

**dm drogerie markt, s.r.o.**  
Bratislava

**S P R Á V A**

O AUDITE  
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 30. SEPTEMBRU 2022

## **O B S A H**

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 30. septembru 2022**

## **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 2022, 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 105 486 338 EUR a výsledkom hospodárenia, ziskom vo výške 5 797 260 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 2022

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 zachováame 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 2022 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 30. novembra 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  
Audítorka, licencia SKAu č. 969

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2022

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 Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020354534 IČO 31393781 SK NACE 47.75.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa X)	Mesiac Rok od 10 2021 do 9 2022 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 10 2020 do 9 2021
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DM DROGERIE MARKT S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NA PÁNTOCH

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

0249204200

Faxové číslo

0249204222

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

02.11.2022

Schválená dňa:

. 20

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

*[Handwritten signatures]*

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

*[Handwritten signature]*



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 8 7 1 6 3 0 1 9	1 0 5 4 8 6 3 3 8	
			8 1 6 7 6 6 8 1	8 8 8 9 7 7 5 9	
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 8 7 4 0 8 1 2	3 8 2 9 8 4 0 7	
			8 0 4 4 2 4 0 5	3 0 4 6 7 4 0 9	
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	9 2 2 3 7	1 3 2 3 6	
			7 9 0 0 1	2 6 2 3 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	
			0	0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	9 2 2 3 7	1 3 2 3 6	
			7 9 0 0 1	2 6 2 3 8	
3.	Ocenené 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	0	0	
			0	0	
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.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 1 8 6 4 8 5 7 5	3 8 2 8 5 1 7 1	
			8 0 3 6 3 4 0 4	3 0 4 4 1 1 7 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	
			0	0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 7 4 2 7 7 1 6	1 8 6 0 1 8 9 1	
			4 8 8 2 5 8 2 5	1 8 8 4 7 1 3 9	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 1 6 8 0 4 4 0	1 0 1 4 2 8 6 1	
			3 1 5 3 7 5 7 9	1 1 1 2 5 5 0 3	



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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	
			0		0
5.	Základné stádo a ťažné 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		2 7 5 0 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	9 0 9 4 1 9 9	9 0 9 4 1 9 9	
			0		3 3 0 4 6 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	4 1 8 7 2 0	4 1 8 7 2 0	
			0		1 1 0 5 6 1
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





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	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /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 preddavky 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	6 7 5 8 0 8 5 7	6 6 3 4 6 5 8 1		
			1 2 3 4 2 7 6		5 7 7 1 5 8 0 7	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 3 4 9 7 4 8 1	4 2 2 8 3 7 4 8		
			1 2 1 3 7 3 3		4 0 0 4 1 9 0 0	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 6 3 4 2 7	9 6 3 4 2 7		
			0		6 7 4 6 6 2	
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	4 2 5 3 4 0 5 4	4 1 3 2 0 3 2 1		
			1 2 1 3 7 3 3		3 9 3 6 7 2 3 8	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	
			0		0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 7 8 1 3 8 9	7 7 8 1 3 8 9		
			0		7 0 2 4 4 0 8	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	
			0		0	



Označenie 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, 358A, 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	7 7 8 1 3 8 9	7 7 8 1 3 8 9		
			0		7 0 2 4 4 0 8	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 7 7 5 0 9 6	1 2 7 5 4 5 5 3		
			2 0 5 4 3		8 0 1 4 8 9 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 9 5 8 5 3 6	3 9 3 7 9 9 3		
			2 0 5 4 3		3 2 8 6 4 0 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 0 0 8	4 0 0 8		
			0		5 3 6	
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	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		3 9 5 4 5 2 8	3 9 3 3 9 8 5	
				2 0 5 4 3		3 2 8 5 8 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		0	0	
				0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		8 8 0 0 0 0 0	8 8 0 0 0 0 0	
				0		4 7 0 0 0 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		0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64		0	0	
				0		0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 6 5 6 0	1 6 5 6 0	
				0		2 8 4 8 6
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	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2			
					Netto 3		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 5 2 6 8 9 1		3 5 2 6 8 9 1		
			0		2 6 3 4 6 0 6		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 6 3 3 2 7		1 4 6 3 3 2 7		
			0		1 2 3 1 4 8 4		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 0 6 3 5 6 4		2 0 6 3 5 6 4		
			0		1 4 0 3 1 2 2		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 4 1 3 5 0		8 4 1 3 5 0		
			0		7 1 4 5 4 3		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0		0		
			0		0		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 4 1 3 5 0		8 4 1 3 5 0		
			0		7 1 4 5 4 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
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 5 4 8 6 3 3 8	8 8 8 9 7 7 5 9
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 7 0 2 6 1 3 6	5 1 2 2 8 8 7 6
A.I.	<b>Základné imanie</b> 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.	<b>Emisné ážio</b> (412)	85	0	0
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy</b> (413)	86	7 1 6 8 5 9	7 1 6 8 5 9
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> 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



Označenie 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 účasťí (+/- 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	3 4 1 2 3 7 1 1	2 7 4 9 5 8 2 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 4 1 2 3 7 1 1	2 7 4 9 5 8 2 3
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	5 7 9 7 2 6 0	6 6 2 7 8 8 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 8 4 3 8 4 1 2	3 7 6 6 8 8 8 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 7 8 6 6	1 2 0 8 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- 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	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 7 8 6 6	1 2 0 8 1 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 2 8 7 0 7 6	1 0 5 6 1 2 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 2 8 7 0 7 6	1 0 5 6 1 2 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 9 7 1 7 2 7 4	3 1 9 3 6 9 0 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 3 1 0 6 6 1 2	2 6 9 1 8 6 5 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 9 9 6 7 5 5	3 2 4 3 2 7 8
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	2 9 1 0 9 8 5 7	2 3 6 7 5 3 7 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 7 6 7 1 9 2	1 4 5 7 9 4 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 4 6 0 1 1	9 4 8 7 3 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 6 8 6 2 2 6	2 6 1 1 5 7 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 2 3 3	0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 3 2 6 1 9 6	4 5 5 5 0 4 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 5 6 9 7 8	4 7 4 0 5 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 7 6 9 2 1 8	4 0 8 0 9 9 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 1 7 9 0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 1 7 9 0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0



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



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	6 4 0 0 2 4 0 1	5 4 0 9 5 6 1 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 1 7 9 6	4 7 2 6 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 6 9 2 1	6 6 3 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 6 9 2 1	6 6 3 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 3	8 8 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	7 4 8 2 2	3 9 7 4 5
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 9 1 0 2 5	9 4 5 6 2 8
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	2 5 2	5 3 2 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	4 4 6 7
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 5 2	8 5 7
O.	Kurzové straty (563)	52	9 3 1 7	1 3 6 4 0
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	1 0 8 1 4 5 6	9 2 6 6 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	- 9 9 9 2 2 9	- 8 9 8 3 6 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 7 1 2 2 0 7	8 7 5 2 7 9 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 9 1 4 9 4 7	2 1 2 4 9 0 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 6 7 1 9 2 8	2 4 0 8 3 4 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 7 5 6 9 8 1	- 2 8 3 4 3 9
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	5 7 9 7 2 6 0	6 6 2 7 8 8 8

**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
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

**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	1 550	1 377
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 812	1 597
počet vedúcich zamestnancov	7	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 1.10.2021 do 30.09.2022.

**6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie**

Účtovná závierka k 30.09.2021 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 21.12.2021.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15.12.2021, správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.09.2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15.12.2021.

**8. Schválenie audítora**

Rozhodnutie jediného spoločníka dňa 21.12.2021 schválilo spoločnosť Grant Thornton Audit, s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.10.2021 do 30.09.2022.

**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 30.09.2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

V súvislosti s inváziou ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následným zavedením sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdili vplyv aktuálneho vývoja na finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky. Hoci aktuálne nie je možné bližšie kvantifikovať, do akej miery môže táto situácia negatívne ovplyvniť budúci chod spoločnosti, vedenie účtovnej jednotky sa domnieva, že nie je v tejto súvislosti spochybnený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. účtovná jednotka bude schopná pokračovať vo svojej činnosti i v blízkej budúcnosti.

#### 4. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- body 6.1. – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod 6.2. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod 6.3. – pohľadávky – zníženie ocenenia prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam,
- bod 6.10. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

#### 5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

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

#### 6. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

##### 6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevykazuje.

Náklady na výskum spoločnosť nevykazuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, sa nezaraduje 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 sadza v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 400 do 2 400 EUR	13 mesiacov	lineárna	mesačne

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadza v %
Technické zhodnotenie prenajatého majetku	podľa plánovanej doby nájmu	lineárna	10,00 - 20,00
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 5	lineárna	20,00 - 25,00
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,00
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

### **6.3. Pohľadávky**

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

### **6.4. Peňažné prostriedky a ceniny**

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

### **6.5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### **6.6. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

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

### 6.7. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 vyrovnania odloženej dane.

### 6.11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

**6.12. Prenájom (lízing)**

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

**6.13. Cudzia mena**

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

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

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

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

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

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

**6.14. Výnosy**

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

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

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

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

**6.15. Porovnateľné údaje**

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



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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	143 399	0	0	0	0	0	143 399
Prírastky	3 792	0	0	0	0	0	3 792
Úbytky	54 954	0	0	0	0	0	54 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	92 237	0	0	0	0	0	92 237
Oprávky							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	117 161	0	0	0	0	0	117 161
Prírastky	14 681	0	0	0	0	0	14 681
Úbytky	52 841	0	0	0	0	0	52 841
Presuny	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	79 001	0	0	0	0	0	79 001
Opravné položky							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	26 238	0	0	0	0	0	26 238
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	13 236	0	0	0	0	0	13 236

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	208 035	0	0	7 191	0	0	215 226
Prírastky	7 675	0	0	0	0	0	7 675
Úbytky	72 311	0	0	7 191	0	0	79 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	143 399	0	0	0	0	0	143 399
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	171 531	0	0	7 191	0	0	178 722
Prírastky	17 941	0	0	0	0	0	17 941
Úbytky	72 311	0	0	7 191	0	0	79 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	117 161	0	0	0	0	0	117 161
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 504	0	0	0	0	0	36 504
Stav na konci účtovného obdobia	26 238	0	0	0	0	0	26 238

**1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 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	0	65 791 415	40 004 314	27 500	330 468	110 562	106 264 259
Prírastky	0	5 230 585	4 090 920	0	9 012 116	418 720	18 752 341
Úbytky	0	3 672 675	2 523 792	0	60 995	110 562	6 368 024
Presuny	0	78 391	108 999	0	-187 390	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	67 427 716	41 680 441	27 500	9 094 199	418 720	118 648 576
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 818 024	28 839 544	0	0	0	75 657 568
Prírastky	0	4 911 038	5 036 265	0	0	0	9 947 303
Úbytky	0	3 590 278	2 545 495	0	0	0	6 135 772
Presuny	0	39 132	39 266	0	0	0	78 398
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 177 916	31 369 581	0	0	0	79 547 497
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	126 253	39 267	0	0	0	165 520
Prírastky	0	608 780	128 731	0	0	0	737 511
Úbytky	0	47 990	-39 266	0	0	0	8 724
Presuny	0	-39 132	-39 266	0	0	0	-78 398
Stav na konci účtovného obdobia	0	647 911	167 998	0	0	0	815 909
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 847 138	11 125 503	27 500	330 468	110 562	30 441 171
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 601 890	10 142 862	27 500	9 094 199	418 720	38 285 171

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

## 2. Informácie o zásobách

### 2.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Tovar	1 726 207	0	512 474	0	1 213 733
<b>Tovar spolu</b>	<b>1 726 207</b>	<b>0</b>	<b>512 474</b>	<b>0</b>	<b>1 213 733</b>

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

### 3. Údaje o pohľadávkach

#### 3.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	16 034	7 515	3 006	0	20 543
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>16 034</b>	<b>7 515</b>	<b>3 006</b>	<b>0</b>	<b>20 543</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky	7 781 389	0	7 781 389
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 781 389</b>	<b>0</b>	<b>7 781 389</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 859 566	98 970	3 958 536
Iné pohľadávky	8 816 560	0	8 816 560
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>12 676 126</b>	<b>98 970</b>	<b>12 775 096</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky	7 024 408	0	7 024 408
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 024 408</b>	<b>0</b>	<b>7 024 408</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 092 979	209 462	3 302 441
Iné pohľadávky	4 728 486	0	4 728 486
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 821 465</b>	<b>209 462</b>	<b>8 030 927</b>

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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>28 597 331</b>	<b>28 017 829</b>
odpočítateľné	28 597 331	28 017 829
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>8 456 904</b>	<b>5 431 734</b>
odpočítateľné	8 456 904	5 431 734
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>7 781 389</b>	<b>7 024 408</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>7 781 389</b>	<b>7 024 408</b>
Zaúčtovaná ako náklad	756 981	283 439
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

## 4. Údaje o finančnom majetku

### 4.1. Peniaze a účty v bankách

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 463 327	1 231 484
Bežné bankové účty	681 709	829 073
Peniaze na ceste	1 381 855	574 049
<b>Spolu peniaze a účty v bankách</b>	<b>3 526 891</b>	<b>2 634 606</b>

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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>841 350</b>	<b>714 543</b>
Predplatné nájomné	617 318	549 054
Predplatné časopisy	0	0
Preddavky na prevádzkové náklady	151 730	72 334
Ostatné náklady	72 302	93 155
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné príjmy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>841 350</b>	<b>714 543</b>

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

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

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

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

**1.2. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	Bežný rok	Predchádzajúci rok	Bežný rok	Predchádzajúci rok
14 898 460	57 026 136	51 228 876	3,83	3,44

**1.3. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov**

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

**1.4. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty**

Podľa rozhodnutia jediného spoločníka z 21.12.2021 bol zisk predchádzajúceho účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	6 627 888
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 627 888
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>6 627 888</b>

**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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 056 123</b>	<b>335 953</b>	<b>0</b>	<b>105 000</b>	<b>0</b>	<b>1 287 076</b>
Rezerva na archiváciu	56 100	69 000				125 100
Rezerva na jubileá	452 433	114 545				566 978
Rezerva na odchodné	327 590	152 408				479 998
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	220 000			105 000		115 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 555 045</b>	<b>7 241 197</b>	<b>4 291 365</b>	<b>-105 000</b>	<b>283 681</b>	<b>7 326 196</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>474 053</b>	<b>556 978</b>	<b>458 055</b>	<b>0</b>	<b>15 998</b>	<b>556 978</b>
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	474 053	556 978	458 055		15 998	556 978
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>4 080 992</b>	<b>6 684 219</b>	<b>3 833 310</b>	<b>-105 000</b>	<b>267 683</b>	<b>6 769 218</b>
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	619 591	1 288 093	448 130		171 461	1 288 093
Rezerva na audit	18 000	23 000	17 488		512	23 000
Rezerva na nadčasy a rekreačné poukazy	96 972	96 234	46 166		50 806	96 234
Rezerva na odstúpné	13 974	233 611	13 974			233 611
Rezerva na odmeny	984 337	1 193 322	984 337			1 193 322
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	2 200 000	2 160 000	2 200 000			2 160 000
Rezerva na odchodné	3 784	5 032	731		3 054	5 031
Rezerva na jubileá	31 112	34 275	31 112			34 275
Rezerva na hroziace straty	38 467	488 254	38 467			488 254
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	40 000	865 000	24 198	-105 000	35 802	950 000
Ostatné rezervy	34 755	297 398	28 707		6 048	297 398



Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2023/2024 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: hospodársky rok 2022/2023.

Spoločnosť tvorí nasledovné mzdové rezervy:

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

K ostatným rezervám patria:

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presuny	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>902 910</b>	<b>98 213</b>	<b>0</b>	<b>55 000</b>	<b>0</b>	<b>1 056 123</b>
Rezerva na archiváciu	49 700	6 400	0	0	0	56 100
Rezerva na jubileá	402 349	50 084	0	0	0	452 433
Rezerva na odchodné	285 861	41 729	0	0	0	327 590
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	165 000	0	0	55 000		220 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 632 891</b>	<b>4 555 045</b>	<b>3 933 234</b>	<b>-55 000</b>	<b>644 657</b>	<b>4 555 045</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>326 651</b>	<b>474 053</b>	<b>319 579</b>	<b>0</b>	<b>7 072</b>	<b>474 053</b>
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	326 651	474 053	319 579	0	7 072	474 053
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>4 306 240</b>	<b>4 080 992</b>	<b>3 613 655</b>	<b>-55 000</b>	<b>637 585</b>	<b>4 080 992</b>
Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady	682 926	619 591	433 645	0	249 281	619 591
Rezerva na audit	16 500	18 000	16 500	0	0	18 000
Rezerva na nadčasy a rekreačné poukazy	302 026	96 972	36 788	0	265 238	96 972
Rezerva na odstúpné	202 199	13 974	107 431	0	94 768	13 974
Rezerva na odmeny	979 080	984 337	979 080	0	0	984 337
Rezerva na marketingové aktivity (KUKA)	1 990 000	2 200 000	1 990 000	0	0	2 200 000
Rezerva na odchodné	5 406	3 784	2 443	0	2 963	3 784
Rezerva na jubileá	27 475	31 112	26 684	0	791	31 112
Rezerva na hroziace straty	0	38 467	0	0	0	38 467
Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu	75 000	40 000	0	-55 000	20 000	40 000
Ostatné rezervy	25 628	34 755	21 084	0	4 544	34 755

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>107 866</b>	<b>120 814</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	107 866	120 814
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>39 717 274</b>	<b>31 936 901</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	37 708 217	29 742 932
Záväzky po lehote splatnosti	2 009 057	2 193 969

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

**3.1.1. Dlhodobé záväzky**

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2022	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	1-5 rokov	nad 5 rokov
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	107 866	107 866	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>107 866</b>	<b>107 866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.1.2. Krátkodobé záväzky**

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2022	Z toho:	b) záväzky po lehote splatnosti		
		a) záväzky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku	29 109 857	27 100 800	2 009 057	0	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 996 755	3 996 755	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 767 192	1 767 192	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 146 011	1 146 011	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 686 226	3 686 226	0	0	0
Iné záväzky	11 233	11 233	0	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>39 717 274</b>	<b>37 708 217</b>	<b>2 009 057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>120 814</b>	<b>124 079</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	238 623	208 679
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>238 623</b>	<b>208 679</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>251 571</b>	<b>211 944</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>107 866</b>	<b>120 814</b>

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**

Spoločnosť v hospodárskom roku 2021/2022 nečerpala pôžičky ani návratné finančné výpomoci.

- Limity bankových produktov**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Limit
Kontokorentný úver TABA	EUR	EURIBOR + prirážka	3-mesačná výpovedná lehota	700 000
Úverový rámec SLSP	EUR	EURIBOR + prirážka, poplatky	-	1 300 000
Multifunkčná úverová linka UNIC	EUR	EURIBOR + prirážka, poplatky	20.9.2029	7 000 000
<b>Spolu</b>				<b>9 000 000</b>

**5. Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>21 790</b>	<b>0</b>
uhrazené nájomné vopred	21 790	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
prijaté nájomné vopred	0	0

**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	291 281 051	253 759 478	8 896 188	8 395 094	300 177 239	262 154 572
Zahraničie	1 917	0	2 015 101	949 249	2 017 018	949 249
<b>Spolu</b>	<b>291 282 968</b>	<b>253 759 478</b>	<b>10 911 289</b>	<b>9 344 343</b>	<b>302 194 257</b>	<b>263 103 821</b>

**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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	0	0
- koncern	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 441 042</b>	<b>1 794 488</b>
- Predaj materiálu a druhotných surovín	701 731	277 683
- Výnosy z dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	11 661	441 800
- Výnosy z reklamných služieb	1 208 369	689 750
- Ostatné	519 281	385 255
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>91 796</b>	<b>47 266</b>
Kurzové zisky, z toho:	53	885
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	217
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	91 744	46 381
- Výnosové úroky	16 921	6 636
- Ostatné finančné výnosy	74 822	39 745
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Náhrady škôd	0	0
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby	0	0
- Oprava výnosov minulých účtovných období	0	0
<b>Ostatné výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	10 911 289	9 344 343
Tržby za tovar	291 282 968	253 759 478
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 381 900	828 816
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>303 576 156</b>	<b>263 932 637</b>

**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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>47 447 863</b>	<b>40 264 817</b>
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>37 560</b>	<b>30 403</b>
- Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	36 811	29 653
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</b>	<b>47 410 303</b>	<b>40 234 414</b>
- Nájom a bezpečnostné služby	18 014 150	15 753 980
- Opravy, udržiavanie, upratovanie	4 682 895	4 024 645
- Spracovanie dát	7 495 065	6 308 830
- Prepravné služby	4 825 671	4 739 089
- Reprezentačné	364 583	197 114
- Poradenské, podporné a administratívne služby	2 542 514	2 026 745
- Reklama, prieskum trhu	8 177 611	6 659 748
- Cestovné, semináre, školenia	738 048	422 656
- Ostatné služby	569 766	101 607
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>5 661 806</b>	<b>3 036 439</b>
- Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	262 443	1 204
- Prevádzkové náklady	4 963 713	2 709 191
- Ostatné	435 650	326 044
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 091 025</b>	<b>945 628</b>
<b>Kurzové straty, z toho:</b>	<b>9 317</b>	<b>13 640</b>
- Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	3
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>1 081 708</b>	<b>931 988</b>
- Bankové poplatky a úroky z úverov a pôžičiek	1 030 739	912 509
- Ostatné náklady na finančnú činnosť	50 969	19 479
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 2. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	27 596 481	24 041 507
Ostatné náklady na závislú činnosť	783 658	433 817
Sociálne poistenie	7 065 248	5 970 952
Zdravotné poistenie	2 849 445	2 430 283
Sociálne zabezpečenie a ostatné náklady	2 991 212	1 434 773
<b>Spolu</b>	<b>41 286 044</b>	<b>34 311 332</b>

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 712 207	x	x	8 752 792	x	x
Teoretická daň	x	1 619 563	21,00%	x	1 838 086	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 739 600	365 316	4,74%	758 795	159 347	1,82%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	-346 424	-72 749	-0,94%	-317 724	-66 722	-0,76%
<b>Spolu</b>	<b>9 105 383</b>	<b>1 912 130</b>	<b>24,79%</b>	<b>9 193 863</b>	<b>1 930 711</b>	<b>22,82%</b>
Daň z úrokov	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	2 669 111	34,61%	x	2 214 150	25,30%
Odložená daň z príjmov		-756 981	-9,82%	x	-283 439	-3,24%
Dodatočné odvody dane z príjmov		2 818	0,04%	x	194 193	2,22%
Celková daň z príjmov		<b>1 914 948</b>	<b>24,83%</b>	<b>x</b>	<b>2 124 904</b>	<b>24,28%</b>

Sadzba dane z príjmov na obdobie 10/2021– 09/2022 bola 21%.

**2. Položky tvoriace odloženú daň**

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b		
	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
Používané 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 30.9.2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
M	01	39 070 571	33 828 055
M	02	0	10 050
M	03	1 305	0
M	08	0	5 572
M	09	16 921	6 636
O	01	57 259	25 952
O	02	3 052	440
O	03	9 122	2 467

\*Vzťah účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

O – Ostatné spriaznené spoločnosti

\*\*Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

04 – obchodné zastúpenie

05 – licencia

06 – transfer

07 – know-how

08 – úroky z prijatých úverov

09 – úroky z poskytnutých pôžičiek

10 – záruka

11 – iný obchod



**2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami**

Vzťah *	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
M	pohľadávka (krátkodobá)	8 800 000	4 700 000
O	pohľadávka (krátkodobá)	4 008	536
M	záväzok (krátkodobý)	3 955 398	3 238 752
O	záväzok (krátkodobý)	41 357	4 526
M	záväzok (dlhodobý)	0	0

\*Vzťah účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

O – Ostatné spriaznené spoločnosti

**K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**

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

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 898 460	0	0	0	14 898 460
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	716 859	0	0	0	716 859
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 489 846	0	0	0	1 489 846
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 495 823	0	0	6 627 888	34 123 711
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 627 888	5 797 260	0	-6 627 888	5 797 260
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>51 228 876</b>	<b>5 797 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 026 136</b>

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	22 722 969	0	0	4 772 854	27 495 823
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 772 854	6 627 888	0	-4 772 854	6 627 888
Ostatné položky vlastného imania	x	0	0	0	x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x	0	0	0	x

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021/2022 vo výške 5 797 260 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 nájme a zo zmlúv o operatívnom prenájme v mesačnej výške 1 442 TEUR.

Eventuálne záväzky vyplývajúce z bankových záruk a investičných záväzkov Spoločnosť eviduje vo výške 6 853 TEUR.

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

Po 30. 09. 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**N. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

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

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

**1. Peňažné prostriedky**

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

**2. Peňažné ekvivalenty**

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

## Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2022

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 712 207	8 752 792
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	10 352 318	9 106 914
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	9 891 043	8 717 074
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	125 557	12 880
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	230 953	153 213
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	229 012	758 512
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-105 017	-92 643
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	252	5 324
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-16 921	-6 636
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-217
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2	3
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 561	-440 596

A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	281 265	-3 147 532
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+ )	-4 738 771	-1 654 238
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/- )	5 907 535	2 241 212
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 729 374	-4 207 193
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A.2.5.	Zmena stavu DPH	841 875	472 687
	<b>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.)</b>	<b>18 345 793</b>	<b>14 712 174</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11 523	9 549
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	252	-9 334
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>18 357 568</b>	<b>14 712 389</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 484 280	-2 334 944
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
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)</b>	<b>15 873 288</b>	<b>12 377 445</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 792	-5 716
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-14 988 870	-12 135 480
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	11 661	441 800
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0

B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)</b>	<b>-14 981 001</b>	<b>-11 699 396</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	-1 300 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-1 300 000



C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>0</b>	<b>-1 300 000</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>892 287</b>	<b>-621 951</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>2 634 606</b>	<b>3 256 340</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>3 526 893</b>	<b>2 634 389</b>

<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-2</b>	<b>217</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>3 526 891</b>	<b>2 634 606</b>

