	11 322 388	10 915 193
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 198 773	2 424 340
- Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 337	305 340
- Prevádzkové náklady	1 979 588	1 933 789
- Ostatné	217 848	185 211
Finančné náklady, z toho:	1 022 209	992 741
Kurzové straty, z toho:	3 056	320
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 019 153	992 421
- Bankové poplatky a úroky z úverov a pôžičiek	1 007 296	988 350
- Ostatné náklady na finančnú činnosť	11 857	4 071
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

2. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	15 920 428	13 691 311
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 880 737	2 109 448
Sociálne poistenie	4 651 150	3 879 574
Zdravotné poistenie	1 841 463	1 567 928
Sociálne zabezpečenie a ostatné náklady	1 291 650	1 200 205
Spolu	26 585 427	22 448 466

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:	4 844 936	x	x	4 770 861	x	x
Teoretická daň	x	1 017 437	21,00%	x	1 001 881	21,00%
Daňovo neuznané náklady	7 707 413	1 618 557	33,41%	9 080 808	1 906 970	39,97%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 915 163	-1 242 185	-25,64%	-3 614 908	-759 131	-15,91%
Vplyv nevykázaných odložených daňových 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	-115 200	-24 192	-0,50%	-60 800	-12 768	-0,27%
Spolu	6 521 986	1 369 617	28,77%	10 175 961	2 136 952	45,06%
Daň z úrokov	7			7		
Splatná daň z príjmov	x	1 471 377	30,37%	x	2 167 911	45,44%
Odložená daň z príjmov	x	-379 852	-7,84%	x	-521 987	-10,94%
Dodatočné odvody dane z príjmov	x	101 760	2,10%	x	30 952	0,65%
Celková daň z príjmov	x	1 091 525	22,53%	x	1 645 924	34,50%

Sadzba dane z príjmov na obdobie 10/2017 – 09/2018 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	0	-239 494
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

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

Vzťah*	Kód druhu obchodu**	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie k 30.9.2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
M	01	21 703 710	18 746 528
M	08	22 884	43 339
M	03	7 989	10 382
O	01	1 380	10 129
O	02	1 156	5 418
O	03	1 872	9 380

*Vzťah účtovnej jednotky a spriaznených osôb

M – Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (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

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
dm drogerie markt GmbH (krátkodobé)	záväzok	2 706 489	1 419 174
dm drogerie markt GmbH (dlhodobé)	záväzok	8 400 000	0

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 898 460	0	0	0	14 898 460
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	716 859	0	0	0	716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	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	12 602 145	0	0	3 124 937	15 727 082
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 124 937	3 753 411	0	-3 124 937	3 753 411
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	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 účastín	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
Neuhradená 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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017/2018 vo výške 3 753 411 rozhodne jediný spoločník.

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.

Spoločnosť má existujúce záväzky vyplývajúce zo zmlúv o prenájme, zo zmlúv o operatívnom prenájme vo výške 945 TEUR mesačne; záväzky z ručenia sú vo výške 4.000 TEUR.

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

Po 30. septembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2017/2018.

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 2018

		bežné obdobie	minulé obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti - nepriama metóda	2018 EUR	2017 EUR
Z.	Zisk (+) (HV z bežnej činnosti pred zdanením - rozdiel výnosov účt.skupín 60 až 67 a 697+698 a nákladov zaúčtovaných na účtoch skupín 50 až 57 a na účtoch 597+598.	4 844 936	4 770 861
S.	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti (Súčet A.1.1. až A.1.13.)	9 989 997	9 850 312
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného (DNM) a dlhodobého hmotného majetku (DHM) (+) (+ účet 551, t.j. účtovné odpisy a ZC likvidovaného majetku)	9 059 060	8 312 987
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov s výnimkou jeho predaja (+)	237 396	317 821
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) (+ účet 557, - účet 657)		0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) (rezervy účt. 552,554,574 a 652,654,674. Zvýšenie +, zníženie -)	-195 874	420 301
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-) (účty 559,579,659a 679 (zvýšenie +, zníženie -)	605 790	478 675
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 -)	16 662	-12 092
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+) (+ účet 562)	283 189	324 254
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-) (- účet 662)	-61	-36
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-382	-9
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-3	3
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) účty 641/541 a 661/ 561)	-15 779	8 408

A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-).	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-2 710 012	-1 936 708
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.	-2 050 093	806 124
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z PČ (+/-) Patria sem napr. záväzky: z obchodného styku, voči zamestnancom a inštitúciám soc. zabezp., zdravot. poistenia, záväzky z titulu daní (okrem účtu 341), záväzky z poskytnutých krátkodo	351 698	-922 095
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+) Vychádza sa z netto stavu zásob (tzn. po odpočítaní opravných položiek). Zo zmien sa vylučujú položky účtované do mimoriad. nákladov a výnosov, tzn.	-1 358 215	-1 959 063
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý nie je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) Vzťahuje sa k účtom skupiny 25. Vychádza sa z netto stavu (tz		0
A.2.5.	Zmena stavu DPH	346 597	138 326
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.)	12 124 921	12 684 465
A.3.	Prijaté úroky (nie začlenené do investičnej činnosti) (+)	61	36
A.4.	Zaplatené úroky (nie začlenené do investičnej činnosti) (-)	-269 056	-324 254
A.5.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (nie začlenené do investičnej činnosti) (+)		
A.6.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (nie začlenené do investičnej činnosti) (-)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (Súčet A.1. až A.6.)	11 855 926	12 360 247
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (nie začlenené do investičnej činnosti) (-/+)	-2 199 010	-2 730 806

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Súčet A.1. až A.9.)	9 656 916	9 629 440
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti - nepriama metóda		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-18 296	-12 950
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-8 104 374	-8 596 768
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17 087	296 933
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ		
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 (-)		
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 (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (Súčet B.1. až B.20.)	-8 105 583	-8 312 785
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (Súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo FO, ktorá je ÚJ (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie a spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov, vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi ÚJ a FO, ktorá je ÚJ (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti Súčet C.2.1. až C.2.10.)	-867 910	-883 720
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)	-9 991 170	-3 720
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	10 003 260	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-880 000	-880 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		

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 (+)		
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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-867 910	-883 720
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (Súčet A+B+C)	683 423	432 936
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 945 808	1 512 866
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)	2 629 231	1 945 802
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	385	6

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (F+G)	2 629 617	1 945 808
-----------	--	------------------	------------------

Zmena stavu krátkodobých rezerv je za porovnateľné účtovné obdobie vykázaná na riadku A.1.4. vo výške 400 322 EUR. Zmena stavu krátkodobých rezerv za bežné účtovné obdobie je vykázaná na riadku A.2.2.