

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Zostavené podľa opatrenia č. MF/388/2014 Z. z. a 417/2015 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky určených na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

ČL.I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť Pepco Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 21. septembra 2012. Dňa 24. októbra 2012 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro., vložka číslo: 84895/B. Spoločnosť sídli Nevádzova 6, 821 01 Bratislava - Ružinov, Slovenská republika, identifikačné číslo 46 868 674.

Dňa 26.04.2023 došlo k zmene vlastníka na Pepco Holdings Sp. z.o.o. (pôvodný vlastník Pepkor Europe GmbH). Zároveň od 01.06.2023 Spoločnosť vymenovala nového konateľa Nora Molnar, Gergely Potyi a 18.10.2023 Barry Paul Inman Williams (do 31.05.2023 Mgr. Ľubica Poláková, Ing. Milan Drahoš a do 18.10.2023 Anand Dhirajjal Patel)

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby,
- administratívne služby.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.septembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa 15.03.2023.

3. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky a pozostáva zo Súvahy, Výkazu ziskov a strát a Poznámok k účtovnej závierke.

4. INFORMÁCIE O POČTE ZAMESTNANCOV

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	931	1 449
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	972	1 378
počet vedúcich zamestnancov	33	52

5. ÚDAJE O SKUPINE

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Pepco Holdings Sp. z.o.o.	5 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	5 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%

K 26.04.2023 bol prehľad spoločníkov nasledovný:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Pepkor Europe GmbH	26.4.2023	5 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	x	5 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Pepco Holding, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Pepco Holdings Sp. z.o.o. so sídlom ul. Strzeszyńska nr 73A, Poznań 60 - 479, Poľská republika, Iné identifikačné číslo: KRS 0000791461

Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Steinhoff, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Steinhoff International Holdings N.V. so sídlom Vineyard Office Park, Corner of Adam Tas&Devon B. B2, 7600 Stellenbosch, Juhoafrická republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2023:

Konatelia

Nora Molnar
Reitter Ferenc Utca 100.B
Budapest 1135 13
Maďarsko
Vznik funkcie: 01.06.2023

Ing. Milan Drahoš
Tomčányiovská 910/12
Martin 036 01
Slovensko
Vznik funkcie: 21.10.2016 Skončenie funkcie: 01.06.2023

Gergely Potyi
Kodály Zoltán 24
Vép 9571
Maďarsko
Vznik funkcie: 01.06.2023

Anand Dhirajlal Patel
Stanisława Wyspiańskiego 26b/108
Poznań 60-751
Poľská republika
Vznik funkcie: 29.03.2021 Skončenie funkcie: 18.10.2023

Barry Paul Inman Williams
Pebworth Drive, Hatton Park 20
Warwick CV35 7UD
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska
Vznik funkcie: 18.10.2023

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky k 30. septembru 2023 sú nasledovné:

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.

4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.

5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III. bode 2.2 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.

6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.

7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

9. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisovanie

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,33%	rovnorné

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby - technické zhodnotenie	5,00	20,00%	rovnorné
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3,33	30,00%	rovnorné
Dopravné prostriedky	5,00	20,00%	rovnorné
Regálový systém v predajni	8,00	12,50%	rovnorné
Klimatizácia	6,67	15,00%	rovnorné

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.

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú popis.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) Finačné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy k hrubým mzdám a na nevyfakturované dodávky.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

o) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

p) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Popíšte stručne spôsob účtovania o výnosoch z hlavnej činnosti a o výnosoch z neobvyklých činností.

q) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

u) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

ČL.III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1 DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 30.09.2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	394 156	0	0	0	5 342	0	399 498
Prírastky	0	3 761	0	0	0	0	0	3 761
Úbytky	0	0	0	0	0	88	0	88
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	397 917	0	0	0	5 254	0	403 171
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	344 721	0	0	0	0	0	344 721
Prírastky	0	37 884	0	0	0	0	0	37 884
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Stav na konci účtovného obdobia	0	382 605	0	0	0	0	0	382 605
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	49 435	0	0	0	5 342	0	54 777
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 312	0	0	0	5 254	0	20 566

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 30.09.2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	380 637	0	0	0	5 254	0	385 891
Prírastky	0	13 519	0	0	0	88	0	13 607
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	394 156	0	0	0	5 342	0	399 498
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	281 149	0	0	0	0	0	281 149
Prírastky	0	63 572	0	0	0	0	0	63 572
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	344 721	0	0	0	0	0	344 721
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99 488	0	0	0	5 254	0	104 742
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 435	0	0	0	5 342	0	54 777

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 30.09.2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 871 521	12 501 770	0	0	0	72 066	239 475	18 684 832
Prírastky	0	6 724 148	6 875 326	0	0	0	757 305	0	14 356 779
Úbytky	0	0	1 589 909	0	0	0	0	239 475	1 829 384
Presuny	0	70 998	1 068	0	0	0	-72 066	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 666 667	17 788 255	0	0	0	757 305	0	31 212 227
Oprávk									

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 388 256	7 704 246	0	0	0	0	0	11 092 502
Prírastky	0	948 497	2 456 702	0	0	0	0	0	3 405 199
Úbytky	0	0	1 589 909	0	0	0	0	0	1 589 909
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 336 753	8 571 039	0	0	0	0	0	12 907 792
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 483 265	4 797 524	0	0	0	72 066	239 475	7 592 330
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 329 914	9 217 216	0	0	0	757 305	0	18 304 435

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 30.09.2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 061 874	11 308 598	0	0	0	264 914	13 492	16 648 878
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 889 105	239 475	2 128 580
Úbytky	0	0	79 134	0	0	0	0	13 492	92 626
Presuny	0	809 647	1 272 306	0	0	0	-2 081 953	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 871 521	12 501 770	0	0	0	72 066	239 475	18 684 832
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 586 475	6 156 125	0	0	0	0	0	8 742 600
Prírastky	0	801 781	1 627 039	0	0	0	0	0	2 428 820
Úbytky	0	0	78 918	0	0	0	0	0	78 918
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 388 256	7 704 246	0	0	0	0	0	11 092 502
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 475 399	5 152 473	0	0	0	264 914	13 492	7 906 278
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 483 265	4 797 524	0	0	0	72 066	239 475	7 592 330

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Spoločnosť mohla voľne disponovať s dlhodobým hmotným majetkom v priebehu účtovného obdobia 2023 a 2022. Na majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

1.2 ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Stav k 30.09.2023				
	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
Tovar	774 467	1 075 720	-774 467	0	1 075 720
Zásoby spolu	774 467	1 075 720	-774 467	0	1 075 720

Zásoby	Stav k 30.09.2022				
	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
Tovar	443 417	774 467	-443 417	0	774 467
Zásoby spolu	443 417	774 467	-443 417	0	774 467

1.3. POHLADÁVKY

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bežnom účtovnom období k 30.09.2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	1 736 462	0	1 736 462
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 736 462	0	1 736 462
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 243 425		1 243 425
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	65 003 432		65 003 432
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	9 266		9 266
Iné pohľadávky	121 140		121 140
Krátkodobé pohľadávky spolu	66 377 263	0	66 377 263

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období k 30.09.2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	1 147 706		1 147 706
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 147 706	0	1 147 706
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	787 998	1 320	789 318
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 334 503	0	1 334 503
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	61 348 332	0	61 348 332
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	444 972	0	444 972
Iné pohľadávky	20 724	0	20 724
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 936 529	1 320	63 937 849

1.4. POSKYTNUTÉ POŽIČKY

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v EUR k	
				30.9.2023	30.9.2022	30.9.2023	30.9.2022
Pepco Poland Sp.zo.o.	EUR	2,00	30.9.2024	15 692 892	15 000 000	15 677 684	15 000 000
Pepco Ingatlan Kft.	EUR	1,50	30.9.2024	9 096 157	8 605 985	9 096 157	8 605 985
Pepco Italy S.r.l.	EUR	3,00	30.9.2024	0	2 441 287	0	2 441 287
PEU TRE	EUR	2,00	30.9.2024	14 139 939	10 013 151	14 139 938	10 013 151
Pepco Austria	EUR	3,00	30.9.2024	14 113 953	13 024 850	14 113 953	13 024 850
Pepco Spain	EUR	3,00	30.9.2024	11 975 700	11 032 665	11 975 700	11 032 665
Spolu	X	X	X	X	X	65 003 432	60 117 938

Pôžičky sú poskytnuté v rámci skupiny spriazneným stranám na prevádzkové výdavky. Pôžičky nie sú zabezpečené.

1.5. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLADÁVKA

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v bode 2.6

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

1.6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Pokladnica, ceniny	46 738	173 207
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 727 941	8 414 981
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 003 707	972 276
Spolu	5 778 386	9 560 464

1.7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	229
Predplatné balíka služieb	0	229
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	259 552	234 311
Povinné zákonné a havarijné poistenie	5 418	3 971
Koncesionárske poplatky, poplatky za komunálny odpad	26 473	17 464
Nájomné platené vopred	219 154	198 743
Predplatné balíka služieb	3 339	682
Flexible working time	0	8 706
Ostatné	5 168	4 745
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 201 093	0
výnosy z poplatkov za správu	2 201 093	0

2. PASÍVA

2.1. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v článku IX.

2.2. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Stav k 30.09.2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 595	0	0	0	2 595
Vyrovnanie nájomného	2 595	0	0	0	2 595
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 207 396	5 504 339	-1 085 872	0	5 625 863
Nevyčerpaná dovolenka	128 118	220 215	-128 118	0	220 215

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Nájomné	404 382	651 606	-356 342	0	699 646
Bonusy	155 339	110 759	-155 339	0	110 759
Nevyfakturované dodávky	269 401	4 126 494	-269 401	0	4 126 494
Audit	15 900	35 033	-15 900	0	35 033
Ostatné	234 256	360 232	-160 772	0	433 716

Název položky	Stav k 30.09.2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 642	2 595	-4 642	0	2 595
Vyrovnanie nájomného	4 642	2 595	-4 642	0	2 595
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 540 095	1 207 396	-1 376 065	-164 030	1 207 396
Nevyčerpaná dovolenka	160 273	128 118	-160 273	0	128 118
Nájomné	232 342	404 382	-232 342	0	404 382
Bonusy	319 830	155 339	-319 830	0	155 339
Nevyfakturované dodávky	550 022	269 401	-433 531	-116 491	269 401
Audit	14 950	15 900	-14 950	0	15 900
Ostatné	262 678	234 256	-215 139	-47 539	234 256

Dlhodobá rezerva na dorovnanie nájomného bude použitá do 5tich rokov.

Krátkodobé rezervy budú použité do 1 roka.

2.3. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Název položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Dlhodobé záväzky spolu	38 224	5 573
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38 224	5 573
Krátkodobé záväzky spolu	16 750 130	23 478 290
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 753 415	23 153 116
Záväzky po lehote splatnosti	6 996 715	325 174

2.4. SOCIÁLNY FOND

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Název položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 573	22 276
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 955	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Tvorba sociálneho fondu spolu	89 955	0
Čerpanie sociálneho fondu	-57 304	-16 703
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 224	5 573

2.5. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	226 373	235 205
Príspevok na rekonštrukciu priestorov	226 373	235 205
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	142 584	162 139
Príspevok na rekonštrukciu priestorov	142 584	162 139

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV A ODLOŽENÁ DAŇ

Názov položky	Stav k 30.09.2023			Stav k 30.09.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	20 837 095	x	x	15 177 232	x	x
teoretická daň	x	43 758	21%	x	3 187 219	21%
Daňovo neuznané náklady	3 796 693	4 540 582	21,79%	561 392	117 892	21,78%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	x	4 584 340	21,40%	0	3 305 111	21,78%
Splatná daň z príjmov	x	5 173 095	24,83%	x	3 464 518	22,83%
Odložená daň z príjmov	x	-588 755	-2,83%	x	-159 407	-1,05%
Celková daň z príjmov	x	4 584 340	22,00%	x	3 305 111	21,78%

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 860 622	2 853 812
odpočítateľné	5 860 622	2 853 812
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 408 243	2 611 456

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

odpočítateľné	2 408 243	2 611 456
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 736 462	1 147 707
Uplatnená daňová pohľadávka	1 736 462	1 147 707
Zaúčtovaná ako náklad	-588 754	-159 407
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaný ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Iné		0

ČL.IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Zdieľané služby		Spolu	
	01.10.2022-30.09.2023	01.10.2021-30.09.2022	01.10.2022-30.09.2023	01.10.2021-30.09.2022	01.10.2022-30.09.2023	01.10.2021-30.09.2022
Slovensko	145 499 534	124 808 803	0	0	145 499 534	124 808 803
Maďarsko	0	0	14 540	0	14 540	0
Poľsko	0	0	34 225	0	34 225	0
Rakúsko	0	0	4 285	0	4 285	0
Portugalsko	0	0	1 454	0	1 454	0
Španielsko	0	0	35 975	0	35 975	0
Česká republika	0	0	887 320	1 337 112	887 320	1 337 112
Spolu	145 499 534	124 808 803	977 799	1 337 112	146 477 333	126 145 915

2. AKTIVÁCIA NÁKLADOV A O VÝNOSOCH Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI A FINANČNEJ ČINNOSTI

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	01.10.2022-30.09.2023	01.10.2021-30.09.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	92 245	167 282
Dotácie a kompenzácie COVID-19	49 190	123 623
Náhrady od poisťovní	677	12 923
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	40 813	29 779
Ostatné	1 565	957

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Finančné výnosy, z toho:	4 177 324	2 267 014
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 129 364</i>	<i>1 023 468</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	833 268	75 521
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 047 960</i>	<i>1 243 546</i>
Výnosové úroky	3 047 960	1 243 546

3. INFORMÁCIE O ČISTOM OBRATE

Názov položky	01.10.2022-30.09.2023	01.10.2021-30.09.2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	146 477 333	126 145 915
Tržby z predaja služieb	2 210 119	1 337 112
Tržby za tovar	144 267 214	124 808 803
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	146 477 333	126 145 915

4. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	01.10.2022-30.09.2023	01.10.2021-30.09.2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 632 299	13 832 849
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 812</i>	<i>15 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 812	15 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>17 615 487</i>	<i>13 816 949</i>
Nájom	11 030 748	9 501 402
Marketingové služby	2 549 862	1 611 546
Licencia	1 467 864	1 231 141
Účtovné a daňové služby	718 920	296 943
Odvoz odpadov	297 933	250 311
Ochrana	262 455	220 451
Opravy a údržba	195 198	206 742
IT služba	395 136	154 800
Cestovné náklady, ubytovanie	125 440	80 004
Právne a konzultačné služby	109 848	67 725
Telefónne a internetové služby	62 867	67 701
Reprezentačné náklady	60 119	35 947
Distribučné služby, poštovné	71 361	23 832
Ostatné služby	267 736	68 404
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	378 010	460 055
Manká a škody	97 918	186 595
Dary	139 000	140 000
Poistenie	49 604	61 043
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	40 812	23 822
Ostatné	50 676	48 595

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Finančné náklady, z toho:	1 891 922	894 798
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 373 509</i>	<i>425 520</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	993 535	42 978
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>518 413</i>	<i>469 278</i>
Bankové poplatky	514 563	469 278

5. OSOBNÉ NÁKLADY

Názov položky	01.10.2022-30.09.2023	01.10.2021-30.09.2022
Osobné náklady, z toho:	21 185 684	17 446 962
Mzdy	15 318 650	12 634 606
Zdravotné a sociálne poistenie	5 048 467	4 283 911
Zákonné sociálne náklady	731 449	445 460
Sociálne zabezpečenie	87 118	82 985

6. NÁKLADY A VÝNOSY S VÝNIMOČNÝM ROZSAHOM ALEBO VÝSKYTOM

Spoločnosť v danom období neúčtovala o nákladoch či výnosoch, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

ČL.V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVAZKY

Spoločnosť nemá podmienené záväzky a majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť nemá finančné povinnosti neuvedené v účtovníctve.

3. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neviduje podsúvahové položky.

ČL. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 29.02.2024 na pozícii konateľa ukončila pôsobenie p. Nora Molnár.

Skupina Pepco sa rozhodla odísť z Rakúskeho trhu a aktuálne pohľadávky voči Pepco Austria budú odpísané. Finančný dopad sa očakáva vo výške 1 mil. EUR.

Po 30. septembri 2023 nenastali iné udalosti okrem vyššie uvedených, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

ČL. VII EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		za obdobie 01.10.2022-30.09.2023	za obdobie 01.10.2021-30.09.2022
PEPCO Czech Republic s.r.o.	záväzky	0	123 006
PEPCO Poland Sp. z o.o.	záväzky	38 195 946	18 481 251
PEPCO Poland Sp. z o.o.	nákup tovaru	84 212 480	74 941 755
PEPCO Poland Sp. z o.o.	nákup služieb	1 597 404	1 258 735
Pepco Ingatlan Kft.	nákup služieb	11 701	0
PEPCO Czech Republic s.r.o.	nákup služieb	173 251	0
Pepco Austria Gmbh	nákup služieb	8 321	0
PEPCO Czech Republic s.r.o.	predaj služieb	888 588	1 336 084
Pepco Espana S.L.U.	predaj služieb	35 975	0
PEPCO Portugal, Unipessoal LDA	predaj služieb	1 454	0
Pepco Austria Gmbh	predaj služieb	4 285	0
Pepco Poland Sp.z o.o.	predaj služieb	34 225	0
Pepco Ingatlan Kft.	predaj služieb	14 540	0
PEPCO Poland Sp. z o.o.	nákup majetku	245 022	108 062
Pepco Poland Sp.z o.o.	výnosové úroky	677 683	304 167
Pepco Ingatlan Kft.	výnosové úroky	359 289	130 882
Pepco Italy S.r.l.	výnosové úroky	0	116 922
Pepco Austria Gmbh	výnosové úroky	752 664	336 439
PEU TRE	výnosové úroky	589 203	50 736
Pepco Espana SL	výnosové úroky	638 636	304 399
Pepco Poland Sp.z o.o.	poskytnuté pôžičky	15 000 000	15 000 000
Pepco Ingatlan Kft.	poskytnuté pôžičky	8 736 867	8 605 985
Pepco Italy S.r.l.	poskytnuté pôžičky	0	2 441 287
PEU TRE	poskytnuté pôžičky	13 550 736	10 013 151
Pepco Austria Gmbh	poskytnuté pôžičky	13 361 289	13 024 850
Pepco Espana SL	poskytnuté pôžičky	11 337 064	11 032 665

2. ÚDAJE O PRIJÍMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

ČL.VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje §23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	za obdobie 01.10.2022-30.09.2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond	7 538	0	0	0	7 538

PEPCO SLOVAKIA s.r.o.

Nerozdelený zisk minulých rokov	56 969 033	0	0	11 872 121	68 841 154
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 872 121	16 252 755	0	-11 872 121	16 252 755

Položka vlastného imania	za obdobie 01.10.2021-30.09.2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond	7 538	0	0	0	7 538
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 995 583	0	-47	13 973 497	56 969 033
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 973 497	11 872 121	0	-13 973 497	11 872 121

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

Účtovný zisk za rok končiaci 30. septembra 2022 vo výške 11 872 121 EUR bol presunutý na účet nerozdelených ziskov minulých rokov v plnej výške.

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok končiaci 30. septembra 2023 presunutím na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

ČL. X PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.