

dm drogerie markt, s.r.o.
Bratislava

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníka a konateľa spoločnosti

dm drogerie markt, s.r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 14 898 460 EUR
Sídlo spoločnosti: Na pántoch 18, Bratislava 831 06
IČO: 31 393 781

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **dm drogerie markt, s.r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. septembru 2019 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 13. decembra 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

„Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti dm drogerie markt, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 30. septembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 77 286 750 EUR a výsledkom hospodárenia - ziskom vo výške 3 242 476 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

dm drogerie markt, s.r.o.
Bratislava
k 30. septembru 2019

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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.

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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30. septembru 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Bratislave, dňa 27. januára 2022

Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia UDVA č. 28

Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava


Ing. Filip Tichý MSc
Konateľ
Ing. Martina Runčáková
Audítor, licencia SKAu č. 969

dm drogerie markt, s.r.o.

Na pántoch 18, 831 06 Bratislava

VÝROČNÁ SPRÁVA

za účtovné obdobie
od 01.10.2018 do 30.09.2019

O B S A H

ÚVOD.....	3
1. VŠEOBECNÁ ČASŤ	5
2. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE	14
3. FINANČNÁ ANALÝZA.....	15

ÚVOD

Názov spoločnosti	: dm drogerie markt, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	: Na pántoch 18, 831 06 Bratislava
Telefón / Fax	: +421 2 49 20 42 00, +421 2 49 20 42 22
Konateľ	: Ing. Martin Podhradský
Prokurista	: Ing. Ľubomír Franta (od 26.05.1999)
	: Juraj Charvát (od 05.06.2007)
	: Mgr. Zuzana Vinklerová (od 01.04.2008)
	: Janka Poláčková (od 10.11.2011)
	: Mgr. Zuzana Klena Kostková (od 01.01.2016)
Základné imanie	: 14.898.460 EUR
Vlastné imanie	: 39.828.135 EUR
Predmet činnosti	- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej činnosti - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti, - predaj nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov, - sprostredkovateľská činnosť, - predaj zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy, - reklamná činnosť, - administratívne, organizačné a technické práce, súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoraďovaním informácií, - prieskum trhu a verejnej mienky - vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti - vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce

IČO : 31 393 781
DIČ / IČ DPH : 2020354534, SK2020354534
Bankové spojenie : Tatra banka, a.s.
IBAN: : SK7911000000002627190150

1. VŠEOBECNÁ ČASŤ

Spoločnosť dm drogerie markt potvrdila svojimi hospodárskymi výsledkami za obchodný rok 2018/2019 pozitívny trend z predchádzajúcich období. Ročný obrat slovenskej pobočky dm narástol o 10,5 percenta, keď dosiahol výšku 235 miliónov eur vrátane DPH.

V porovnaní s minulým obchodným rokom sa zvýšilo aj množstvo zákazníckych nákupov, pričom medziročný nárast vďaka takmer 20,7 milióna nákupov predstavuje približne 6 percent. Priemerný denný počet zákazníckych nákupov je 56.685 a priemerný mesačný počet nákupov viac ako 1,72 milióna.

Investície v obchodnom roku 2018/2019

dm na Slovensku realizovala investície vo výške viac ako 10 miliónov eur, z čoho opätovne najväčšia časť, viac ako 8,8 milióna eur, smerovala na rozvoj a modernizáciu pobočkovej siete. Na rozvoj informačných technológií bolo vyčlenených viac ako 458 tisíc eur, na modernizáciu centrálnej 472 tisíc eur a do centrálneho skladu slovenská dm drogerie markt investovala 318 tisíc eur.

Rozvoj pobočkovej siete

Počet slovenských pobočiek dm sa v obchodnom roku 2018/2019 zvýšil na 146. Do konca kalendárneho roka 2019 plánuje dm na Slovensku otvoriť 5 nových filiállok.

dm aj naďalej pokračovala v napĺňaní požiadaviek na skvalitnenie služieb a pohodlia zákazníkov pri nákupe a zrealizovala dva refreshy, teda kompletne prestavby filiállok, a dve regenerácie, teda prestavby filiállok spojené so zväčšením plochy. Aj budúci rok plánuje dm pokračovať v nastavenom trende rozvoja svojej siete.

Nárast počtu zamestnancov

K 30.09.2019 mala dm drogerie markt na Slovensku 1.731 spolupracovníkov vrátane žiakov duálneho systému a MD/RD. Dôsledkom tohto rastu je rozširovanie pobočkovej siete, rast obratu, rozširovanie sortimentu a rozširovanie spolupráce v oblasti duálneho školstva.

dm technické novinky

Aj tento obchodný rok pokračovala integrácia systémov do cloudu Office 365 a pribúdali ich ďalšie systémové funkcie. Boli vytvorené aj personalizované mailové schránky pre všetkých spolupracovníkov na prevádzke.

Centrálny sklad a logistika

dm naďalej pokračovala v obmene vozového parku s batériami Li-Ion v centrálnom sklade, kde toto riešenie má nielen pozitívny vplyv na zníženie nákladov, ale aj na životné prostredie. Bola vytvorená nová zóna, kde je umiestnený reklamný a akciový tovar, čo má pozitívny vplyv tak na tok tovaru v centrálnom sklade, ako aj pre prevádzku pri organizácii vykládky tovaru vo filiálkach. Boli zavedené nové vyskladňovacie prepravky pre filiálky dm, ktoré sú prínosom v oblasti ergonomie pri vyskladnení v centrálnom sklade, a aj pri následnom vykladaní tovaru vo

filiálke. V rámci bezpečnosti v centrálnom sklade boli obmenené a nainštalované nové plastové ochranné prvky.

dm e-shop

Cez webovú stránku www.mojadm.sk poskytuje dm svojim zákazníkom možnosť objednať si kedykoľvek, nielen sortiment dostupný vo filiálkach, ale aj takmer 650 online exkluzívnych výrobkov, čo je viac ako 100-percentný nárast oproti obchodnému roku 2017/2018. Za mesiac sa v e-shope dm vyskladní v priemere 5 000 objednávok, pričom na jednu objednávku pripadá cca 12 kusov výrobkov s deviatimi druhmi tovaru a priemerný nákup v e-shope je 38 eur. Od začiatku kalendárneho roka 2019 bolo pre zákazníkov sprístupnené vyzdvihnutie tovaru vo filiálkach, čo tvorí celkovo 4,5 % z celkových objednávok, a zároveň bolo od apríla toho istého roka znížené poštovné z 3,99 na 1,99 eura.

dm aj naďalej pracuje na prepájaní online a offline sveta, kde sa e-shop prepája s filiálkami. Zákazník si môže v e-shope zvoliť obľúbenú filiálku a vidieť v nej aktuálny stav zásob produktov, a zároveň má aj prehľad o doplnkovom sortimente, ktorý sa vo vybranej filiálke nachádza.

Téma LOHAS (Lifestyle of Health and Sustainability) je dôležitá aj v e-shope, kde sa dm snaží redukovat obalový materiál do takej miery, aby sa produkty zákazníkom dostali nepoškodené, ale aby bol zároveň vytváraný čo najmenší odpad. dm spolupracuje s externými inštitúciami, ktoré pre ňu spracovávajú štúdiu obalového a výplňového materiálu a jeho vplyvu na životné prostredie.

VERNOSTNÝ PROGRAM active beauty

Inovovaný zákaznícky program active beauty sa teší u zákazníkov na slovenskom trhu veľkej obľube. Začiatkom roka 2019 bola na získanie vyššieho počtu bodov pridaná možnosť získať ich pri pokladnici prostredníctvom automaticky fungujúcich aktivít bez potreby ich predchádzajúcej aktivácie v kupónovom centre. Tým sa doplnila už existujúca ponuka aktivít na získanie viacnásobných bodov, ktoré však vyžadujú ich aktiváciu v kupónovom centre pred nákupom.

Mesačne tak má zákazník možnosť nazbierať body ešte rýchlejšie a skôr si uplatniť zľavu na svoj nákup. V zmysle uvedomelého nakupovania v marci 2019 dala dm implementáciou takzvaných zákazníckych displejov v oblasti pokladníc svojim zákazníkom možnosť rozhodovať o výške uplatnenej zľavy a frekvencii jej uplatňovania, čím okrem prehľadu o svojom bodovom stave získal zákazník aj možnosť využívať program v plnej miere podľa svojich potrieb.

Nová imidžová kampaň

V septembri 2019 odštartovala dm v televízii a vo všetkých digitálnych médiách novú medzinárodnú imidžovú kampaň. Jej základnou myšlienkou je „zmena“. Človek je vo svojej jedinečnosti stredobodom záujmu dm, a preto ho chce vo vzťahu k sebe samému motivovať a posilniť. V spotoch ukazuje situácie, pri ktorých ľudia bojujú sami so sebou, kým spravia prvý krok, pripustia si zmenu a postavajú sa pred novú výzvu. dm chce ukázať, že aj zmena môže byť šancou nazbierať nové skúsenosti a ďalej sa rozvíjať.

Beauty poradkyne

dm spustila od mája pre svoje zákazníčky novú službu, ktorá im opäť prináša niečo výnimočné a špeciálne – beauty poradkyne. Ide o vyškolený personál, ktorý vo vybraných filiálkach poskytuje profesionálne poradenstvo v oblasti líčenia. Beauty poradkyne nájdete v 20 vybraných filiálkach v rámci celého Slovenska. Služba je k dispozícii zákazníčkam zdarma. Beauty poradkyne vníma dm ako ďalšiu exkluzívnu službu pre svojich zákazníkov.

Systém eKasa

Vo filiálkach dm bol postupne zavádzaný systém pre eKasu pri dodržaní všetkých zákonných podmienok. V októbri 2019 bol rollout úspešne ukončený vo všetkých filiálkach.

Ocenenia

V obchodnom roku 2018/2019 získala spoločnosť dm drogerie markt viacero ocenení:

- v siedmom ročníku ankety Najzamestnávateľ, ktorú vyhlasuje spoločnosť Profesia, sa dm umiestnila za rok 2018 v prvej päťke spomedzi 18 nominovaných spoločností v kategórii Obchod a služby.
- v súťaži MasterCard Obchodník roka 2018 sa dm už po šiesty raz stala víťazom v kategórii Obchodník s drogériou a parfumériou a v oboch špeciálnych kategóriách, Absolútny víťaz a Cena verejnosti, si opäť obhájila druhé miesto. Tento rok sa do hlasovania o Cenu verejnosti zapojilo celkovo 58.209 ľudí, pričom dm získala 24.874 hlasov.
- V roku 2019 sa dm už po šiestykrát stala nositeľom ocenenia Slovak Superbrands Award v kategórii drogérie, ktoré udeľuje organizácia Superbrands Slovakia najlepším obchodným spoločnostiam pôsobiacim na Slovensku a rozhodujú o ňom slovenskí spotrebiteľia spolu s expertnou komisiou Brand Council.
- Výrobky dm značky Balea, ponožky proti zhrubnutej koži Feel well a kúra Pflège Kick energy, boli ocenené v 8. ročníku marketingového programu Voľba spotrebiteľov ako najlepšie novinky roku 2019 vo svojich kategóriách, a to Starostlivosť o nohy a Pletová kozmetika.
- Už po tretíkrát si spoločnosť dm drogerie markt v ankete Najdôveryhodnejšie značky roku 2018 zvolili spotrebiteľia za najdôveryhodnejšiu značku v kategórii drogérie. Zároveň sa v celkovom hodnotení najdôveryhodnejšej značky prieskumu umiestnila na druhom mieste, keď ako jedna z troch značiek získala viac než 1.000 hlasov z 2.000 možných. Reprezentatívna vzorka slovenských spotrebiteľov tento rok hodnotila 420 značiek v 47 kategóriách, ktoré boli zaradené do prieskumu hlavne na základe výsledkov predaja.

Zodpovedné podnikanie a firemná filantropia

Konám uvedomelo

Vo februári 2019 bola spustená kampaň Konám uvedomelo, ktorej cieľom je ponúknuť ľuďom v rámci sortimentu ekologické alternatívy ku konvenčným produktom a smerovať tak zákazníkov k uvedomelému konaniu. V rámci nej chce dm podporiť životný štýl a prístup k životu, keď ľudia dbajú o svoje zdravie, životné prostredie, osobný rozvoj, trvalo udržateľné správanie, etiku a sociálnu spravodlivosť. Zároveň predstavuje zákazníkom možnosti v rámci

sortimentu, a to vo forme biopotravín, prírodnej certifikovanej kozmetiky, ekologickej drogérie, produktov lokálnej výroby, produktov z recyklovaných materiálov, produktov v recyklovateľných obaloch či zero waste produktov. Kampaňou chce zákazníkov edukovať, inšpirovať a podporovať v uvedomelom nakupovaní a správaní sa vo vzťahu k sebe samým, ako aj k svojmu okoliu.

Spolupráca dm s Centrom environmentálnej a etickej výchovy Živica

dm v rámci svojho konceptu zodpovedného podnikania spolupracuje už od roku 2013 s Centrom environmentálnej a etickej výchovy Živica. V rámci dlhodobej spolupráce podporovala niekoľko aktivít, ako napríklad projekty Mestské včely či Zelená škola. V obchodnom roku 2018/2019 k týmto projektom pribudol ďalší, a to Klíma nás spája, ktorého cieľom je podporiť školy pri budovaní konkrétnych klimatických prvkov a vytvoriť tak príklady dobrej praxe, napomáhajúce zmierňovať vplyvy zmeny klímy v slovenských mestách a obciach. Tímy učiteľov a detí z desiatich slovenských škôl už začali robiť konkrétne opatrenia na adaptáciu na prichádzajúce extrémne počasia. Do konca uplynulého školského roka vybudovali dažďové záhrady, zelenú strechu či vysadili vertikálnu zeleň ako ochranu pred horúčavami. Do projektu Klíma nás spája sa zapojilo 52 škôl. Z nich bolo vybraných desať, ktoré dostali finančné prostriedky v hodnote 10 000 eur na realizáciu klimatických opatrení. Ambíciou projektu je pokračovať aj v ďalšom obchodnom roku.

8. ročník podujatia dm ženský beh

Už po ôsmykrát sa stala dm neodmysliteľnou súčasťou dm ženského behu. Jeho ďalší ročník sa konal v septembri v Bratislave a zaznamenal rekordný počet účastníčok, ktorý oproti minulému roku vzrástol až o 17 percent. Rovnako ako v minulom ročníku, aj v tomto bola zaradená podkategória organizovaná v rámci 4-kilometrového behu „Beh mamy s dcérou“, ktorá aj takýmto spôsobom podporuje súdržnosť, zdravý rodinný štýl života a v neposlednom rade vzájomnú podporu.

Koncept zodpovedného podnikania je pre dm veľmi dôležitý, a aj z toho dôvodu organizuje v rámci ženského behu každoročne aj projekt dm šport zóna. V rámci neho doteraz zveľadila už šesť športovísk v Bratislave, na ktoré sa použili finančné prostriedky v celkovej výške 41 761 eur, vyzbierané zo štartovného, ako aj z dobrovoľných príspevkov po minulé roky. Tento rok opäť v budovaní športovísk pokračuje a tohtoročná vyzbieraná suma 10 150 eur tak poslúži na vybudovanie nového workoutového ihriska v bratislavskej Dúbravke.

8. ročník projektu Veselé zúbky

Tento rok úspešný sociálny projekt, pripravený v spolupráci s generálnym partnerom – značkou ODOL, zavŕšil svoj ôsmy ročník, keď boli Veselé zúbky opäť v materských školách. Projekt každoročne zožína veľký úspech a zaznamenáva posun vo vzdelanosti detí a ich rodičov v oblasti dentálnej hygieny. Sledovanosť náučných zúbkových rozprávok a videoklipov k pesničkám dosiahla na kanáli Youtube za štyri roky od zverejnenia prvej zúbkovej pesničky viac ako 30 miliónov pozretí.

Prijateľní

Začiatkom roka 2019 sa dm pripojila ku kampani na podporu rómskej zamestnanosti občianskeho združenia Divé maky PRIJATEĽNÍ. Jej cieľom je búrať predsudky, odstrániť diskrimináciu na trhu práce a zvýšiť zamestnanosť rómskej menšiny, pretože ani vzdelanie a dostatočná kvalifikácia Rómom často nestačia a pre mnohých zamestnávateľov zostávajú

„neprijateľní“. Spoločnosť dm drogerie markt, ktorá sa ako zamestnávateľ hlási k myšlienkam kampane a podporuje rómsku zamestnanosť, sa taktiež pridala do zoznamu zodpovedných firiem, ktorý je zverejnený na stránke www.prijatelni.sk.

Pomáhame materským centrám

V januári 2019 dm v spolupráci s Procter and Gamble odštartovali siedmy ročník projektu „Pomáhame materským centrám“, ktorého cieľom bolo finančne a materiálne prispieť k vytvoreniu inšpiratívneho prostredia pre šťastný a zdravý intelektuálny vývoj detí.

Životné prostredie

dm je spoločnosťou, ktorej záleží na tom, aby podporovala obnoviteľné zdroje energie, a preto je tam, kde to je možné, jej podmienkou nakupovať elektrickú energiu pre filiálky z obnoviteľných zdrojov. V tomto kalendárnom roku bola zabezpečená dodávka elektriny z obnoviteľných zdrojov už v 86 filiálkach. V novom kalendári roku plánuje dm zvýšiť počet takýchto filiállok na 95. Jej cieľom je zazmluvniť čo najviac filiállok u dodávateľa, ktorý garantuje elektrinu z obnoviteľných zdrojov, závisí to však od technických podmienok pripojenia.

Pozornosť dm je venovaná aj riešeniam zameraným na životné prostredie v oblasti odpadového hospodárstva. V roku 2018 sa podarilo vyzbierať a recyklovať 1 063 ton papiera, čo je o 204 ton viac ako v predchádzajúcom roku, a 105 ton plastov, čo je o 21 ton viac oproti predchádzajúcemu roku. Zodpovedným separovaním sa darí znižovať objem komunálneho odpadu vo filiálkach, o čom svedčí aj zníženie objemu smetných nádob – napríklad z objemu 1 100 litrov na 240 litrov na filiálku alebo zníženie frekvencie vývozov komunálneho odpadu filiállok z týždenného na dvojtýždňový. V roku 2019 bola nadviazaná aj spolupráca so spoločnosťou CURAPROX, vďaka ktorej bolo zákazníkom, ako aj spolupracovníkom dm umožnené separovať použité zubné kefky. Z rúčok vyzbieraných použitých zubných kefiek rôznych značiek sú následne vyrábané smetné koše. Takto vyrobené koše sa budú distribuovať zdarma do slovenských škôl.

Nadačný fond dm drogerie markt v Nadácii Pontis

V roku 2013 spoločnosť dm drogerie markt založila vlastný nadačný fond vedený v Nadácii Pontis. Z fondu sa v obchodnom roku 2018/2019 podporil grantový program Chceme si pomáhať. Cieľom podpory programu je zlepšenie aktuálneho zdravotného stavu, sociálnej situácie alebo zlepšenie kvality života spolupracovníkov alebo ľudí z ich blízkeho okolia. Ľudí do programu odporúčajú spolupracovníci dm. V obchodnom roku 2018/2019 bolo z fondu podporených 17 žiadateľov celkovou sumou 6.650 eur. Taktiež boli podporené dve individuálne žiadosti v celkovej hodnote 2.500 eur. Z nadačného fondu boli opäť vyčlenené prostriedky v hodnote 5.000 eur aj na podporu Fondu pre transparentné Slovensko v Nadácii Pontis.

Pomôžme deťom

Aj v tomto roku pokračovala dm ďalším, v poradí už ôsmym ročníkom projektu Pomôžme deťom, ktorý organizuje v spolupráci so Slovenskou katolíckou charitou a s individuálnymi žiadateľmi, ktorých odporúčili spolupracovníci spoločnosti dm. Celkovo tak dm podporila 143 rodín, každá rodina získala ročnú zásobu plienok.

dm prispieva do potravinovej banky

O spoločenskej zodpovednosti dm svedčí aj už niekoľkoročné zapojenie sa do projektu sociálnych supermarketov zriadených Potravinovou bankou Slovenska, ktoré sú určené pre ľudí v hmotnej núdzi. V obchodnom roku 2018/2019 darovala dm na tento účel produkty v hodnote zhruba 38.400 eur a zároveň obdobným spôsobom pomohla aj organizácii Únia žien produktmi v hodnote 8.300 eur.

Finančné dary

V obchodnom roku 2018/2019 dm darovala finančné prostriedky v hodnote 57.245 eur. V rámci predvianočnej nákupnej horúčky známej ako Black Friday sa dm zapojila do výzvy Giving Friday a venovala 5 % z celého obratu počas tohto dňa na ekologické projekty Iniciatívy dm {SPOLOČNE}, ktoré prispievajú k zlepšovaniu spoločnosti. Táto suma činila 35.695 eur. Tak ako každý rok, aj teraz putoval finančný príspevok Miške Červeňovej na úhradu liečby detskej mozgovej obrny v hodnote 2.400 eur, sumou 1.500 eur bol podporený tábor detí, ktoré absolvovali transplantáciu kostnej drene, zastrešený organizáciou Smile a sumou 1.000 eur bola podporená letná akadémia, ktorú zorganizovalo občianske združenie Divé maky. Finančne bol podporený aj dlhoročný partner CEEV Živica sumou 10.000 eur. Na dobré veci však prispela nielen spoločnosť, ale aj jej spolupracovníci, keď sa v predvianočnom období zapojili do finančnej zbierky, ktorá bola venovaná do grantového programu Chceme si pomáhať. Celkovo tak vyzbierali 4.501 eur, pričom dm navýšila zbierku spolupracovníkov o rovnakú sumu. Oba dary predstavovali hodnotu 9.002 eur.

Zber vrchnákov

Spoločnosť dm drogerie markt aj naďalej pokračuje vo verejnej zbierke plastových vrchnákov. Jej cieľom je pomoc pre deti do veku 18 rokov, ktoré bojujú s nepriaznivou zdravotnou situáciou a potrebujú pomoc s cieľom zlepšiť zdravotný stav. Podpora je systematická a dlhodobá. V obchodnom roku sa vyzbieralo 12 ton plastových vrchnákov, za ktoré sa uhradila rehabilitácia v Adeli centre v hodnote 4.135 eur.

Dobrovoľníctvo

Prostredníctvom iniciatívy na podporu dobrovoľníctva pod názvom dm {SPOLOČNE} spolupracovníci a zákazníci dm spoločne podporujú výnimočné projekty a aktivity, čím šíria myšlienky dobrovoľníctva a pomáhajú zvyšovať záujem o dobrovoľnícku prácu aj na Slovensku. Spoločnosť tak v rámci iniciatívy podporuje projekty a aktivity zo sociálnej oblasti, z oblasti zdravia, životného prostredia a ekológie, kultúry či športu v bezprostrednom okolí svojich filiállok.

Podstatou v poradí už piatej aktivity na obchodný rok 2019/2020 sú adaptačné opatrenia na zmenu klímy v 25 vybraných obciach, mestách alebo mestských častiach prostredníctvom ich praktickej realizácie. dm tak hľadá výnimočné projekty a aktivity cez projekt Klíma nás spája, ktorý opätovne pripravuje v spolupráci s Centrom environmentálnej a etickej výchovy Živica, do ktorého môže byť zapojené mesto, mestská časť, obec alebo združenie, ktoré sa zaoberá environmentálnou tematikou v rámci konkrétneho mesta, mestskej časti alebo obce.

dm ako atraktívny zamestnávateľ

Benefity spolupracovníkom

dm záleží na zdraví jej spolupracovníkov, ich rodine a záľubách. Prostredníctvom benefitov podporuje svojich spolupracovníkov v tom, čo je pre jednotlivca dôležité a čo poteší človeka aj mimo pracovného života. Vďaka kafetérii si môžu spolupracovníci vybrať služby alebo produkty podľa vlastných preferencií.

dm chce, aby jej spolupracovníci boli fit a v dobrej kondícii, preto im ponúka v pracovnom čase chvíle relaxu prostredníctvom relaxačnej masáže. Podporuje aj nastávajúcich rodičov finančným príspevkom pri narodení dieťaťa a rodičia väčších detí majú každoročne príležitosť svojim ratolestiam vyplniť čas cez letné prázdniny účasťou v tábore dm. Spoločnosť podporuje iniciatívy spolupracovníkov v športových a kultúrnych aktivitách, ako aj aktivity rôznych tímov. Iniciovať tvorbu tímov môžu všetci spolupracovníci, prípadne sa ktokoľvek z nich môže prihlásiť do existujúcich tímov. Osobný rozvoj a vnútornú harmóniu spolupracovníkov podporuje dm aj formou sabatného voľna, takzvaného sabatikalu, ktorý je považovaný za súčasť zdravej firmy ako jeden z benefitov.

Spolupracovníkom, ktorí pracujú vo firme viac ako 24 mesiacov, poskytuje dm rekreačný príspevok pri absolvovaní rodinného výletu či wellness pobytu do maximálnej výšky 275 eur bez ohľadu na výšku pracovného úväzku spolupracovníka.

Stratégia zdravia a zdravia v práci

Stratégia zdravia a zdravia v práci už tretí rok podporuje spolupracovníkov dm v zlepšovaní ich celostného zdravia a duševnej pohody. Jej cieľom je v dlhodobom časovom horizonte posilňovať fyzické, emočné, mentálne a duševné zdravie spolupracovníkov a zvyšovať pocit vlastnej zodpovednosti zaň.

Prvý cyklus rozvojového programu Zdravá firma, zameraný na podporu psychického a fyzického zdravia v trvaní 1,5 roka, zastrešený externým partnerom, spoločnosťou MotivP, bol ukončený vo februári 2019 záverečnou internou konferenciou. V apríli 2019 bol zároveň plynulo spustený druhý cyklus Zdravej firmy. V popredí stoja témy ako zvládanie stresu, syndróm vyhorenia a psychická záťaž. Na programe participuje 48 spolupracovníkov v štyroch študijných skupinách.

V novembri 2018 sme v spolupráci s externým partnerom, spoločnosťou MotivP, ktorá je zároveň aj garantom, spustili ďalšiu podpornú aktivitu pre všetkých spolupracovníkov, nazvanú Záchranná sieť. Táto aktivita poskytuje pomoc kolegom, ktorí sa ocitli v ťažkej životnej situácii (napríklad psychické problémy, partnerské problémy, ťažkosti v rodine). K dispozícii sú psychológovia, anonymne, bezplatne, sedem dní v týždni, 15 hodín denne, s využitím možnosti viacerých foriem poradenstva. Súčasne funguje aj webová stránka Záchrannej siete, kde umiestňujeme užitočné články a videá. Pravidelne sa realizujú livestream prenosy na témy, ktoré reagujú na potreby identifikované spolupracovníkmi.

V septembri 2019 bol slávnostne ukončený sebaopoznávací, zážitkový a tvorivý program Univerzita osobného rozvoja, zastrešený externým partnerom. Absolventi sa stali nositeľmi zdravej firemnej kultúry a ambasádormi Stratégie zdravia a zdravia v práci.

Vzdelávanie pre prácu v dm – duálny systém vzdelávania

Už v poradí ôsmym rokom pokračuje dm vo vzdelávaní žiakov a v spolupráci so strednými odbornými školami. V septembri 2019 začalo pre dm študovať celkovo 109 žiakov vo všetkých

ročníkoch, pričom 42 z nich nastúpilo do prvého ročníka. Oproti minulému roku je to o 47% viac, čo hovorí o pretrvávajúcom záujme o štúdium pre dm.

Novinkou sú štyri žiačky prvého ročníka z Obchodnej akadémie na Račianskej ulici v Bratislave, ktoré sa v systéme duálneho vzdelávania pripravujú na budúce povolanie v rezorte Financie a controlling.

Okrem Obchodnej akadémie spolupracujeme s ďalšími 13 strednými odbornými školami v rámci celého Slovenska, kde žiaci študujú v odbore obchodný pracovník. K 30. septembru 2019 sprevádza žiakov v systéme 134 spolupracovníkov, ktorí získali certifikát inštruktora v duálnom vzdelávaní. Osvedčenie o spôsobilosti zamestnávateľa poskytovať praktické vyučovanie v systéme duálneho vzdelávania získala v uplynulom obchodnom roku aj centrála spoločnosti, a zároveň ním disponuje aj 122 filiálok a logistické centrum v Senci.

V školskom roku 2019/2020 bol rozbehnutý pilotný projekt v spolupráci s neziskovou organizáciou Človek v ohrození a komunitným centrom v Plaveckom Štvrtku s cieľom integrácie mladých Rómov z osady v Plaveckom Štvrtku do systému duálneho vzdelávania v odbore Predavač. Od decembra 2018 prebiehali na mesačnej báze stretávania sa s deťmi zo základnej školy, ktoré prejavili záujem o štúdium s podporou dm v systéme duálneho vzdelávania. Do projektu boli zapojení traja žiaci, ktorí majú podporu integrovať sa tak zo strany neziskovej organizácie Človek v ohrození, ako aj zo strany dm a skupiny dobrovoľníkov, ktorí pomáhajú mladým ľuďom pri zvládaní procesu spracovania teoretických poznatkov zo školy.

Vzdelávanie pre prácu v dm – drogérista – poradca pre obchod, krásu, zdravie a domácnosť

V uplynulom obchodnom roku bolo pre spolupracovníkov dm úspešne spustené odborné vzdelávanie Drogérista – poradca pre obchod, krásu, zdravie a domácnosť, ktoré je akreditované Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR. Toto vzdelávanie zabezpečuje získanie vedomostí z oblasti chémie, biológie, botaniky, tovaroznalectva, toxikológie, podnikového hospodárstva a marketingu. Prvý ročník ukončilo spolu 23 účastníkov v októbri 2019 záverečnými skúškami, ktoré sú povinné na získanie certifikátu MŠVVaŠ. V septembri tohto roka bol spustený druhý ročník projektu, do ktorého sa zapojilo 24 spolupracovníkov dm.

Vzdelávanie pre prácu v dm - Vysokoškolské vzdelávanie

V spolupráci s Masarykovou univerzitou v Brne bol pre spolupracovníkov dm pripravený študijný program Ekonómia a manažment v obchode. Je zameraný na zvýšenie kvalifikácie v oblasti ekonómie a manažmentu v retaili. Po úspešnom zvládnutí prijímacích pohovorov je do štúdia v akademickom roku 2019/2020 zapojených 19 spolupracovníkov z centrálnych rezortov, prevádzky a centrálneho skladu. Po dvoch rokoch bude študijný program ukončený certifikátom vydaným Masarykovou univerzitou v Brne. Každý absolvent bude môcť pokračovať v poslednom, treťom ročníku bakalárskeho štúdia, ktoré bude ukončené vysokoškolským diplomom a titulom Bc.

dm každoročne prijíma do tímu stážistov z vysokých škôl a tak podporuje teoretické vedomosti praktickými, v začiatkoch tejto spolupráce boli stážisti len na rezorte Financie a controllingu. V obchodnom roku 2018/2019 dm prijala do tímu stážistov už na viaceré rezorty. Stážisti sú zapájaní do dennodenného fungovania spoločnosti, rovnako tak majú možnosť účasti na

vzdelávacích programoch. Stážisti, ktorí v tomto roku ukončili štúdium, dostali od dm pracovnú ponuku a stali sa tak jej pevnou súčasťou.

V rámci pilotnej spolupráce so študentskou organizáciou IAESTE v spoločnosti počas leta stážovali aj dve zahraničné študentky.

Plánované aktivity na obchodný rok 2019/2020

Na Slovensku plánuje dm v budúcom obchodnom roku investície vo výške približne **12 miliónov eur**, z čoho najväčšia časť, **takmer 10 miliónov, bude určená na rozvoj pobočkovej siete**. Na rozvoj informačných technológií je vyčlenených 867.800 eur, na modernizáciu a zabezpečenie centrálneho 360.000 eur a do centrálneho skladu plánuje slovenská pobočka dm drogerie markt investovať 830.000 eur.

V budúcom obchodnom roku plánuje dm optimalizovať WiFi pokrytie vo filiálkach na úroveň VoiceReady. Zároveň zmení spôsob pripojenia sa ku koncernovej sieti. Dosiahne tým lepšiu konektivitu firemných, ako aj zákazníckych zariadení, čo celkovo zlepší zákaznícky servis vo filiálkach. Sery, ktoré dm prevádzkuje lokálne, budú takmer všetky presunuté do koncernového dátového centra. Tým pomôže znížiť environmentálne zaťaženie, hlavne úsporou elektrickej energie na prevádzku serverov a ich chladenia.

V spolupráci s dlhoročným partnerom ČSAD Invest Logistics a so spoločnosťou AT Žilina bude v novembri testovaný nový kamión s pohonom LNG. Ide o plynové vozidlo IVECO s dojazdom až 1.600 kilometrov. Okrem úspory na mýtnych poplatkoch a palive nevytvára plynový pohon takmer žiadne emisie a vozidlo možno označiť za priateľské k životnému prostrediu. V prípade úspešného testovania bude prepravca následne obmieňať svoj vozový park.

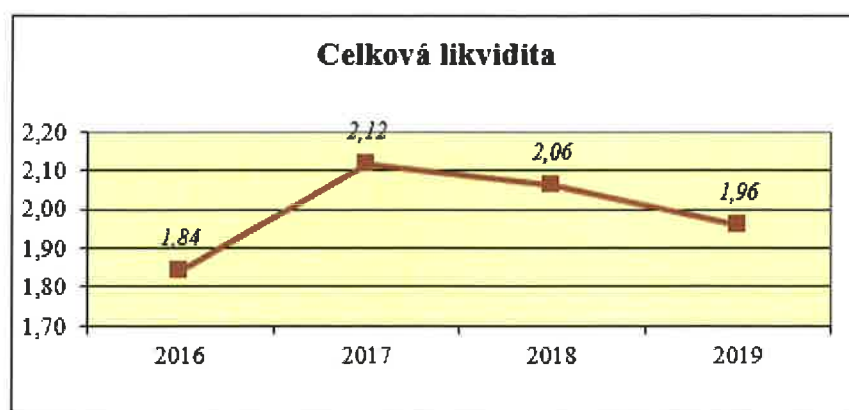
Aj v nadchádzajúcom roku plánuje dm pokračovať v zlepšovaní ergonómie pre spolupracovníkov v celej oblasti toku tovaru.

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

2. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

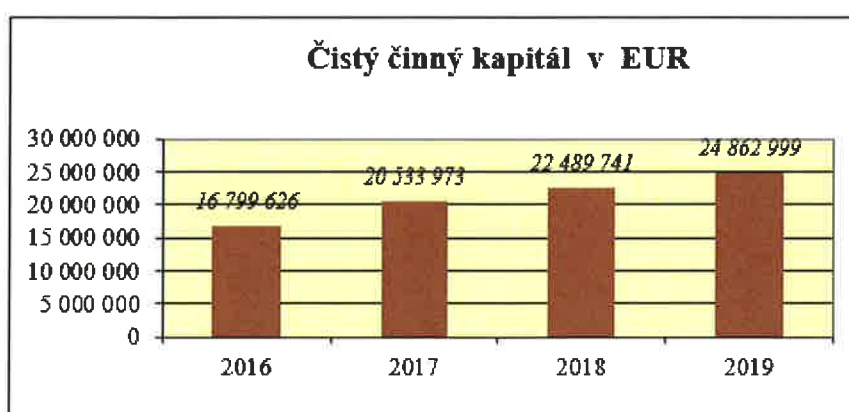
1. Spoločnosť neobstarala v účtovnom období od 01.10.2018 do 30.09.2019 vlastné obchodné podiely alebo podiely ovládanej osoby
2. Spoločnosť v účtovnom období od 01.10.2018 do 30.09.2019 nevykazovala žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
3. O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 01.10.2018 do 30.09.2019 rozhodlo valné zhromaždenie nasledovne: účtovný zisk vo výške 3.242.476,50 eur ponechať ako nerozdelený zisk minulých rokov na ďalšiu činnosť.
4. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
5. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali udalosti, ktoré môžu mať vplyv na ďalšiu existenciu spoločnosti.

3. FINANČNÁ ANALÝZA



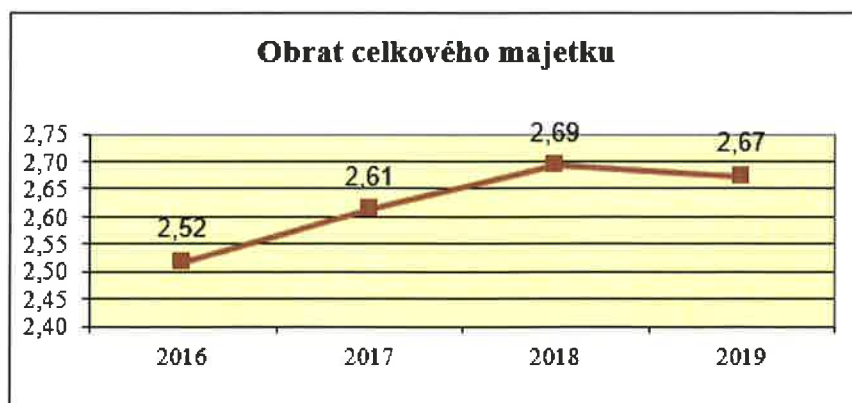
Obežný majetok

Krátkodobé
záväzky



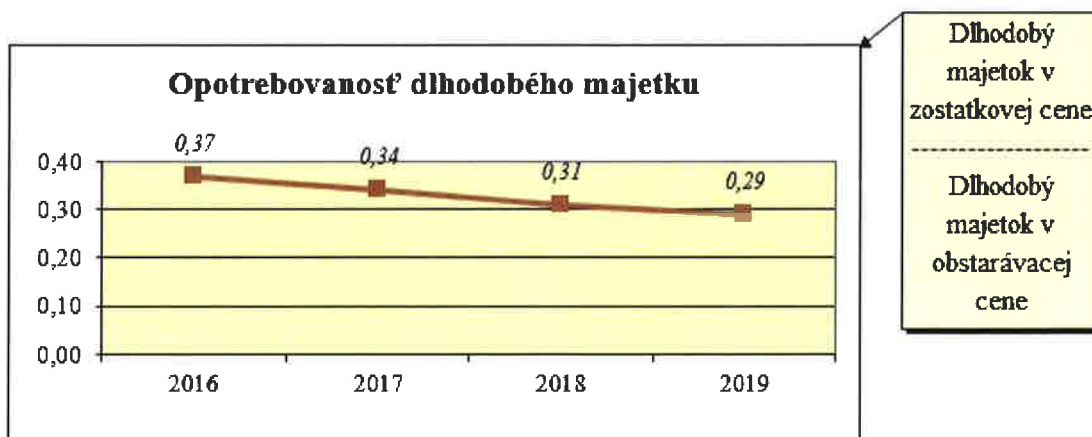
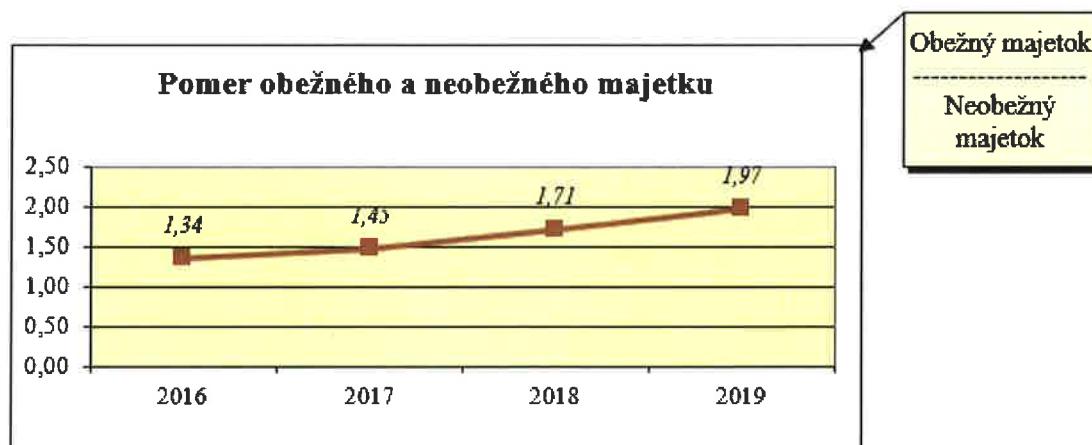
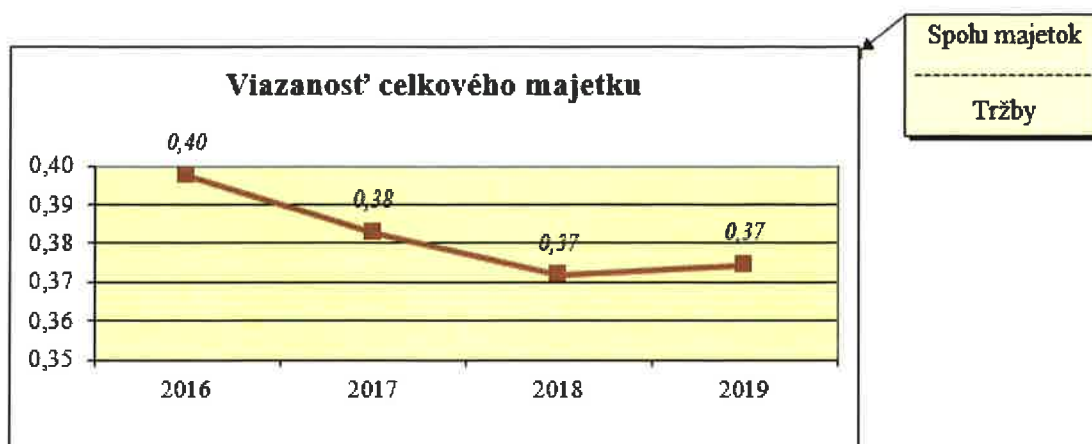
Obežný majetok

Krátkodobé
záväzky

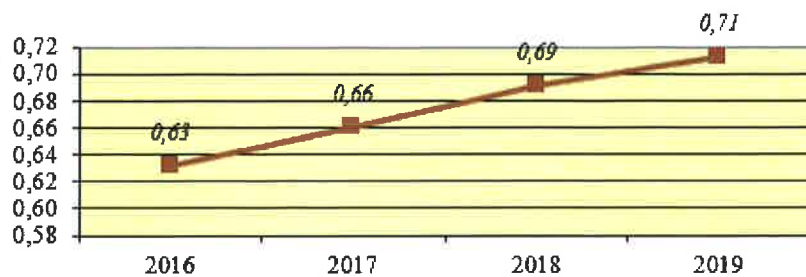


Tržby

Spolu majetok



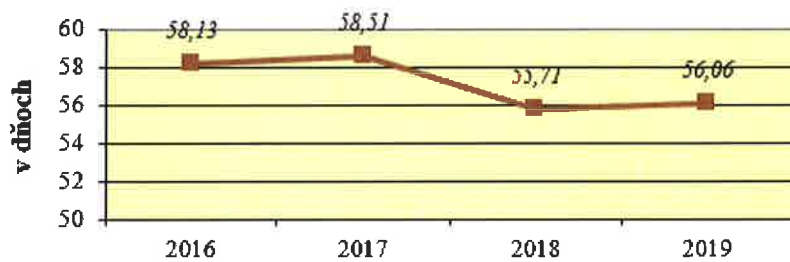
Stupeň odpísania dlhodobého majetku



Oprávky k
dlhodobému
majetku

Dlhodobý
majetok v
obstarávacej
cene

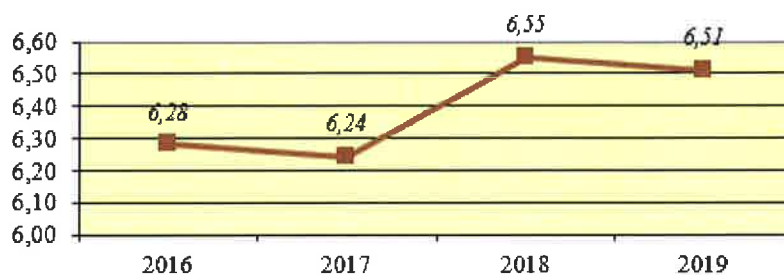
Doba obratu celkových zásob



Zásoby

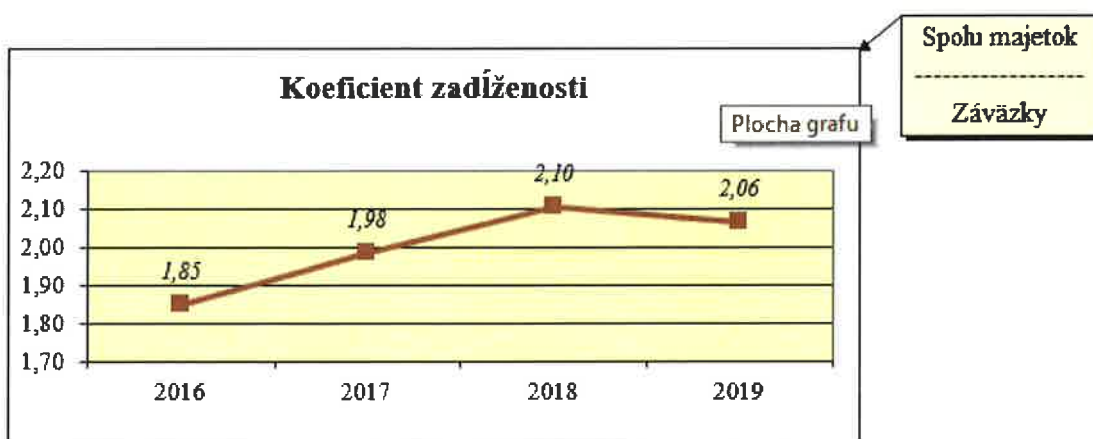
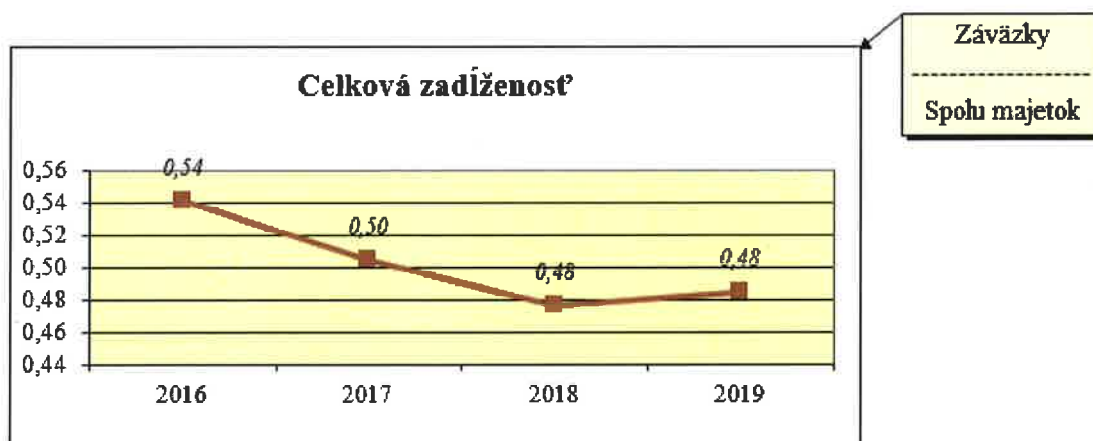
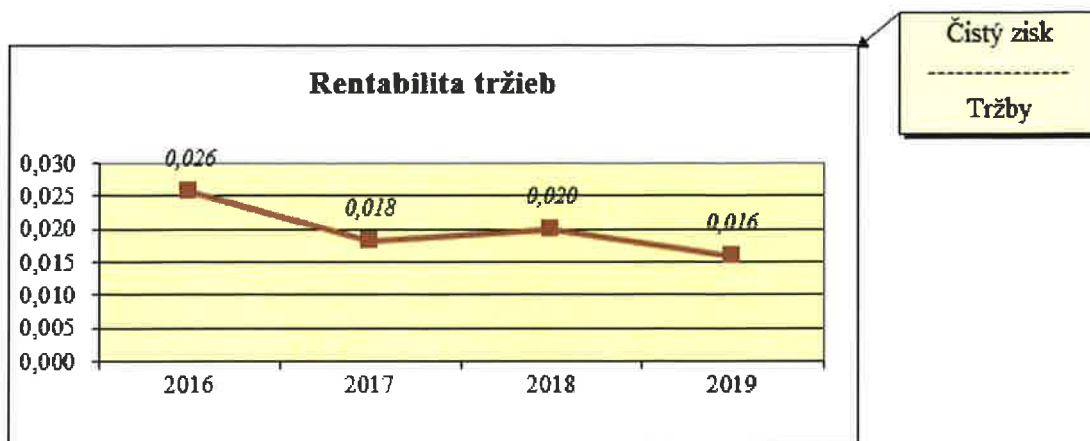
Priemerná
denná tržba

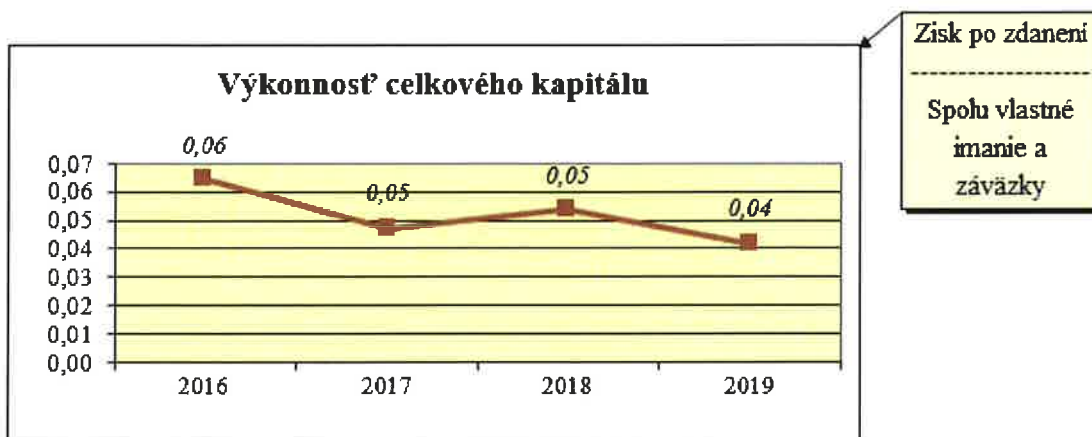
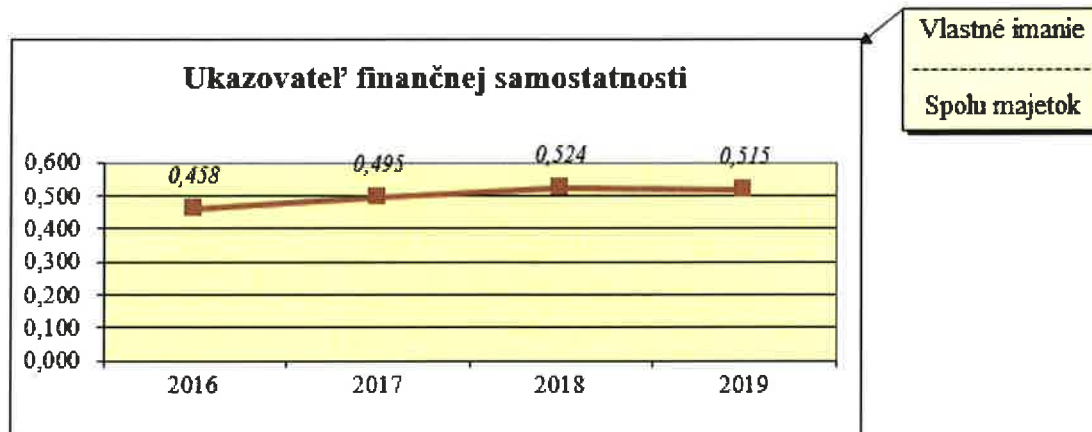
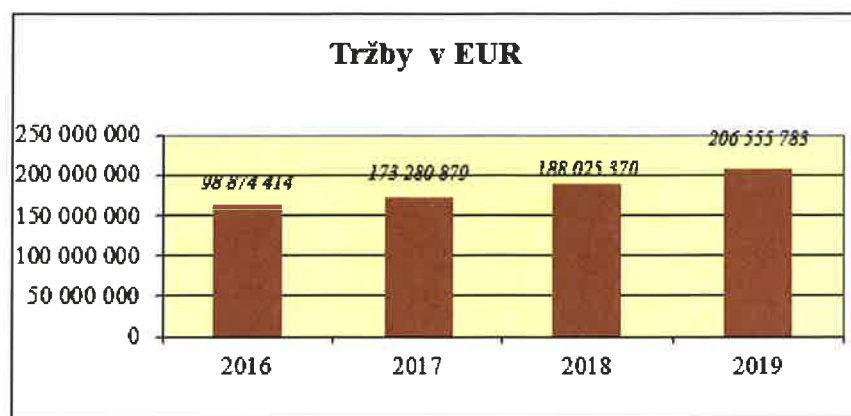
Obrat zásob

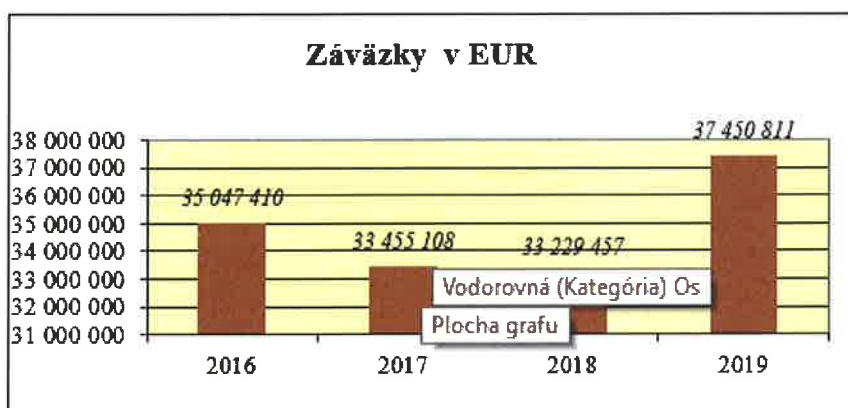
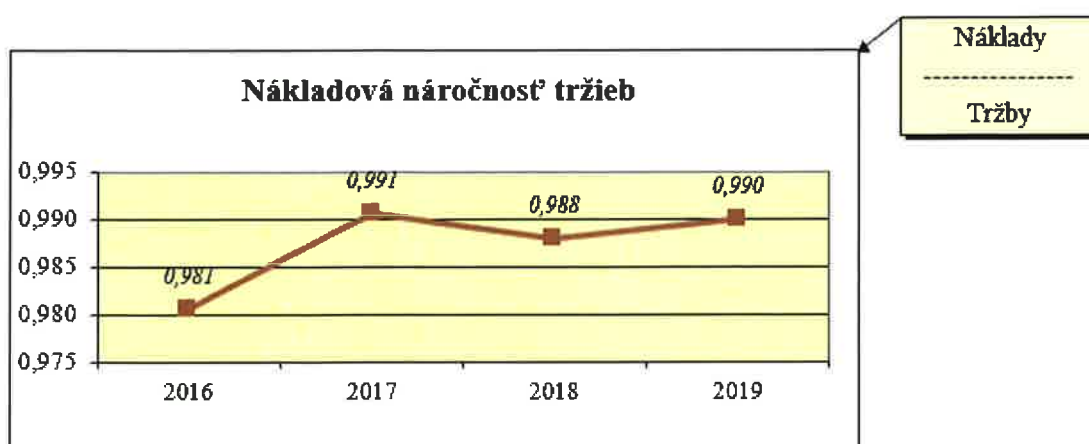


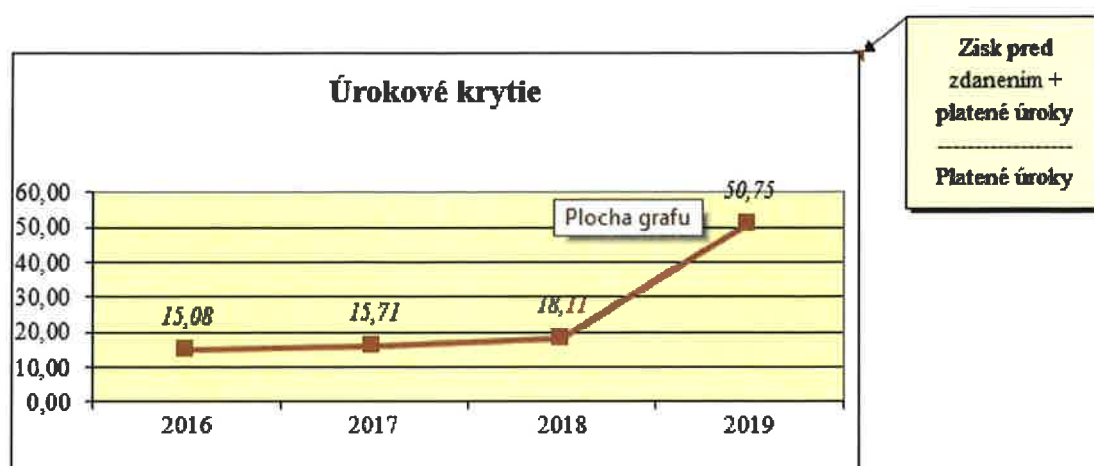
Tržby

Zásoby











dm drogerie markt, s.r.o.
Bratislava

S P R Á V A

**O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 30. SEPTEMBRU 2019**



OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 30. septembru 2019**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníka a konateľa spoločnosti

dm drogerie markt, s.r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 14 898 460 EUR
Sídlo spoločnosti: Na pántoch 18, Bratislava 831 06
IČO: 31 393 781

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti dm drogerie markt, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 30. septembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 77 286 750 EUR a výsledkom hospodárenia - ziskom vo výške 3 242 476 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

dm drogerie markt, s.r.o.
Bratislava
k 30. septembru 2019

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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.

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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

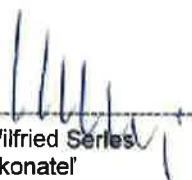
Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30. septembru 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, dňa 13. decembra 2019

Grant Thornton Audit, s.r.o.
Audítorská spoločnosť
Licencia UDVA č. 28
Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava


Dr. Wilfried Series
konateľ
Ing. Martina Runčáková
Audítor, licencia SKAu č. 969

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou,
 Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020354534	X riadna	malá	od 10	2018
IČO	mimoriadna	X veľká	do 9	2019
31393781	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 10 2017
SK NACE			do 9	2018
47.75.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky	X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
 dm drogerie markt, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
 NA PÁNTACH

Číslo
 18

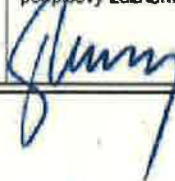
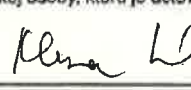
PSČ Obec
 83106 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
 Okresný súd Bratislava 1

Oddiel Sro vložka c. 8828/B

Telefónne číslo Faxové číslo
 0249204200 0249204222

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 29.11.2019	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
------------------------------	--------------------------	---

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



UZPODv14_2

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 5 3 4

IČO 3 1 3 9 3 7 8 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV. b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 2 3 1 6 3 3 3	7 7 2 8 6 7 5 0	
			6 5 0 2 9 5 8 3		6 9 8 6 6 7 8 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 9 7 2 9 5 8 5	2 5 8 1 4 5 4 7	
			6 3 9 1 5 0 3 8		2 5 5 6 7 0 9 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 8 7 6 2 6	3 6 9 4 1	
			2 5 0 6 8 5		2 9 0 6 3
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	
			0		0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 8 0 4 3 5	3 6 9 4 1	
			2 4 3 4 9 4		2 9 0 0 0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	0	0	
			0		0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	
			0		0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	7 1 9 1	0	
			7 1 9 1		6 3
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	
			0		0
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	8 9 4 4 1 9 5 9	2 5 7 7 7 6 0 6	
			6 3 6 6 4 3 5 3		2 5 5 3 8 0 3 3
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 8 8 6 1 4	0	
			4 8 8 6 1 4		0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 7 0 1 1 3 2 2	1 6 7 4 6 2 7 5	
			4 0 2 6 5 0 4 7		1 7 5 7 0 4 5 4
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 1 1 4 8 5 9 0	8 2 3 7 8 9 8	
			2 2 9 1 0 6 9 2		7 2 8 4 0 3 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0		
			0			.0
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0		
			0			0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 7 5 0 0	2 7 5 0 0		
			0			0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 6 5 9 3 3	7 6 5 9 3 3		
			0		6 4 6 1 1 3	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0		
			0		3 7 4 3 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0		
			0			0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0		
			0			0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (086A, 087A, 089A, 090A) - /096A/	29	0	0	0
			0		0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0
			0		0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0
			0		0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0
			0		0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 1 9 4 7 1 0 1	5 0 8 3 2 5 5 6	
			1 1 1 4 5 4 5		4 3 7 0 9 2 6 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 2 8 2 3 9 3 9	3 1 7 2 5 0 8 6	
			1 0 9 8 8 5 3		2 8 6 9 8 5 5 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 0 4 3 0 4	5 0 4 3 0 4	
			0		6 2 3 4 8 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0
			0		0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0
			0		0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0
			0		0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 2 3 1 9 6 3 5	3 1 2 2 0 7 8 2	
			1 0 9 8 8 5 3		2 8 0 7 5 0 7 3
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0
			0		0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 0 9 5 7 9 1	6 0 9 5 7 9 1	
			0		5 4 0 9 2 2 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0
			0		0

UZPODv14_5

Súvaha
Úč POD 1- 01

DČ 2 0 2 0 3 5 4 5 3 4

IČO 3 1 3 9 3 7 8 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
			0			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
			0			0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
			0			0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
			0			0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
			0			0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
			0			0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
			0			0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
			0			0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
			0			0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 0 9 5 7 9 1	6 0 9 5 7 9 1		
			0		5 4 0 9 2 2 4	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 8 4 9 4 9 7	1 1 8 3 3 8 0 5		
			1 5 6 9 2		6 9 7 1 8 6 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 0 3 3 0 7 3	5 0 1 7 3 8 1		
			1 5 6 9 2		6 0 1 8 3 4 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0	0
			0			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
			0			0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 0 3 3 0 7 3 1 5 6 9 2	5 0 1 7 3 8 1	6 0 1 8 3 4 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0 0	0	0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	6 8 0 3 3 4 0 0	6 8 0 3 3 4 0	0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0 0	0	0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0 0	0	0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0 0	0	0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0 0	0	9 4 5 4 1 4	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0 0	0	0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 3 0 8 4 0	1 3 0 8 4	8 1 1 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0 0	0	0	
B.IV.1	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0 0	0	0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0 0	0	0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69	0 0	0	0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0 0	0	0	



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

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	7 7 2 8 6 7 5 0	6 9 8 6 6 7 8 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 9 8 2 8 1 3 4	3 6 5 8 5 6 5 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 4 8 9 8 4 6 0	1 4 8 9 8 4 6 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 4 8 9 8 4 6 0	1 4 8 9 8 4 6 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 1 6 8 5 9	7 1 6 8 5 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 4 8 9 8 4 6	1 4 8 9 8 4 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 8 9 8 4 6	1 4 8 9 8 4 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z 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 úcastí (+/- 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	1 9 4 8 0 4 9 3	1 5 7 2 7 0 8 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 9 4 8 0 4 9 3	1 5 7 2 7 0 8 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 2 4 2 4 7 6	3 7 5 3 4 1 1
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 7 4 5 0 8 1 1	3 3 2 2 9 4 5 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 8 8 4 9 2 0	8 4 8 2 1 7 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	6 8 0 0 0 0 0	8 4 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	8 4 9 2 0	8 2 1 7 0
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



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	6 8 7 5 1 7	6 4 9 8 1 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 8 7 5 1 7	6 4 9 8 1 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 5 9 6 9 5 5 7	2 1 2 1 9 5 1 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 7 1 8 8 7 9	1 6 6 7 7 4 5 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 1 1 9 1 4 6	1 4 9 7 6 5 0
1.b.	Záväzky 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	1 9 5 9 9 7 3 3	1 5 1 7 9 8 0 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 6 1 9 1 4 0	1 2 0 8 8 3 8
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 476A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 6 0 8 6 7	1 1 2 0 7 1 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 6 8 4 6 1	7 5 0 3 9 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 9 7 5 5 5	1 4 6 2 1 2 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 6 5 5	0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 9 0 8 8 1 7	2 8 7 7 9 5 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 3 6 6 3 0	2 4 8 4 1 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 5 7 2 1 8 7	2 6 2 9 5 3 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 8 0 5	5 1 6 7 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	4 8 1 7 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 8 0 5	3 5 0 0



Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 0 7 4 4 5 2 6 6	1 8 9 3 3 8 9 3 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 0 7 6 9 8 4 4 4	1 8 9 4 8 8 7 2 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 9 5 1 5 9 6 9 4	1 7 8 0 9 0 5 7 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 3 1 2 9 6 3	9 9 1 7 0 3 4
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	8 3 1 2 6	1 7 7 6 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 4 2 6 6 1	1 4 6 3 3 5 9
**	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	2 0 2 8 5 2 9 0 0	1 8 3 6 4 6 5 7 0
A.	Náklady vynaložené na obsluhu predaného tovaru (504, 507)	11	1 2 5 8 3 2 1 6 1	1 1 2 7 3 4 6 5 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 3 8 5 0 4 8	4 1 0 5 3 9 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 2 5 1 4 7 9	4 3 8 0 2 3
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 1 5 8 6 4 6 8	2 8 0 6 8 0 1 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 8 8 7 1 8 9 4	2 6 5 8 5 4 2 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 0 2 9 1 3 6 7	1 8 7 2 4 5 6 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 4 0 5 1 9 6	6 8 5 4 6 1 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 1 7 5 3 3 1	1 0 0 6 2 4 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 6 8 4 1	2 0 8 0 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 6 7 7 8 6 7	9 4 6 9 0 2 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 5 8 5 7 3 8	9 2 9 6 4 5 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	9 2 1 2 9	1 7 2 5 7 2
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 4 2 9 3	1 3 3 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 1 3 2	- 4 8 0 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 6 2 7 6 7 5	2 2 2 8 6 9 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 8 4 5 5 4 4	5 8 4 2 1 5 9

UZPODv14_11

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 5 4 5 3 4

IČO 3 1 3 9 3 7 8 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 4 9 2 0 4 5 9	4 2 6 6 1 5 2 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 2 5 5 7	2 4 9 8 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (681)	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	5 4 4 5	6 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 4 4 5	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	6 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 3 5	9 3 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 6 3 7 7	2 3 9 9 3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 2 7 6 3 2	1 0 2 2 2 0 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 1 2 1 8	2 8 3 1 8 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 1 0 1 0	1 9 7 7 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 0 8	2 6 3 4 1 6
O.	Kurzové straty (563)	52	3 9 5 1	3 0 5 6
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	7 4 2 4 6 3	7 3 5 9 6 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 8 0 5 0 7 5	- 9 9 7 2 2 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 0 4 0 4 6 9	4 8 4 4 9 3 6
R,	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 9 7 9 9 3	1 0 9 1 5 2 5
R.1,	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 4 8 4 5 6 0	1 4 7 1 3 7 7
2,	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 8 6 5 6 7	- 3 7 9 8 5 2
S,	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 2 4 2 4 7 6	3 7 5 3 4 1 1

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
- vydavateľská 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	1 239	1 114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 390	1 378
počet vedúcich zamestnancov	8	7

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 1.10.2018 do 30.09.2019.

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 30.09.2018 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 04.03.2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2018 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 18.12.2018, správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.09.2018 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 16.01.2019.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutie jediného spoločníka dňa 04.03.2019 schválilo spoločnosť Grant Thornton Audit, s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.10.2018 do 30.09.2019.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

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

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V účtovnom období k 30.09.2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť v účtovnom období 2018/2019 identifikovala chybu v odloženej daňovej pohľadávke vykazanej k 30.9.2018. Vzhľadom na skutočnosť, že sa jednalo o opravu nevýznamnej chyby minulých účtovných období, bola oprava zaúčtovaná na nákladov bežného účtovného obdobia.

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých

sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

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

6. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevykazuje.

Náklady na výskum spoločnosť nevykazuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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	25,00
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 400 do 2 400 EUR	13 mesiacov	lineárna	mesačne

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 používaná v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadza v %
Technické zhodnotenie prenajatého majetku	podľa plánovanej doby nájmu	lineárna	10,00 - 25,00
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 zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť účtuje zásoby spracovaním softvéru SAP Retail, pomocou ktorého vykazuje skladové hospodárstvo v systéme, ktorý vedie účtovníctvo. Zásoby sa oceňujú priemernou nákupnou cenou.

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

6.7. Záväzky

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

6.8. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

6.9. Splatná daň z príjmov

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

6.10. Odložené dane

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

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

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 vyrovnaní 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.

6.13. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

6.14. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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 2018 do 30. septembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Softvér	Oceniteľné 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	243 088	0	0	7 191	0	0	250 279
Prírastky	37 377	0	0	0	0	0	37 377
Úbytky	30	0	0	0	0	0	30
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	280 435	0	0	7 191	0	0	287 626
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	214 088	0	0	7 128	0	0	221 216
Prírastky	29 436	0	0	63	0	0	29 499
Úbytky	30	0	0	0	0	0	30
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	243 494	0	0	7 191	0	0	250 685
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	29 000	0	0	63	0	0	29 063
Stav na konci účtovného obdobia	36 941	0	0	0	0	0	36 941

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Softvér	Oceniteľné 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	224 792	0	0	7 191	0	0	231 983
Prírastky	18 296	0	0	0	0	0	18 296
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	243 088	0	0	7 191	0	0	250 279
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 502	0	0	5 982	0	0	203 484
Prírastky	16 586	0	0	1 146	0	0	17 732
Úbytky		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	214 088	0	0	7 128	0	0	221 216
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	27 290	0	0	1 209	0	0	28 499
Stav na konci účtovného obdobia	29 000	0	0	63	0	0	29 063

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 a za porovnatel'né obdobie od 1. októbra 2017 do 30. októbra 2018 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	53 659 598	27 490 389	0	646 113	37 430	82 322 144
Prírastky	0	4 500 385	4 837 902	27 500	722 523	0	10 088 310
Úbytky	0	1 481 203	1 389 100	0	33 262	37 430	2 940 995
Presuny	0	332 542	236 899	0	-569 441	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	57 011 322	31 148 590	27 500	765 933	0	89 441 959
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 834 877	20 199 387	0	0	0	56 034 264
Prírastky	0	5 561 759	4 085 587	0	0	0	9 647 346
Úbytky	0	1 368 469	1 378 729	0	0	0	2 747 198
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 028 167	22 906 245	0	0	0	62 934 412
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 614	254 267	6 966	0	0	0	749 847
Prírastky	0	88 348	3 781	0	0	0	92 129
Úbytky	0	105 735	6 300	0	0	0	112 035
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	488 614	236 880	4 447	0	0	0	729 941
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 570 454	7 284 036	0	646 113	37 430	25 538 033
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 746 275	8 237 898	27 500	765 933	0	25 777 606

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

2. Informácie o zásobách

2.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Tovar	1 350 332	0	0	251 479	1 098 853
Tovar spolu	1 350 332	0	0	251 479	1 098 853

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

Na zásoby nebolo zriadené žiadne záložné právo.

3. Údaje o pohľadávkach

3.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	13 559	3 169	1 036	0	15 692
Pohľadávky spolu	13 559	3 169	1 036	0	15 692

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	6 095 791	0	6 095 791
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 095 791	0	6 095 791
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 796 842	236 231	5 033 073
Iné pohľadávky	6 816 424	0	6 816 424
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 613 266	236 231	11 849 497

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

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:	24 491 575	22 062 326
odpočítateľné	24 491 575	22 062 326
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 536 007	3 695 886
odpočítateľné	4 536 007	3 695 886
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	29 027 581	5 409 224
Uplatnená daňová pohľadávka	6 095 791	5 409 224
Zaúčtovaná ako náklad	-686 567	-379 852
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	747 455	1 268 106
Bežné bankové účty	66 426	466 438
Peniaze na ceste	363 993	895 073
Spolu peniaze a účty v bankách	1 177 874	2 629 617

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	639 647	590 433
Predplatné nájomné	486 407	473 041
Predplatné časopisy	0	516
Preddavky na prevádzkové náklady	65 661	59 328
Ostatné náklady	87 579	57 548
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné príjmy	0	0
Spolu	639 647	590 433

E. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

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

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

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

1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia jediného spoločníka z 04.03.2019 bol zisk predchádzajúceho účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 753 411
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 753 411
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 753 411

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:	649 815	43 072	0	0	5 370	687 517
Rezerva na archíváciu	45 000	1 300		0	0	46 300
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	0	0	0	0	0	0
Rezerva na 20. výročie	252 493	0	0	0	5 370	247 123
Rezerva na odchodné	212 322	21 772	0	0	0	234 094
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	140 000	20 000	0		0	160 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 877 953	3 872 600	2 525 977	0	311 090	3 908 817
Krátkodobé zákonné rezervy:	248 414	336 630	243 745	0	0	336 630
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	248 414	336 630	243 745	0	4 669	336 630
Krátkodobé ostatné rezervy:	2 629 539	3 535 970	2 282 232	0	311 090	3 572 187
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	472 271	588 873	297 571	0	174 700	588 873
Rezerva na audit	19 000	16 500	16 500	0	2 500	16 500
Rezerva na nadčasy	11 811	22 770	11 811	0	0	22 770
Rezerva na odstupné	214 472	151 346	118 933	0	95 539	151 346
Rezerva na odmeny	930 955	807 558	930 955	0	0	807 558
Rezerva na archíváciu	10 000	10 300	10 000	0	0	10 300
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	776 192	1 560 000	776 192	0	0	1 560 000
Rezerva na odchodné	4 956	2 605		0	4 956	2 605
Rezerva na 20. výročie	23 921	27 120	21 736	0	2 185	27 120
Rezerva na hroziace straty	30 444	0	18 698	0	530	11 216
Rezerva na rekreačné poukazy	0	210 300	0	0	0	210 300
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	25 000	80 000	0	0	0	105 000
Ostatné rezervy	110 517	58 598	79 836	0	30 680	58 599

Rezervy okrem rezerv na nevyčerpané dovolenky a odvody sú považované pre Spoločnosť obchodného roku 2018/2019 za daňovo neuznané rezervy.

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2020/2021 a neskôr

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: hospodársky rok 2019/2020

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

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

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: hospodársky rok 2018/2019

3. Údaje o záväzkoch**3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 884 920	8 482 170
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 884 920	8 482 170
Krátkodobé záväzky spolu	25 969 557	21 219 519
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	23 822 167	20 274 346
Záväzky po lehote splatnosti	2 147 390	945 173

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2018	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	1-5 rokov	nad 5 rokov
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 800 000	6 800 000	0	6 800 000	0
Záväzky zo sociálneho fondu	84 920	84 920	0	84 920	0
Dlhodobé záväzky spolu	6 884 920	6 884 920	0	6 884 920	0

3.1.2. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2018	Z toho: a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti		
			1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku	19 599 733	17 452 343	2 132 455	14 079	856
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 119 146	1 119 146	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 619 140	1 619 140	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 160 867	1 160 867	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	768 461	768 461	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 697 555	1 697 555	0	0	0
Iné záväzky	4 655	4 655	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	25 969 557	23 822 167	2 132 455	14 079	856

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	82 170	64 062
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	175 147	150 468
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	175 147	150 468
Čerpanie sociálneho fondu	172 396	132 360
Konečný zostatok sociálneho fondu	84 920	82 170

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:				6 800 000	8 400 000
dm drogerie markt GmbH (zmluva z 02.05.2018)	EUR	fixný úrok	25.08.2022	6 800 000	8 400 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 619 140	1 208 838
dm drogerie markt GmbH (zmluva z 02.05.2018)	EUR	fixný úrok	25.08.2020	1 600 000	1 200 000
Neuhrađené úroky	EUR			19 140	8 838
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0

• **Limity bankových produktov**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Limit
Kontokorentný úver TABA	EUR	EURIBOR + prirážka	31.07.2020 s možnosťou prologácie	3 000 000
Limit firemných kreditných kariet SLSP	EUR	bezúročné obdobie/rôzne	-	100 000
Limit firemných kreditných kariet TABA	EUR	bezúročné obdobie/rôzne	-	12 000
Limit na bankové záruky TABA	EUR	poplatky	-	1 000 000
Limit na bankové záruky SLSP	EUR	poplatky	-	1 300 000
Limit na bankové záruky UNIC	EUR	poplatky	20.09.2029	1 200 000
Spolu				6 612 000

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	48 174
poplatky banke	0	48 174
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 805	3 500
prijaté nájomné vopred	7 805	3 500

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

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb		Tržby spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	195 159 190	178 090 574	8 533 831	8 108 118	203 693 021	186 198 692
Zahraničie	504	0	2 779 132	1 808 916	2 779 636	1 808 916
Spolu	195 159 694	178 090 574	11 312 963	9 917 034	206 472 657	188 007 608

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:	778 103	1 161 293
- Predaj materiálu	3 517	675
- Výnosy z dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	79 609	17 087
- Výnosy z reklamných služieb	694 977	1 143 531
Finančné výnosy, z toho:	22 557	24 986
Kurzové zisky, z toho:	735	932
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	735	932
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	21 822	24 054
- Výnosové úroky	5 445	61
- Ostatné finančné výnosy	16 377	23 993
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	11 312 963	9 917 034
Tržby za tovar	195 159 694	178 090 574
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	972 609	1 331 326
Čistý obrat celkom	207 445 266	189 338 934

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:	31 586 468	28 068 016
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 000</i>	<i>30 000</i>
- Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	30 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	31 561 468	28 038 016
- Nájom a bezpečnostné služby	13 060 865	12 374 005
- Opravy, udržiavanie, upratovanie	2 330 668	1 820 806
- Spracovanie dát	4 726 927	4 408 569
- Prepravné služby	2 822 908	1 987 572
- Reprezentačné	321 729	399 024
- Poradenské, podporné a administratívne služby	1 599 940	696 739
- Reklama, prieskum trhu	5 977 018	5 835 387
- Cestovné, semináre, školenia	563 321	477 487
- Ostatné služby	158 092	38 427
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 620 688	2 198 743
- Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	91 107	1 308
- Prevádzkové náklady	2 225 613	1 979 588
- Ostatné	303 968	217 848
Finančné náklady, z toho:	827 579	1 022 209
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 951</i>	<i>3 056</i>
- Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	823 628	1 019 153
- Bankové poplatky a úroky z úverov a pôžičiek	803 600	1 007 296
- Ostatné náklady na finančnú činnosť	20 028	11 857
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

2. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	17 643 079	15 920 428
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 648 288	2 880 737
Sociálne poistenie	5 013 016	4 651 150
Zdravotné poistenie	1 984 532	1 841 463
Sociálne zabezpečenie a ostatné náklady	1 582 979	1 291 650
Spolu	28 871 894	26 585 427

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		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 040 469	x	x	4 844 936	x	x
Teoretická daň	x	848 498	21,00%	x	1 017 437	21,00%
Daňovo neuznané náklady	812 998	170 730	4,23%	734 360	154 216	3,18%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-177 715	-37 320	-0,92%	-749 847	-157 468	-3,25%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	-251 467	-52 808	-1,31%	-116 281	-24 419	-0,50%
Spolu	4 602 000	929 100	24,30%	5 463 015	989 766	20,93%
Daň z úrokov	0	0	0,00%	7	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	1 615 667	39,99%	x	1 369 617	28,27%
Odložená daň z príjmov	x	-686 567	-16,99%	x	-379 852	-7,84%
Dodatočné odvody dane z príjmov	x	-131 107	-3,24%	x	101 760	2,10%
Celková daň z príjmov	x	797 993	19,75%	x	1 091 525	22,53%

Sadzba dane z príjmov na obdobie 10/2018 – 09/2019 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 daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny za výkon funkcie	0	0	0
	0	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 30.9.2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
M	01	24 261 472	21 703 710
M	02	-128	0
M	03	0	7 989
M	08	81 755	22 884
M	09	-5 445	0
O	01	20 325	1 380
O	02	76 833	1 156
O	03	0	1 872

*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

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
dm drogerie markt GmbH (krátkodobé)	pohľadávka	6 803 340	0
dm drogerie markt GmbH (krátkodobé)	záväzok	2 738 286	2 706 489
dm drogerie markt GmbH (dlhodobé)	záväzok	6 800 000	8 400 000

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 898 460	0	0	0	14 898 460
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	716 859	0	0	0	716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 489 846	0	0	0	1 489 846
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 727 082	0	0	3 753 411	19 480 493
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 753 411	3 242 476	0	-3 753 411	3 242 476
Ostatné položky vlastného imania	x	0	0	0	x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x	0	0	0	x

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 898 460	0	0	0	14 898 460
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	716 859	0	0	0	716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 489 846	0	0	0	1 489 846
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 602 145	0	0	3 124 937	15 727 082
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 124 937	3 753 411	0	-3 124 937	3 753 411
Ostatné položky vlastného imania	x	0	0	0	x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x	0	0	0	x

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018/2019 vo výške 3 242 476 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, zo zmlúv o operatívnom prenájme vo výške 981 TEUR mesačne; záväzky z ručenia sú vo výške 4.000 TEUR.

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

Po 30. septembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2018/2019.

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 2019

A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti - nepríjama metóda	bežné obdobie	minulé obdobie
		2019 EUR	2018 EUR
Z.	Zisk (+) (HV z bežnej činnosti pred zdanením - rozdiel výnosov účt.skupín 60 až 67 a 697+698 a nákladov zaúčtovaných na účtoch skupín 50 až 57 a na účtoch 597+598.	4 040 469	4 844 936
S.	Strata (-)	0	0
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti (Súčet A.1.1. až A.1.13.)	9 460 795	9 989 997
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného (DNM) a dlhodobého hmotného majetku (DHM) (+) (+ účet 551, t.j. účtovné odpisy a ZC likvidovaného majetku)	9 494 257	9 059 060
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov s výnimkou jeho predaja (+)	91 481	237 396
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) (+ účet 557, - účet 657)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) (rezervy účt. 552,554,574 a 652,654,674. Zvýšenie +, zníženie -)	37 702	-195 874
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-) (účty 559,579,659a 679 (zvýšenie +, zníženie -)	-157 216	605 790
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (okrem prípadov časového rozlíšenia nákladových a výnosových úrokov, výnosov z dividend a iných podielov na zisku a mimoriadnych nákladov a výnosov) (+/-) (účty 381,382,385,386,388 (zvýšenie -)	-93 083	16 662
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+) (+ účet 562)	81 165	283 189
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-) (- účet 662)	-5 392	-61
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	384	-382
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	-3
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) účty 641/541 a 661/ 561)	11 498	-15 779

A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-).	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-3 797 581	-2 710 012
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z PČ (-/+) Vychádza sa z netto stavu dlhodobých a krátkodobých pohľadávok vzťahujúcich sa k PČ. Netto stav pohľadávok je stav po odpočítaní opravných položiek k pohládkam.	-5 809 485	-2 050 093
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z PČ (+/-) Patria sem napr. záväzky: z obchodného styku, voči zamestnancom a inštitúciám soc. zabezp., zdravot. poistenia, záväzky z titulu daní (okrem účtu 341), záväzky z poskytnutých krátkodo	4 756 400	351 698
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+) Vychádza sa z netto stavu zásob (tzn. po odpočítaní opravných položiek). Zo zmien sa vylučujú položky účtované do mimoriad. nákladov a výnosov, tzn.	-2 775 054	-1 358 215
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý nie je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) Vzťahuje sa k účtom skupiny 25. Vychádza sa z netto stavu (tz	0	0
A.2.5.	Zmena stavu DPH	30 558	346 597
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (Súčet Z/S + A.1. + A.2.)	9 703 683	12 124 921
A.3.	Prijaté úroky (nie začlenené do investičnej činnosti) (+)	2 052	61
A.4.	Zaplatené úroky (nie začlenené do investičnej činnosti) (-)	-76 159	-269 056
A.5.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (nie začlenené do investičnej činnosti) (+)	0	0
A.6.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (nie začlenené do investičnej činnosti) (-)	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (Súčet A.1. až A.6.)	9 629 577	11 855 926
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (nie začlenené do investičnej činnosti) (-/+)	-336 013	-2 199 010

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Súčet A.1. až A.9.)	9 293 564	9 656 916
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti - nepriama metóda		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-37 377	-18 296
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9 587 155	-8 104 374
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	79 609	17 087
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0

B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (Súčet B.1. až B.20.)	-9 544 923	-8 105 583
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (Súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo FO, ktorá je ÚJ (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie a spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov, vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi ÚJ a FO, ktorá je ÚJ (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti Súčet C.2.1. až C.2.10.)	-1 200 000	-867 910
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	-9 991 170
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	10 003 260
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 200 000	-880 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0

C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-1 200 000	-867 910
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (Súčet A+B+C)	-1 451 359	683 423
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 629 617	1 945 808
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (E+D)	1 178 258	2 629 231
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-384	385

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (F+G)	1 177 874	2 629 617
-----------	--	------------------	------------------