

METRO Cash & Carry SR s. r. o.

Výročná správa
k 30. septembru 2020
a
Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky

Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. septembru 2020 v členení:
 - Súvaha k 30. septembru 2020
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. septembrom 2020
 - Poznámky účtovnej závierky k 30. septembru 2020



METRO Cash & Carry SR s. r. o., Senecká cesta 1881, 900 28 Ivanka pri Dunaji, Slovenská republika

METRO Cash & Carry SR s. r. o.

Výročná správa za rok 2020

METRO Cash & Carry SR s. r. o.
Senecká cesta 1881
900 28 Ivanka pri Dunaji
Slovenská republika
Tel.: +421 240 585 114-5
Fax: +421 240 585 222

Okresný súd Bratislava I., oddiel: Sro, vložka
číslo 69153/B, Citibank Europe plc, pobočka
zahraničnej banky
č.ú.: 2010730006/8130
IČO: 45952671, DIČ: 2023150701
IČ pre DPH: SK2023150701

Člen skupiny **METRO GROUP**



Spoločnosť METRO Cash & Carry SR s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. novembra 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 8. decembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 69153/B) a je súčasťou medzinárodnej obchodnej skupiny Metro Group, a to jednej z najdôležitejších divízií nazývanej Cash & Carry. Táto skupina má zastúpenie v 24 krajinách s viac ako 678 veľkoobchodnými centrami a je jednotkou na medzinárodnom trhu aj na Slovensku v oblasti samoobslužného veľkoobchodu.

K 30. septembru 2020 boli vlastními Spoločnosti Metro Cash & Carry International Holding B.V. so sídlom v Holandsku s podielom 75% na hlasovacích právach a spoločnosť METRO AG so sídlom v Nemecku s podielom 25% na hlasovacích právach.

Spoločnosť sa zaoberá výhradne veľkoobchodným predajom širokého sortimentu potravinárskeho a nepotravinárskeho spotrebného tovaru registrovaným podnikateľom, predovšetkým obchodníkom a firmám podnikajúcim v gastronómii.

Podnikateľom (fyzickým aj právnickým osobám) vystavuje na základe registrácie zákaznícke karty, ktoré im umožňujú vstup nielen do predajní slovenského Metra, ale aj do celej siete Makro a Metro v iných krajinách.

METRO Cash & Carry SR s.r.o. podniká len na území Slovenskej republiky. V zahraničí nemá žiadnu organizačnú zložku.

Konateľmi spoločnosti k 30. septembru 2020 boli pán Xavier Gardies, pán Károly Pál Szalai (od 17. októbra 2019), pán Volkan Buyruk (od 30. januára 2020) a pán Gavin Vogl (od 30. januára 2020).

Súvaha k 30. septembru 2020 vykazuje aktíva v celkovej výške 81 142 tis. EUR netto. Rozhodujúcu položku aktív METRO Cash & Carry SR s. r. o. tvoria zásoby vo výške 21 966 tis. EUR netto, krátkodobé pohľadávky vo výške 28 892 tis. EUR netto a dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške 24 051 tis. EUR netto, z čoho najväčšiu časť predstavuje hodnota stavieb vo výške 11 915 tis. EUR netto a samostatné hnuteľné veci vo výške 8 089 tis. EUR. Záväzky spoločnosti ako časť pasív predstavujú 53 832 tis. EUR.

Tieto záväzky pozostávajú z:

dlhodobé rezervy.....	251 tis. EUR
dlhodobé záväzky	210 tis. EUR
krátkodobé rezervy	4 842 tis. EUR
krátkodobé záväzky	48 529 tis. EUR

Na porovnanie uvádzame aj informácie o vývoji Spoločnosti a jej finančnej situácii za predchádzajúci rok 2019 a rok 2018:

V roku 2019 spoločnosť Metro Cash & Carry SR s.r.o. taktiež zaznamenala zisk vo výške 5 085 tis. EUR po zdanení. Súvaha k 30. septembru 2019 vykazovala aktíva v celkovej výške 82 022 tis. EUR netto a rozhodujúcou položkou boli zásoby vo výške 24 641 tis. EUR netto, krátkodobé pohľadávky vo výške 18 409 tis. EUR netto a dlhodobý hmotný majetok vo výške 21 884 tis. EUR netto, z čoho najväčšiu časť predstavuje hodnota stavieb vo výške 12 095 tis. EUR netto. Záväzky spoločnosti ako časť pasív predstavovali 57 599 tis. EUR.

V roku 2018 spoločnosť Metro Cash & Carry SR s.r.o. taktiež zaznamenala zisk vo výške 2 154 tis. EUR po zdanení. Súvaha k 30. septembru 2018 vykazovala aktíva v celkovej výške 108 682 tis. EUR netto a rozhodujúcou položkou boli zásoby vo výške 23 983 tis. EUR netto, krátkodobé pohľadávky vo výške 42 666 tis. EUR netto a dlhodobý hmotný majetok vo výške 22 593 tis. EUR netto, z čoho najväčšiu časť predstavuje hodnota stavieb vo výške 12 067 tis. EUR netto. Záväzky spoločnosti ako časť pasív predstavovali 87 190 tis. EUR.



Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie 2020 činí 2 886 tis. EUR. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 rozhodne akcionár.

Výsledok hospodárenia je podľa očakávaní manažmentu nižší v porovnaní s minulým rokom v dôsledku vplyvu pandémie koronavírusu na ekonomickú situáciu v krajine ako aj v Európe a vo svete. Hospodárenie spoločnosti je napriek opatreniam zavedeným slovenskou vládou ziskové.

Spoločnosť je pri svojej činnosti vystavená bežným rizikám a neistotám, ktoré ovplyvňuje aj celková hospodársko-politická situácia v Slovenskej republike.

Spoločnosť v oblasti vedy a výskumu neinvestovala v roku 2020 a ani v budúcnosti nepredpokladá žiadne investície v tejto oblasti.

Vzhľadom na charakter podnikateľskej činnosti, ktorú spoločnosť v roku 2020 vykonávala, nemala vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť v roku 2020 zamestnávala v priemere 1 134, z toho 60 vedúcich pracovníkov.

Spoločnosť v roku 2020 neobstarávala ani neobchodovala so žiadnymi akciami, nevydávala dočasné listy, neprevádzala žiadne obchodné podiely a ani sa nepodieľala na obstarávaní žiadnych dočasných listov ani obchodných podielov ovládajúcej osoby.

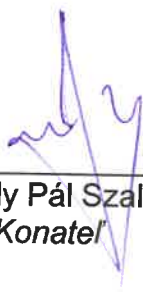
Čo sa týka predpokladaného budúceho vývoja činnosti spoločnosti METRO Cash & Carry SR s. r. o., plánuje i naďalej pokračovať v činnosti a podnikateľských aktivitách spojených s veľkoobchodnou činnosťou vrátane ďalšej expanzie na Slovenskom trhu.

Po 30. septembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2020.

V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 na hospodárenie spoločnosti za rok 2020 a likviditu spoločnosti. Spoločnosť dopad detailne popísala v bode L. poznámok.

Súčasťou tejto výročnej správy je aj Správa nezávislého audítora za hospodársky rok 2020.

10. februára 2021



Károly Pál Szalai
Konateľ



Xavier Gardies
Konateľ



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. BOX 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti METRO Cash & Carry SR s. r. o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti METRO Cash & Carry SR s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2020, 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 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



Zodpovednosť audítora 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 jednotlivito 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 zachovávame 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 audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné 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. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

1. marca 2021

Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 30. 09. 2020

Daňové identifikačné číslo

2023150701

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☒ - malá
☐ - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 10 2019
do 09 2020

IČO

45952671

SK NACE

46. 90. 0

(vyznačí sa ☒)

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok
od 10 2018
do 09 2019

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M e t r o C a s h & C a r r y S R s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

S e n e c k á c e s t a 1 8 8 1

PSČ

90028

Obec

I v a n k a p r i D u n a j i

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l S r o , v l o ž k a 6 9 1 5 3 / B

Telefónne číslo

0 2 4 0 5 8 5 2 0 0

Faxové číslo

0 2 4 0 5 8 5 2 2 2

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

Schválená dňa:

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

DIČ: 2023150657

IČO: 45951594

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	102 469 229	21 327 591	81 141 638	82 022 473
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	43 210 698	19 159 471	24 051 227	24 361 893
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 913 633	1 252 084	3 661 549	2 477 951
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	3 606 624	1 252 084	2 354 540	1 555 349
3.	Ocenenie práv (014)-/074, 091A/	06	96 320	0	96 320	90 532
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 210 689	0	1 210 689	832 070
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	38 297 065	17 907 387	20 389 678	21 883 942
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	16 781 823	4 866 777	11 915 046	12 094 976
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	21 129 247	13 040 610	8 088 637	7 302 978
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	369 916	0	369 916	2 389 461
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	16 079	0	16 079	96 527
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) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0

DIČ: 2023150657	IČO: 45951594	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	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. 53 + r. 66 + r. 71	33	59 207 755	2 168 120	57 039 635	57 626 606
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	22 588 601	622 505	21 966 096	24 640 562
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	22 588 601	622 505	21 966 096	24 640 562
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 037 061	0	1 037 061	113 835
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 037 061	0	1 037 061	113 835
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	30 437 824	1 545 615	28 892 209	18 409 439
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	12 841 017	1 545 615	11 295 402	12 707 137

DIČ: 2023150657

IČO: 45951594

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	444 712	0	444 712	24 491
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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	12 396 305	1 545 615	10 850 690	12 682 646
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	17 000 000	0	17 000 000	4 500 000
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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 poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	537 747	0	537 747	1 110 813
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	59 060	0	59 060	91 489
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 144 269	0	5 144 269	14 462 770
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	175 528	0	175 528	100 413
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 968 741	0	4 968 741	14 362 357

DIČ: 2023150657

IČO: 45951594

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	50 776	0	50 776	33 974
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	50 776	0	50 776	33 974
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		0	0	0

DIČ: 2023150657		IČO: 45951594		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie 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	81 141 638	82 022 473	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	27 309 075	24 423 083	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	10 074 023	10 074 023	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	10 074 023	10 074 023	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 520 342	1 520 342	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 520 342	1 520 342	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
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 precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	12 828 718	7 744 139	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	12 828 718	7 744 139	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 885 992	5 084 579	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	53 832 563	57 599 390	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	209 739	214 082	

DIČ: 2023150657		IČO: 45951594		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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 (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	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 prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	209 739	214 082	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	251 229	176 242	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	251 229	176 242	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	48 529 436	51 171 441	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	43 604 786	47 567 422	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	10 144 116	8 867 116	

DIČ: 2023150657		IČO: 45951594		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti 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	33 460 670	38 700 306	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 064 655	1 060 527	
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	737 913	690 854	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 053 818	942 526	
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 068 264	910 112	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 842 159	6 037 625	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	159 111	171 295	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 683 048	5 866 330	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0	

DIČ:	2023150657	IČO:	45951594	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01
------	------------	------	----------	----------------------------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	438 660 801	443 764 825
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	440 737 436	445 280 932
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	431 483 418	433 137 953
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 177 383	10 626 872
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných 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	-350	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 076 985	1 516 107
**	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	435 944 595	436 952 995
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	360 434 698	367 907 711
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 446 261	4 347 543
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-138 969	-75 940
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	39 258 851	34 626 959
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	26 044 918	24 566 247
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	18 344 964	17 197 824
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 414 057	6 262 797
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 285 897	1 105 626
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	38 086	7 181
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 252 244	2 945 781
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 252 244	2 945 781
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0

DIČ: 2023150657		IČO: 45951594		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	219 160	62 818	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 389 346	2 564 695	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 792 841	8 327 937	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	34 659 960	36 958 552	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	712 412	1 127 271	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	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 (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	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 (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	216	26 366	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	216	26 366	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	563 953	958 248	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	148 243	142 657	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 116 950	1 608 807	
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	

DIČ: 2023150657		IČO: 45951594		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 325	15 833	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 325	15 833	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0	
O.	Kurzové straty (563)	52	437 875	1 018 068	
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	676 750	574 906	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-404 538	-481 536	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 388 303	7 846 401	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 502 311	2 761 822	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 425 537	1 755 956	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-923 226	1 005 866	
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	2 885 992	5 084 579	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

METRO Cash & Carry SR s. r. o.
Senecká cesta 1881
900 28 Ivanka pri Dunaji

Spoločnosť METRO Cash & Carry SR s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. novembra 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 8. decembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel sro., vložka č. 69153/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 45 952 671.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- reklamné a marketingové služby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 5. mája 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti METRO Cash & Carry International Holding B.V., De Flinsstraat 9, Amsterdam -Duivendrecht 1114AL, Holandské kráľovstvo, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny METRO AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť METRO AG, Metro-Strasse 1, 402 35 Duesseldorf, Nemecká spolková republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 1 134 (v účtovnom období 2019 bol 1 173).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2020 bol 1 151, z toho 60 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2019 to bolo 1 131 zamestnancov, z toho 49 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 5. mája 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Xavier Gardies Károly Pál Szalai (od 17. októbra 2019) Volkan Buyruk (od 30. januára 2020) Gavin Vogl (od 30. januára 2020) Yuliia Pylypenko (do 5. augusta 2020)
-----------	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2020 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Metro Cash & Carry International Holding B.V.	7 555 518	75	75	-
METRO AG	2 518 507	25	25	-
Spolu	10 074 025	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH
1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

2. 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.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 200 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania rovno do nákladov na účet 518.

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	3 až 10	lineárna	10 až 33,3
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 200 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania rovno do nákladov na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	24	lineárna	4,2
Stroje, prístroje a zariadenia	10 až 15	lineárna	6,66 až 10
Kancelárske vybavenie	8 až 10	lineárna	10 až 12,5
Hardware	3 až 10	lineárna	10 až 33,3

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E. (4). Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. 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.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 a za predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený voči rôznym rizikám. Poistná suma činí 178 999 tis. EUR, vrátane poistenia nehnuteľností prenajatých od METRO Group Properties SR s.r.o. (2019: 178 999 tis. EUR)

METRO Cash & Carry SR s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.9.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2020	1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2020	30.09.2018	30.9.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 026 826	1 018 184	586 506	148 120	3 606 624	1 471 477	367 113	586 506	0	1 252 084	1 555 349	2 354 540
Oceniteľné práva	122 649	0	26 329	0	96 320	32 117	0	32 117	0	0	90 532	96 320
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	832 070	526 739	0	-148 120	1 210 689	0	0	0	0	0	832 070	1 210 689
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 981 545	1 544 923	612 835	0	4 913 633	1 503 594	367 113	618 623	0	1 252 084	2 477 951	3 661 549
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	16 112 145	319 222	0	350 456	16 781 823	4 017 169	849 608	0	0	4 866 777	12 094 976	11 915 046
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	22 716 323	942 544	4 446 092	1 916 472	21 129 247	15 413 345	2 035 524	4 408 259	0	13 040 610	7 302 978	8 088 637
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 389 461	166 935	0	-2 186 480	369 916	0	0	0	0	0	2 389 461	369 916
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	96 527	0	0	-80 448	16 079	0	0	0	0	0	96 527	16 079
Dlhodobý hmotný majetok spolu	41 314 456	1 428 701	4 446 092	0	38 297 065	19 430 514	2 885 132	4 408 259	0	17 907 387	21 883 942	20 389 678
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	45 296 001	2 973 624	5 058 927	0	43 210 698	20 934 108	3 252 245	5 026 882	0	19 159 471	24 361 893	24 051 227

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
4	5	9	5	2	6	7	1		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

METRO Cash & Carry SR s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.9.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2019	1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2019	30.09.2018	30.9.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 178 984	569 623	0	278 219	3 026 826	1 210 801	260 676	0	0	1 471 477	968 183	1 555 349
Oceniteľné práva	46 863	75 786	0	0	122 649	18 497	13 620	0	0	32 117	28 366	90 532
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	297 401	812 888	0	-278 219	832 070	0	0	0	0	0	297 401	832 070
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 523 248	1 458 297	0	0	3 981 545	1 229 298	274 296	0	0	1 503 594	1 293 950	2 477 951
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	15 275 948	298 927	0	537 270	16 112 145	3 208 668	808 501	0	0	4 017 169	12 067 280	12 094 976
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	21 628 694	639 906	0	447 723	22 716 323	13 550 361	1 862 984	0	0	15 413 345	8 078 333	7 302 978
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 019 584	2 317 700	0	-947 823	2 389 461	0	0	0	0	0	1 019 584	2 389 461
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	133 697	0	0	-37 170	96 527	0	0	0	0	0	133 697	96 527
Dlhodobý hmotný majetok spolu	38 057 923	3 256 533	0	0	41 314 456	16 759 029	2 671 485	0	0	19 430 514	21 298 894	21 883 942
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	40 581 171	4 714 830	0	0	45 296 001	17 988 327	2 945 781	0	0	20 934 108	22 592 844	24 361 893

Poznámky úč PODV 3 - 01

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
4	5	9	5	2	6	7	1		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 9. 2020 EUR
Tovar	761 474	622 505	761 474	0	622 505
Spolu	761 474	622 505	761 474	0	622 505

Zásoby sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 29 836 tis. EUR (2019: 29 836 tis. EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovani e (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2020 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 305 441	268 193	28 019	0	1 545 615
Spolu	1 305 441	268 193	28 019	0	1 545 615

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2020 EUR	30.9.2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	27 123 633	15 762 152
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 314 191	3 952 728
Spolu	30 437 824	19 714 880

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2020	30. 9. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-10 824 310	-6 993 078
– zdaniteľné	5 885 925	6 451 008
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 037 061	113 835
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 037 061	113 835

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30. septembru 2020	1 037 061
Stav k 30. septembru 2019	113 835
Zmena	-923 226
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-923 226
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30. 9. 2020	30. 9. 2019
Pokladnica, ceniny	175 528	100 413
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 695 183	12 462 903
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	2 273 558	1 899 454
Spolu	5 144 269	14 462 770

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 9. 2020	30. 9. 2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 776	33 974
Servisné služby	50 776	33 974
Spolu	50 776	33 974

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2020 je 10 074 023 EUR (k 30. septembru 2019: 10 074 023 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 5 084 579 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	5 084 579
Spolu	5 084 579

O výplate dividend z účtovného zisku za rok 2020 rozhodne akcionár Spoločnosti.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 9 5 2 6 7 1

DIČ 2 0 2 3 1 5 0 7 0 1

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.09.2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	176 242	134 334	22 742	36 605	251 229
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	73 542	110 579	22 742	0	161 379
Reklamácie	68 852	0	0	36 605	32 247
Životné jubileá	0	0	0	0	0
Iné	33 848	23 755	0	0	57 603
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	176 242	134 334	22 742	36 605	251 229
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 037 625	4 842 159	6 037 625	0	4 842 159
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	171 295	159 111	171 295	0	159 111
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	171 295	159 111	171 295	0	159 111
Ostatné rezervy krátkodobé					
Recyklačný poplatok	0	0	0	0	0
Rezerva na náklady HQ, prevádzok a logistické náklady	1 189 451	1 556 543	1 189 451	0	1 556 543
Rezerva na zamestnanecké bonusy	382 496	1 305 232	382 496	0	1 305 232
Vernostný program pre zákazníkov	966 754	595 942	966 754	0	595 942
	2 538 701	3 457 717	2 538 701	0	3 457 717
Nevyfakturované dodávky majetku	3 327 629	1 225 331	3 327 629	0	1 225 331
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 866 330	4 683 048	5 866 330	0	4 683 048

Rezerva na reklamácie vo výške 32 247 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na reklamácie tovaru, ktorý bol predaný pred 30. septembrom 2020. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na reklamácie tovaru, ktorý bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamovaný (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na reklamácie tovaru, ktorý ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte nebol reklamovaný (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 a 2023.

Rezerva na súdne spory vo výške 161 379 EUR bola vytvorená na očakávané straty zo súdnych sporov.

Spoločnosť má zavedený vernostný program pre zákazníkov, založený na obrate jednotlivých zákazníkov dosiahnutom za kalendárny štvrtrok. Na základe dosiahnutého obratu majú zákazníci v nasledujúcom štvrtroku nárok na bonus vo výške 3% alebo 5%, ktorý im Spoločnosť vypláca na ich Metro kartu, a ktorý môžu uplatniť na nákup v prevádzkach Spoločnosti. Udelený bonus sa ocení odhadom výšky záväzku, ktorý sa má vyrovnať uplatnením zľavy, a ktorý sa pri jeho vzniku vykáže v rámci tržieb z predaja a rezerv. Rezerva sa rozpustí v čase pripísania bonusu zákazníčkovi na jeho Metro kartu, kedy si Spoločnosť splní svoj záväzok. Vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť posúdi svoj odhad výšky bonusu, o ktorom predpokladá, že ho zákazník uplatní.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevufakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30. 9. 2020	30. 9. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 734 713	2 211 048
Závazky v lehote splatnosti	46 794 723	48 960 392
	48 529 436	51 171 441

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 144 116	10 144 116	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	33 460 670	33 460 670	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 064 655	1 064 655	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	737 913	737 913	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 053 818	2 053 818	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 068 264	1 068 264	0	0
	48 529 436	48 529 436	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 867 116	8 867 116	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	38 700 306	38 700 306	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 060 527	1 060 527	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	690 854	690 854	0	0
Daňové záväzky a dotácie	942 526	942 526	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	910 112	910 112	0	0
	51 171 441	51 171 441	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Sociálny fond

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

	30.9.2020	30.9.2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	214 082	198 787
Tvorba na ťarchu nákladov	153 815	176 401
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-158 158	-161 106
Stav k 31. decembru	209 739	214 082

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

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	4 388 303		100%	7 846 401		100%
		921 544	21%		1 647 744	21%
Daňovo neuznané náklady	12 199 690	2 561 935	58%	2 053 986	431 337	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 728 209	-1 202 924	-27%	-1 543 066	- 323 719	-4%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Úprava za predchádzajúce obdobie	0	144 982	3%	0	0	0%
Spolu	10 859 784	2 425 537	55%	8 357 321	1 755 956	22%
Splatná daň z príjmov		2 425 537	55%		1 755 956	22%
Odložená daň z príjmov		- 923 226	-21%		1 005 866	13%
Celková daň z príjmov		1 502 311	34%		2 761 822	35%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 EUR	2019 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Potravinársky tovar		Nepotravinársky tovar		Služby		Spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020	2019
Slovenská republika	367 743 597	361 501 513	62 075 056	70 437 918	5 376 942	8 790 153	435 195 595	440 729 584
Česká republika	1 564 297	1 077 698	100 468	120 824	1 800 441	1 836 719	3 465 206	3 035 241
Spolu	369 307 894	362 579 211	62 175 524	70 558 742	7 177 383	10 626 872	438 660 801	443 764 825

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Zmluvné pokuty a penále	302 339	340 354
Inventarizačné prebytky	1 455 750	446 519
Iné	318 896	729 234
Spolu	2 076 985	1 516 107

3. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	490 083	943 651
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73 870	14 597
Spolu	563 953	958 248

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Pokladničné rozdiely	148 243	142 657
Výnosové úroky	216	26 366
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	148 459	169 023

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	18 344 964	17 197 824
Sociálne poistenie	4 700 633	4 568 656
Zdravotné poistenie	1 713 424	1 694 141
Sociálne zabezpečenie	1 285 897	1 105 626
Spolu	26 044 918	24 566 247

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Konzultačné služby	9 472 737	8 754 234
Licenčné poplatky	6 869 041	3 640 136
Prenájom prevádzok a iný prenájom	8 193 387	8 153 922
Dopravné služby	2 739 225	3 114 555
Oprava a údržba	1 902 292	1 837 840
Reklama	1 623 399	1 693 051
Operatívny leasing motorových vozidiel	1 519 088	1 568 101
Prenájom zamestnancov	1 796 343	1 373 676
Strážna služba	1 050 312	1 016 548
Upratovanie	691 987	622 225
Preprava peňažných prostriedkov	365 043	406 565
Odvoz odpadu	462 516	383 212
Cestovné	253 159	293 377
Reprezentačné	307 066	230 630
Telefóny, dátové služby a poštovné	176 843	129 244
Daňové a právne poradenstvo	90 930	77 675
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	50 616	49 917
Ostatné služby	1 694 867	1 282 051
Spolu	39 258 851	34 626 959

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Manká a škody	1 445 148	2 043 506
Dary	131 244	124 047
Odpis pohľadávok	284 491	4 399
Iné	528 463	392 743
Spolu	2 389 346	2 564 695

8. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	421 120	992 421
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 755	25 647
Spolu	437 875	1 018 068

9. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	2 325	15 833
Bankové poplatky	676 750	574 906
Spolu	679 075	590 739

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	50 616	49 917
Spolu	50 616	49 917

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2020</u> EUR	<u>2019</u> EUR
Slovenská republika	Vlastné výrobky	0	0
	Služby	5 376 942	8 790 153
	Tovar	429 818 653	431 939 431
	Výnosy zo zákazky	0	0
	Predaj nehnuteľností	0	0
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	435 195 595	440 729 584
Česká republika	Vlastné výrobky	0	0
	Služby	1 800 441	1 836 719
	Tovar	1 664 765	1 198 522
	Výnosy zo zákazky	0	0
	Predaj nehnuteľností	0	0
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	3 465 206	3 035 241
Spolu	Vlastné výrobky	0	0
	Služby	7 177 383	10 626 872
	Tovar	431 483 418	433 137 953
	Výnosy zo zákazky	0	0
	Predaj nehnuteľností	0	0
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	438 660 801	443 764 825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 5 9 5 2 6 7 1

DIČ

2 0 2 3 1 5 0 7 0 1

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) pozemky a budovy od spoločnosti METRO Group Properties SR s.r.o., ktoré slúžia na prevádzkovanie veľkoobchodnej činnosti Spoločnosti.

Prehľad veľkoobchodných stredísk je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov prevádzky	Ulica	Popisné číslo	PSČ	Mesto
Ivanka pri Dunaji	Senecká cesta	1881	900 28	Ivanka pri Dunaji
Nitra	Hlohovecká cesta	11	949 01	Nitra
Zvolen	Stráž	17	960 01	Zvolen
Košice	Americká trieda	1/A	040 13	Košice
Devínska Nová Ves	Devínska Nová Ves	7081	841 07	Bratislava
Žilina	Prielohy	1	010 07	Žilina

2. Podmienené záväzky

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme pozemky a budovy od spoločnosti METRO Group Properties SR s.r.o. Za posledný rok predstavuje nájomné približne 7 698 tisíc EUR. (k 30. septembru 2019: 7 615 tisíc EUR).

Spoločnosť má budúce záväzky v súvislosti s operatívnym leasingom. Splátky operatívneho leasingu predstavujú platby za prenájom motorových vozidiel. Spoločnosť si prenája motorové vozidlá na základe zmlúv o operatívnom leasingu (k 30. septembru 2020: 212 vozidiel, k 30. septembru 2019: 206 vozidiel) v obstarávacej cene 6 478 tis. EUR (k 30. septembru 2019: 5 664 tis. EUR). Zmluvy majú rôzne podmienky, cenové doložky a podmienky obnovenia.

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

Zmeny konateľov spoločnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky sú uvedené v bode B. poznámok.

Svetová zdravotnícka organizácia 11. marca 2020 vyhlásila prepuknutie koronavírusu za pandémie a slovenská vláda vyhlásila 11. marca 2020 núdzový stav. V reakcii na potenciálne vážne ohrozenie, ktoré predstavuje COVID - 19 pre verejné zdravie, slovenské vládne orgány prijali opatrenia, ktoré zabránia prepuknutiu choroby, vrátane zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, obmedzení vstupu na zahraničných návštevníkov a „blokovaní“ určitých odvetví, s tým, že na ďalší vývoj sa čaká. Jedná sa najmä o aerolinky a železnice, ktoré prerušili medzinárodnú prepravu osôb, ďalej boli zatvorené školy, univerzity, reštaurácie, kiná, divadlá, múzeá a športové zariadenia a tiež maloobchody okrem obchodov s potravinami, obchodov so zmiešaným tovarom a lekární. Okrem toho sa hlavní výrobcovia v automobilovom priemysle rozhodli pozastaviť svoju prevádzku ako v Slovenskej republike, tak aj v ostatných európskych krajinách. Niektoré spoločnosti v Slovenskej republike tiež nariadili svojim zamestnancom, aby zostali doma, a svoju podnikateľskú činnosť obmedzili či dočasne pozastavili.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Medzi širšie ekonomické dopady týchto udalostí patrí:

- Narušenie podnikateľskej a hospodárskej činnosti v Slovenskej republike s následným dopadom na nižšie i vyššie stupne dodávateľského reťazca;
- Významné narušenie obchodnej činnosti v konkrétnych odvetviach v rámci Slovenskej republiky a na trhoch, ktoré sú značne závislé na zahraničnom dodávateľskom reťazci, tak aj u exportne orientovaných podnikov závislých na zahraničných trhoch. Zasiahnuté odvetvia zahŕňajú obchod a dopravu, cestovanie a turistiku, zábavný priemysel, výrobu, stavebníctvo, maloobchod, poisťovníctvo, školstvo a finančný sektor;
- Významný pokles dopytu po statkoch a službách, ktoré nie sú nevyhnutné;
- Nárast hospodárskej neistoty, ktorá sa odráža v premenlivejších cenách aktív a výmenných kurzoch.

Spoločnosť pôsobí v odvetví, ktoré bolo čiastočne ovplyvnené pandémiou COVID - 19, avšak v priebehu posledných niekoľkých týždňov realizovala spoločnosť relatívne stabilné tržby a nedošlo k prerušeniu jej činnosti ani dodávok. Na základe informácií verejne dostupných k dátumu, ku ktorému bola táto účtovná závierka zostavená, posúdilo vedenie možný vývoj pandémie a jej predpokladaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom pôsobí, vrátane opatrení už zavedených slovenskou vládou a vládami ostatných krajín, kde sídlia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

S cieľom zabezpečiť neprerušujúcu prevádzku a ochrániť likviditu Spoločnosti zaviedlo vedenie rad opatrení. Patrí medzi ne najmä:

- zavedenie práce z domu pre podstatnú časť administratívnych pracovníkov a tiež zamestnancov predajného a nákupného oddelenia;
- zamestnanci jednotlivých prevádzok boli preškolení v dodržiavaní prísnych preventívnych opatrení vrátane udržiavania odstupu od ľudí;
- zvýšenie hygienických požiadaviek v zákazníckom vstupe v súlade s odporúčaniami odborníkov.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, existujúcich kľúčových ukazovateľov výkonnosti spoločnosti a vzhľadom na opatrenia prijaté vedením Spoločnosti neočakáva zásadný dopad pandémie COVID – 19 na jej fungovanie, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia. Spoločnosť však nemôže vylúčiť eventualitu, že dlhšie obdobie uzávierok, sprísnenie daných opatrení alebo následný negatívny vplyv týchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom pôsobí, nebude mať negatívny vplyv na jej finančnú situáciu a výsledok hospodárenia v strednodobom a dlhodobom horizonte. Spoločnosť danú situáciu naďalej pozorne sleduje a bude reagovať tak, aby zmiernila dopad týchto udalostí a okolností podľa aktuálneho vývoja.

Po 30. septembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Metro AG, Nemecká spolková republika.

Transakcie s najvyššou materskou účtovnou jednotkou (Metro AG)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s najvyššou materskou účtovnou jednotkou:

	2020 EUR	2019 EUR
Vyplatenie dividend najvyššej materskej účtovnej jednotke	-	-
Poskytnutá záruka	5 000 000	5 000 000
	2020 EUR	2019 EUR
Poskytnuté služby	413 523	3 130 018
Ostatné	0	399 107
Výnosy spolu	413 523	3 529 125
	2020 EUR	2019 EUR
Licenčné poplatky	8 757 895	7 955 239
Nakúpené služby	930 793	961 779
Úroky z úveru	0	0
Nákupy spolu	9 688 688	8 917 018

Majetok a záväzky z transakcií s najvyššou materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2020 EUR	30. 9. 2019 EUR
Ostatné pohľadávky	0	0
Majetok spolu	0	0
	30. 9. 2020 EUR	30. 9. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	4 059 165	2 996 417
Ostatné záväzky	-	0
Záväzky spolu	4 059 165	2 996 417

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Nakúpené služby	596 251	70 668
Úroky z úveru	0	15 664
Nákupy spolu	596 251	86 332

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2020	30.9.2019
	EUR	EUR
Ostatné pohľadávky	17 000 000	4 500 000
Majetok spolu	17 000 000	4 500 000

	30.9.2020	30.9.2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	210 499	56 938
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu	210 499	56 938

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými jednotkami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Poskytnuté služby	1 851 019	1 897 208
Predaj tovaru	1 665 721	1 119 656
Výnosy spolu	3 516 740	3 016 864

	2020	2019
	EUR	EUR
Nakúp tovaru	9 523 355	7 054 606
Nakúpené služby	9 294 259	8 454 473
Prenájom nehnuteľností	7 619 540	7 544 633
Nákupy spolu	26 437 154	23 053 712

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2020	30.9.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	444 712	24 491
Majetok spolu	444 712	24 491

	30.9.2020	30.9.2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	5 892 866	5 813 691
Záväzky spolu	5 892 866	5 813 691

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 3 a v roku 2019 bol 3.

Neboli vyplatené žiadne odmeny alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát). Kľúčový manažment je odmeňovaný spoločnosťou METRO AG.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 673 705 EUR (v roku 2019: 451 238 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli vyplatené žiadne (v roku 2019: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 074 023	0	0	0	10 074 023
Základné imanie	10 074 023	0	0	0	10 074 023
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 520 342	0	0	0	1 520 342
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 342	0	0	0	1 520 342
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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 zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 744 139	0	0	5 084 579	12 828 718
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 744 139	0	0	5 084 579	12 828 718
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 084 579	2 885 992	0	-5 084 579	2 885 992
Spolu	24 423 083	2 885 992	0	0	27 309 075

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 074 023	0	0	0	10 074 023
Základné imanie	10 074 023	0	0	0	10 074 023
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 520 342	0	0	0	1 520 342
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 520 342	0	0	0	1 520 342
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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 zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 744 139	0	0	0	7 744 139
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 744 139	0	0	0	7 744 139
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 153 522	5 084 579	2 153 522	0	5 084 579
Spolu	21 492 026	5 084 579	2 153 522	0	24 423 083

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 456 414	-2 888 880
Zaplatené úroky	- 2 325	- 15 833
Prijaté úroky	216	26 366
Zaplatená daň z príjmov	-1 287 953	-2 259 214
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	8 166 353	-5 137 561
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 166 353	-5 137 561
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 984 854	-3 024 464
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 984 854	-3 024 464
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijatie pôžičky v rámci skupiny	-12 500 000	14 500 000
Zmena stavu pôžičiek v rámci skupiny	0	-8 000 471
Vyplatené dividendy	0	-2 153 522
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-12 500 000	4 346 007
(Úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 318 501	-3 816 017
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 462 770	18 278 786
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 144 269	14 462 770

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

4	5	9	5	2	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	3	1	5	0	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4 390 412	7 835 867
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 252 244	2 945 781
Opravná položka k pohľadávkam	240 174	89 990
Opravná položka k zásobám	- 138 969	- 75 939
Odpis zásob	-1 607 588	- 281 722
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	981 819	- 759 987
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 118 092	9 753 990
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 334 412	10 100 001
Úbytok (prírastok) zásob	4 421 026	- 299 711
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 417 864	-22 443 159
Peňažné toky z prevádzky	9 455 666	-2 888 880

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.