

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

Spoločnosť dm drogerie markt, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 01.04.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 27.04.1995 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I, oddiel Sro, vložka 8828/B).

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- predaj nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
- sprostredkovateľská činnosť
- predaj zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy
- reklamná činnosť
- administratívne, organizačné a technické práce, súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoradovaním informácií
- prieskum trhu a verejnej mienky
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vydateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 377	1 300
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 597	1 479
počet vedúcich zamestnancov	7	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.10.2020 do 30.09.2021.

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 30.09.2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 18.02.2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15.12.2020, správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.09.2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15.12.2020.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutie jediného spoločníka dňa 18.02.2021 schválilo spoločnosť Grant Thornton Audit, s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.10.2020 do 30.09.2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti dm drogerie markt GmbH, Wals, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny dm-drogerie markt Verwaltungs-GmbH, Karlsruhe, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť dm-drogerie markt Verwaltungs-GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

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

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V účtovnom období k 30.09.2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Na konci roku 2019 sa objavil Corona vírus, ktorý zapríčinil od prvých mesiacov roku 2020 pandémiu COVID-19 a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď sa v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Manažment neustále monitoruje potenciálny dopad situácie na spoločnosť. Aktuálne nie je možné bližšie kvantifikovať do akej miery môže táto situácia negatívne ovplyvniť budúci chod spoločnosti, vedenie účtovnej jednotky sa však domnieva, že nebude ohrozený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky v nasledujúcom účtovnom období.

4. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- body B.6.1. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod 6.2. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod 6.3. – pohľadávky – zníženie ocenenie sa prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- bod B.10. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

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

6. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o oprávky a opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevykazuje.

Náklady na výskum spoločnosť nevykazuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov na účet 518 - Služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 400 do 2 400 EUR	13 mesiacov	lineárna	mesačne

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

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

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

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

6.2. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť účtuje zásoby spracovaním softvéru SAP Retail, pomocou ktorého vykazuje skladové hospodárstvo v systéme, ktorý vedie účtovníctvo.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6.3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

6.4. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6.6. Rezervy

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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

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

6.7. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

6.8. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

6.9. Splatná daň z príjmov

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

6.10. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

6.11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6.12. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

6.13. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

6.14. Výnosy

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

6.15. Porovnateľné údaje

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	208 035	0	0	7 191	0	0	215 226
Prírastky	7 675	0	0	0	0	0	7 675
Úbytky	72 311	0	0	7 191	0	0	79 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	143 399	0	0	0	0	0	143 399
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	171 531	0	0	7 191	0	0	178 722
Prírastky	17 941	0	0	0	0	0	17 941
Úbytky	72 311	0	0	7 191	0	0	79 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	117 161	0	0	0	0	0	117 161
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 504	0	0	0	0	0	36 504
Stav na konci účtovného obdobia	26 238	0	0	0	0	0	26 238

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 435	0	0	7 191	0	0	287 626
Prírastky	16 361	0	0	0	0	0	16 361
Úbytky	88 761	0	0	0	0	0	88 761
Presuny		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	208 035	0	0	7 191	0	0	215 226
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	243 494	0	0	7 191	0	0	250 685
Prírastky	15 658	0	0		0	0	15 658
Úbytky	87 620	0	0	0	0	0	87 620
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	171 531	0	0	7 191	0	0	178 722
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 941	0	0	0	0	0	36 941
Stav na konci účtovného obdobia	36 504	0	0	0	0	0	36 504

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	60 067 002	35 176 348	27 500	1 654 608	0	97 414 072
Prírastky	0	6 104 576	5 706 670	0	177 394	110 562	12 099 202
Úbytky	488 614	1 158 235	1 554 485	0	47 681	0	3 249 015
Presuny	0	778 072	675 781	0	-1 453 853	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 791 415	40 004 314	27 500	330 468	110 562	106 264 259
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 154 891	26 403 150	0	0	0	69 558 041
Prírastky	0	4 695 655	3 987 869	0	0	0	8 683 524
Úbytky		1 061 060	1 553 309	0	0	0	2 614 369
Presuny	0	28 538	1 834	0	0	0	30 372
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 818 024	28 839 544	0	0	0	75 657 568
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	125 978	2 212	0	0	0	616 804
Prírastky	0	126 158	39 360	0	0	0	165 518
Úbytky	488 614	97 345	471	0	0	0	586 430
Presuny	0	-28 538	-1 834	0	0	0	-30 372
Stav na konci účtovného obdobia	0	126 253	39 267	0	0	0	165 520
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 786 133	8 770 986	27 500	1 654 608	0	27 239 227
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 847 138	11 125 503	27 500	330 468	110 562	30 441 171

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	57 011 322	31 148 590	27 500	765 933	37 430	89 441 959
Prírastky	0	4 924 801	4 249 414	0	1 638 399	0	10 812 614
Úbytky	0	2 338 509	499 614	0	2 378	37 430	2 840 501
Presuny	0	469 389	277 957	0	-747 346	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	60 067 002	35 176 348	27 500	1 654 608	0	97 414 072
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 028 167	22 906 245	0	0	0	62 934 412
Prírastky	0	5 363 631	3 995 707	0	0	0	9 359 338
Úbytky	0	2 320 924	499 614	0	0	0	2 820 538
Presuny	0	84 017	812	0	0	0	84 829
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 154 891	26 403 150	0	0	0	69 558 041
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	236 880	4 447	0	0	0	729 941
Prírastky	0	37 546	1 834	0	0	0	39 380
Úbytky	0	64 431	3 257	0	0	0	67 688
Presuny	0	-84 017	-812	0	0	0	-84 829
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	125 978	2 212	0	0	0	616 804
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 746 275	8 237 899	27 500	765 933	37 430	25 777 606
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 786 133	8 770 986	27 500	1 654 608	0	27 239 227

2. Informácie o zásobách

2.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Tovar	1 104 838	621 369	0	0	1 726 207
Tovar spolu	1 104 838	621 369	0	0	1 726 207

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

3. Údaje o pohľadávkach

3.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	14 039	3 599	1 604	0	16 034
Pohľadávky spolu	14 039	3 599	1 604	0	16 034

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

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	7 024 408	0	7 024 408
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 024 408	0	7 024 408
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 092 979	209 462	3 302 441
Iné pohľadávky	4 728 486	0	4 728 486
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 821 465	209 462	8 030 927

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	6 740 969	0	6 740 969
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 740 969	0	6 740 969
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 127 406	317 858	3 445 264
Iné pohľadávky	2 934 338	0	2 934 338
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 061 744	317 858	6 379 602

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

3.3. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	28 017 829	26 507 875
odpočítateľné	28 017 829	26 507 875
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 431 734	5 591 984
odpočítateľné	5 431 734	5 591 984
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	7 024 408	6 740 969
Uplatnená daňová pohľadávka	7 024 408	6 740 969
Zaúčtovaná ako náklad	-283 439	-645 178
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

4. Údaje o finančnom majetku

4.1. Peniaze a účty v bankách

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 231 484	1 061 607
Bežné bankové účty	829 073	1 710 131
Peniaze na ceste	574 049	484 602
Spolu peniaze a účty v bankách	2 634 606	3 256 340

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	714 543	625 690
Predplatné nájomné	549 054	490 546
Predplatné časopisy	0	0
Preddavky na prevádzkové náklady	72 334	65 790
Ostatné náklady	93 155	69 354
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné príjmy	0	0
Spolu	714 543	625 690

E. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

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

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

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

1.2. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	Bežný rok	Predchádzajúci rok	Bežný rok	Predchádzajúci rok
14 898 460	51 228 876	44 600 988	3,44	2,99

1.3. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

Ostatné kapitálové fondy boli tvorené postupne individuálnymi dodatočnými príspevkami/vkladmi z vlastných zdrojov Spoločníka na základe Rozhodnutí spoločníka o navýšení vlastného imania najmä z roku 1999 vo výške 41 450 EUR (1 248 727 SKK) a z roku 2007 vo výške 675 337 EUR (20 345 189 SKK) a nemali vplyv na rozdelenie čistého zisku. Cieľom bolo dočasne posilniť Vlastné imanie Spoločnosti.

1.4. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia jediného spoločníka z 09.01.2020 bol zisk predchádzajúceho účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 772 854
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 772 854
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	4 772 854

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	902 910	91 813	0	55 000	0	1 056 123
Rezerva na jubileá	402 349	50 084	0	0	0	452 433
Rezerva na odchodné	285 861	41 729	0	0	0	327 590
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	165 000	0	0	55 000		220 000
Ostatné rezervy	49 700	6 400	0	0	0	56 100
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 632 891	4 555 045	3 933 234	-55 000	644 657	4 555 045
Krátkodobé zákonné rezervy:	326 651	474 053	319 579	0	7 072	474 053
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	326 651	474 053	319 579	0	7 072	474 053
Krátkodobé ostatné rezervy:	4 306 240	4 080 992	3 613 655	-55 000	637 585	4 080 992
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	682 926	619 591	433 645	0	249 281	619 591
Rezerva na audit	16 500	18 000	16 500	0	0	18 000
Rezerva na nadčasy a rekreačné poukazy	302 026	96 972	36 788	0	265 238	96 972
Rezerva na odstúpné	202 199	13 974	107 431	0	94 768	13 974
Rezerva na odmeny	979 080	984 337	979 080	0	0	984 337
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	1 990 000	2 200 000	1 990 000	0	0	2 200 000
Rezerva na odchodné	5 406	3 784	2 443	0	2 963	3 784
Rezerva na jubileá	27 475	31 112	26 684	0	791	31 112
Rezerva na hroziace straty	0	38 467	0	0	0	38 467
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	75 000	40 000	0	-55 000	20 000	40 000
Ostatné rezervy	25 628	34 755	21 084	0	4 544	34 755

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2022/2023 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: hospodársky rok 2021/2022.

Spoločnosť tvorí nasledovné mzdové rezervy:

- Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa tvorí alikvotne na dni dovolenky nevyčerpanej k 30.9.
- Rezerva na odmeny (štrnásť plat) - tvorba rezervy z dôvodu vyplatenia 14teho platu za mesiace nasledujúceho hospodárskeho roka
- Rekreačné poukazy - tvorba rezervy na nevyčerpanú časť rekreačného poukazu podľa zákonného nároku
- Nadčasy - tvorba rezervy súvisiaca s nadčasmi, vzniknutými k 30.9. na základe nerovnomerne rozvrhnutého pracovného času

K ostatným rezervám patria:

- Rezervy na nájomné. Táto rezerva sa tvorí z dôvodu nezúčtovaných nákladov a nárokov vyplývajúcich z nájomných zmlúv
- Rezerva na prevádzkové náklady a energie (rezerva na nezúčtované náklady, vyplývajúce z nájomnej zmluvy, prípadne zo zmluvy z dodávateľom energií)
- Rezerva na marketingové aktivity – jej tvorba súvisí s nárokmi vyplývajúcimi z vernostného zákazníckeho programu

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	687 517	210 393	0	5 000	0	902 910
Rezerva na jubileá	247 123	155 226	0	0	0	402 349
Rezerva na odchodné	234 094	51 767	0	0	0	285 861
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	160 000	0	0	5 000		165 000
Ostatné rezervy	46 300	3 400	0	0	0	49 700
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 908 817	4 612 890	3 371 789	0	503 078	4 632 891
Krátkodobé zákonné rezervy:	336 630	326 651	327 681	0	0	326 651
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	336 630	326 651	327 681	0	8 949	326 651
Krátkodobé ostatné rezervy:	3 572 187	4 286 239	3 044 108	-5 000	503 078	4 306 240
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	588 873	682 925	392 875	0	195 997	682 926
Rezerva na audit	16 500	16 500	16 500	0	0	16 500
Rezerva na nadčasy a rekreačné poukazy	233 070	302 026	46 618	0	186 452	302 026
Rezerva na odstúpné	151 346	202 199	151 346	0	0	202 199
Rezerva na odmeny	807 558	979 080	807 558	0	0	979 080
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	1 560 000	1 990 000	1 560 000	0	0	1 990 000
Rezerva na odchodné	2 605	5 407	1 108	0	1 498	5 406
Rezerva na jubileá	27 120	27 475	25 659	0	1 461	27 475
Rezerva na hroziace straty	11 216	0	11 216	0	0	0
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	105 000	55 000	10 000	-5 000	70 000	75 000
Ostatné rezervy	68 899	25 627	21 228	0	47 670	25 628

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2021/2022 a neskôr.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	120 814	1 424 079
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	120 814	1 424 079
Krátkodobé záväzky spolu	31 936 901	29 155 711
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	29 742 932	26 572 927
Záväzky po lehote splatnosti	2 193 969	2 582 784

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2021	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	1-5 rokov	nad 5 rokov
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	120 814	120 814	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	120 814	120 814	0	0	0

3.1.2. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2021	Z toho:	b) záväzky po lehote splatnosti		
		a) záväzky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku	23 675 373	21 481 404	2 193 969	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 243 278	3 243 278	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 457 941	1 457 941	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	948 739	948 739	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 611 570	2 611 570	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	31 936 901	29 742 932	2 193 969	0	0

3.2. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	124 079	84 920
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	208 679	183 330
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	208 679	183 330
Čerpanie sociálneho fondu	211 944	144 171
Konečný zostatok sociálneho fondu	120 814	124 079

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.

4. Pôžičky a návratné finančné výpomoci, limity bankových produktov

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	1 300 000
dm drogerie markt GmbH (zmluva z 02.05.2018)	EUR	fixný úrok	25.8.2022	0	1 300 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	14 658
dm drogerie markt GmbH (zmluva z 02.05.2018)	EUR	fixný úrok		0	0
Neuhradené úroky	EUR			0	14 658
Krátkodobé finančné výpomoci:				0	0

- **Limity bankových produktov**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Limit
Kontokorentný úver TABA	EUR	EURIBOR + prirážka	3-mesačná výpovedná lehota	700 000
Úverový rámec SLSP	EUR	EURIBOR + prirážka, poplatky	-	1 300 000
Multifunkčná úverová linka UNIC	EUR	EURIBOR + prirážka, poplatky	20.9.2028	4 000 000

5. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
poplatky banke	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 790
prijaté nájomné vopred	0	3 790

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

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb		Tržby spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	253 759 478	222 262 678	8 395 094	7 504 166	262 154 572	229 766 844
Zahraničie	0	833	949 249	1 054 379	949 249	1 055 212
Spolu	253 759 478	222 263 511	9 344 343	8 558 545	263 103 821	230 822 056

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho		
- koncern	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 794 488	729 607
- Predaj materiálu a druhotných surovín	277 683	119 450
- Výnosy z dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	441 800	26 152
- Výnosy z reklamných služieb	689 750	357 447
- Ostatné	385 255	226 558
Finančné výnosy, z toho:	47 266	69 883
Kurzové zisky, z toho:	885	4 189
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	217	4 189
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	46 381	65 694
- Výnosové úroky	6 636	15 022
- Ostatné finančné výnosy	39 745	50 672
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
- Náhrady škôd	0	0
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby	0	0
- Oprava výnosov minulých účtovných období	0	0
Ostatné výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 344 343	8 558 545
Tržby za tovar	253 759 478	222 263 511
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	828 816	661 779
Čistý obrat celkom	263 932 637	231 483 835

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	40 264 817	34 426 424
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 403	27 500
- Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	29 653	27 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	40 234 414	34 398 924
- Nájom a bezpečnostné služby	15 753 980	14 479 921
- Opravy, udržiavanie, upratovanie	4 024 645	3 522 412
- Spracovanie dát	6 308 830	5 069 507
- Prepravné služby	4 739 089	3 242 196
- Reprezentačné	197 114	275 249
- Poradenské, podporné a administratívne služby	2 026 745	1 452 261
- Reklama, prieskum trhu	6 659 748	5 829 376
- Cestovné, semináre, školenia	422 656	440 410
- Ostatné služby	101 607	87 593
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 036 439	2 918 604
- Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 204	20 769
- Prevádzkové náklady	2 709 191	2 609 968
- Ostatné	326 044	287 867
Finančné náklady, z toho:	945 628	906 282
Kurzové straty, z toho:	13 640	10 121
- Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	931 988	896 161
- Bankové poplatky a úroky z úverov a pôžičiek	912 509	859 181
- Ostatné náklady na finančnú činnosť	19 479	36 980
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

V časti „Ostatné významné položky nákladov z HČ“ v bežnom účtovnom období vychádzame z riadku č. 26 Výkazu ziskov a strát doplneného o zostatkovú cenu predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Týmto spôsobom boli upravené aj hodnoty bezprostredne predchádzajúceho obdobia.

2. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	24 041 507	19 617 774
Ostatné náklady na závislú činnosť	433 817	2 355 782
Sociálne poistenie	5 970 952	6 305 980
Zdravotné poistenie	2 430 283	1 262 014
Sociálne zabezpečenie a ostatné náklady	1 434 773	1 763 545
Spolu	34 311 332	31 305 095

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 752 792	x	x	5 964 662	x	x
Teoretická daň	x	1 838 086	21,00%	x	1 252 579	21,00%
Daňovo neuznané náklady	758 795	159 347	1,82%	701 267	147 266	2,47%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	-317 724	-66 722	-0,76%	-932 915	-195 912	-3,28%
Spolu	9 193 863	1 930 711	22,82%	5 733 014	1 203 933	23,47%
Daň z úrokov	0	0	0,00%	7	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	2 214 150	25,30%	x	1 849 111	31,00%
Odložená daň z príjmov	x	-283 439	-3,24%	x	-645 178	-10,82%
Dodatočné odvody dane z príjmov	x	194 193	2,22%	x	-12 125	-0,20%
Celková daň z príjmov	x	2 124 904	24,28%	x	1 191 808	19,98%

Sadzba dane z príjmov na obdobie 10/2020– 09/2021 bola 21%.

2. Položky tvoriace odloženú daň

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

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

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

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

Vzťah*	Kód druhu obchodu**	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie k 30.9.2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
M	01	33 828 055	27 301 007
M	02	10 050	0
M	03	0	0
M	08	5 572	67 277
M	09	6 636	15 017
O	01	25 952	34 511
O	02	440	7 333
O	03	2 467	11 648

*Vzťah účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

O – Ostatné spriaznené spoločnosti

**Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

04 – obchodné zastúpenie

05 – licencia

06 – transfer

07 – know-how

08 – úroky z prijatých úverov

09 – úroky z poskytnutých pôžičiek

10 – záruka

11 – iný obchod

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Vzťah *	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
M	pohľadávka (krátkodobá)	4 700 000	2 905 587
O	pohľadávka (krátkodobá)	536	930
M	záväzok (krátkodobý)	3 238 752	1 388 989
O	záväzok (krátkodobý)	4 526	19 566
M	záväzok (dlhodobý)	0	1 300 000

*Vzťah účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

O – Ostatné spriaznené spoločnosti

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 898 460	0	0	0	14 898 460
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	716 859	0	0	0	716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 489 846	0	0	0	1 489 846
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 722 969	0	0	4 772 854	27 495 823
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 772 854	6 627 888	0	-4 772 854	6 627 888
Ostatné položky vlastného imania	x	0	0	0	x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x	0	0	0	x
Spolu	44 600 988	6 627 888	0	0	51 228 876

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 898 460	0	0	0	14 898 460
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	716 859	0	0	0	716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 489 846	0	0	0	1 489 846
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 480 493	0	0	3 242 476	22 722 969
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 242 476	4 772 854	0	-3 242 476	4 772 854
Ostatné položky vlastného imania	x	0	0	0	x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x	0	0	0	x
Spolu	39 828 134	4 772 854	0	0	44 600 988

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020/2021 vo výške 6 627 888 EUR rozhodne jediný spoločník.

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

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

Spoločnosť má existujúce záväzky vyplývajúce zo zmlúv o prenájme a zo zmlúv o operatívnom prenájme vo výške 1 267 TEUR mesačne.

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedených skutočností, po 30. 09. 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

1. Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

2. Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2021

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	8 752 792	5 964 662
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	9 106 914	9 602 379
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	8 717 074	9 019 784
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	12 880	334 443
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	153 213	215 393
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-758 512	-23 977
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-92 643	9 942
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 324	67 199
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6 636	-15 022
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-217	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	3	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-440 596	-5 383

A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-3 147 532	5 968 694
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 654 238	5 472 142
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 241 212	4 796 867
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 207 193	-4 736 975
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A.2.5.	Zmena stavu DPH	472 687	436 660
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	14 712 174	21 535 735
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9 549	12 775
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 334	-71 681
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	14 712 389	21 476 830
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 334 944	-1 794 550
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0

A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	12 377 445	19 682 280
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 716	-16 361
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-12 135 480	-10 513 605
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	441 800	26 152
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0

B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-11 699 396	-10 503 814
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-1 300 000	-7 100 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 300 000	-7 100 000

C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 300 000	-7 100 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-621 951	2 078 466
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 256 340	1 177 874
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 634 389	3 256 340

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	217	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 634 606	3 256 340