

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

Pepco Slovakia s. r. o.
Sídlo: Nevädzova 6, 821 01 Bratislava - Ružinov
IČO: 46 868 674

Spoločnosť Pepco Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená na základe zakladateľskej listiny dňa 21. septembra 2012 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 24. októbra 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka číslo: 84895/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti 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.

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka súlade s Obchodným zákonníkom dňa 27.9.2024. Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 vo výške 16 252 755,- EUR bol preúčtovaný na základe rozhodnutia do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024.

Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Pepco Group N.V. so sídlom 14th Floor, Capital House, 25 Chapel St, London NW1 5DH, United Kingdom. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje IBEX Topco B.V. so sídlom Building B2, Vineyard Office Park, Cnr Adam Tas & Devon Valley Road, Stellenbosch 7600, South Africa. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 606	1 730
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 425	1 656
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	19	33

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Jediný spoločník Spoločnosti dňa 27 septembra 2024 schválil spoločnosť Forvis Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2024.

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2024:

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

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

Mgr. Ľubica Poláková
Nezábudková 807/2
Bratislava 82101
Slovensko
Vznik funkcie: 10.9.2024

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

Nora Molnar
Reitter Ferenc Utca 100.B
Budapest 1135 13
Maďarsko
Vznik funkcie: 01.06.2023 Skončenie funkcie: 29.02.2024

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2024 a k 30. septembru 2023:

Spoločník	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v
	absolútne	v %	%
Pepco Holdings Sp. z.o.o.	5 000	100%	100%
Spolu	5 000	100%	100%

V období od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 nedošlo k žiadnej zmene v štruktúre spoločníkov. Dňa 26.04.2023 došlo k zmene vlastníka na Pepco Holdings Sp. z.o.o. (pôvodný vlastník Pepkor Europe GmbH).

Spoločnosť Pepco Slovakia s. r. o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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 obstarávací 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnorné	33,33%

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 obstarávací 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – technické zhodnotenie	5,00	rovnorné	20,00%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3,33	rovnorné	30,00%
<i>Dopravné prostriedky</i>	5,00	rovnorné	20,00%
<i>Regálový systém v predajni</i>	8,00	rovnorné	12,50%
<i>Klimatizácia</i>	6,67	rovnorné	15,00%

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.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, 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. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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 pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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.

e) Finančné 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 sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

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

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 ľarchu 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.

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

i) Záväzky

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

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) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti 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 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.

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo

Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru konečným zákazníkom.

r) Porovnateľné údaje

V Spoločnosti sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, 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. Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

V období od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2023	-	397 917	-	-	-	5 254	-	403 171
Prírastky	-	597 143	-	-	-	18 199	-	615 342
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2024	-	995 060	-	-	-	23 453	-	1 018 513
Oprávy								
Stav k 1.10.2023	-	382 605	-	-	-	-	-	382 605
Prírastky	-	93 483	-	-	-	-	-	93 483
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2024	-	476 088	-	-	-	-	-	476 088
Opravné položky								
Stav k 1.10.2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2023	-	15 312	-	-	-	5 254	-	20 566
Stav k 30.09.2024	-	518 972	-	-	-	23 453	-	542 425

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2022	-	394 156	-	-	-	5 342	-	399 498
Prírastky	-	3 761	-	-	-	0	-	3 761
Úbytky	-	-	-	-	-	88	-	88
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2023	-	397 917	-	-	-	5 254	-	403 171
Oprávky								
Stav k 1.10.2022	-	344 721	-	-	-	-	-	344 721
Prírastky	-	37 884	-	-	-	-	-	37 884
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2023	-	382 605	-	-	-	-	-	382 605
Opravné položky								
Stav k 1.10.2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2022	-	49 435	0	0	0	5 342	0	54 777
Stav k 30.09.2023	-	15 312	0	0	0	5 254	0	20 566

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prirodne ocenenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 1.10.2023	-	13 384 258	17 827 728	-	-	-	241	-	3 121 227
Prírastky	-	2 614 387	2 378 590	-	-	-	538 890	-	5 531 867
Úbytky	-	-	420 204	-	-	-	-	-	420 204
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2024	-	15 998 645	19 786 114	-	-	-	539 131	-	36 323 890
Oprávkový	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 1.10.2023	-	4 336 753	8 571 038	-	-	-	-	-	12 907 791
Prírastky	-	2 411 048	1 959 801	-	-	-	-	-	4 370 849
Úbytky	-	-	398 201	-	-	-	-	-	398 201
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2024	-	6 747 801	10 132 638	-	-	-	-	-	16 880 439
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 1.10.2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 1.10.2023	-	9 047 505	9 256 689	-	-	-	241	-	18 304 435
Stav k 30.09.2024	-	9 250 844	9 653 476	-	-	-	539 131	-	19 443 451

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.10.2022	-	5 871 521	12 501 770	-	-	-	72 066	239 475	18 684 832
Prírastky	-	7 441 739	6 818 818	-	-	-	241	-	14 260 798
Úbytky	-	-	1 493 928	-	-	-	-	239 475	1 733 403
Presuny	-	70 998	1 068	-	-	-	-72 066	-	-
Stav k 30.09.2023	-	13 384 258	17 827 728	-	-	-	241	-	31 212 227
Oprávky									
Stav k 1.10.2022	-	3 388 256	7 704 246	-	-	-	-	-	11 092 502
Prírastky	-	948 497	2 360 720	-	-	-	-	-	3 309 217
Úbytky	-	-	1 493 928	-	-	-	-	-	1 493 928
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2023	-	4 336 753	8 571 038	-	-	-	-	-	12 907 791
Opravné položky									
Stav k 1.10.2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2022	-	2 483 265	4 797 524	-	-	-	72 066	239 475	7 592 330
Stav k 30.09.2023	-	9 047 505	9 256 690	-	-	-	241	-	18 304 436

Dlhodobý majetok je poisťovaný v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a.s.. Spoločnosť mohla voľne disponovať s dlhodobým hmotným majetkom v priebehu účtovného obdobia 2024 a 2023. Na majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2024
Tovar	1 075 720	1 233 700	1 075 720	0	1 233 700
Zásoby spolu	1 075 720	1 233 700	1 075 720	0	1 233 700

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2023
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

4. Pohľadávky

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti a jedná sa o odloženú daňovú pohľadávku.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	2 778 611	0	2 778 611
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 778 611	0	2 778 611

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku z toho:	900 031	41 729	941 760
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	41 729	41 729
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	900 031	0	900 031
Ostatné krátkodobé pohľadávky z toho:	10 962 624	0	10 962 624
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 852 107	0	10 852 107
Daňové pohľadávky a dotácie	9 264	0	9 264
Iné pohľadávky	101 253	0	101 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 862 655	41 729	11 904 384

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1 736 462	0	1 736 462
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 736 462	0	1 736 462

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku z toho:	1 243 425	0	1 243 425
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 243 425	0	1 243 425
Ostatné krátkodobé pohľadávky z toho:	65 133 838	0	65 133 838
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	65 003 432	0	65 003 432
Daňové pohľadávky a dotácie	9 266	0	9 266
Iné pohľadávky	121 140	0	121 140
Krátkodobé pohľadávky spolu	66 377 263	0	66 377 263

5. Poskytnuté pôžičky

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	
				9/30/2024	9/30/2023	9/30/2024	9/30/2023
Pepco Poland Sp.zo.o.	EUR	6,23	30.9.2025	0	15 692 892	0	15 677 684
Pepco Ingatlan Kft.	EUR	5,73	30.9.2025	9 625 868	9 096 157	9 625 868	9 096 157
PEU TRE	EUR	5,54	30.9.2025	0	14 139 939	0	14 139 938
Pepco Austria	EUR	7,23	30.9.2025	0	14 113 953	0	14 113 953
Pepco Spain	EUR	7,23	30.9.2025	1 226 239	11 975 700	1 226 239	11 975 700
Spolu	X	X	X	X	X	10 852 107	65 003 432

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Pokladnica, ceniny	182 384	46 738
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	12 596 279	4 727 941
Peniaze na ceste	1 510 258	1 003 707
SPOLU	14 288 921	5 778 386

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	283 328	259 552
Povinné zákonné a havarijné poistenie	0	5 418
Koncesionárske poplatky, poplatky za komunálny odpad	33 099	26 473
Nájomné platené vopred	240 163	219 154
Predplatné balíka služieb	9 590	3 339
Ostatné	476	5 168
Spolu	283 328	259 552

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	780 100	2 201 093
Výnosy z poplatkov za správu	780 100	2 201 093
Spolu	780 100	2 201 093

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Dlhodobé záväzky spolu	43 700	38 224
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	43 700	38 224
Krátkodobé záväzky spolu	25 841 773	10 752 080
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 768 844	10 495 660
Záväzky po lehote splatnosti	6 072 929	256 420

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	38 224	5 573
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 890	89 955
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 890	89 955
Čerpanie sociálneho fondu	36 414	57 304
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 700	38 224

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 595	0	2 595	0	0
Vyrovnanie nájomného	2 595	0	2 595	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 625 863	7 711 202	5 515 104	110 759	7 711 202
Nevyčerpaná dovolenka	220 215	154 552	220 215		154 552
Nájomné	699 646	535 191	699 646		535 191
Bonusy	110 759	396 739	0	110 759	396 739
Nevyfakturované dodávky	4 126 494	2 859 391	4 126 494		2 859 391
Audit	35 033	46 800	35 033		46 800
Odchod z Rakúskeho trhu	0	3 500 000	0		3 500 000
Ostatné	433 716	218 529	433 716		218 529

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	5 625 863	1 207 396	0	5 625 863
Nevyčerpaná dovolenka	128 118	220 215	128 118	0	220 215
Nájomné	404 382	699 646	404 382	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	433 716	234 256	0	433 716

Dlhodobá rezerva na dorovnanie nájomného bude použitá do 5tich rokov.
Krátkodobé rezervy budú použité do 1 roka.

V súvislosti so strategickým prehodnotením našich trhových aktivít skupina Pepco oznámila 19.02.2024 svoje rozhodnutie stiahnuť sa z rakúskeho trhu a umiestniť Pepco Austria do likvidácie. Toto rozhodnutie je výsledkom dlhodobých analýz trhového prostredia a interných cieľov efektivity. V rámci konzervatívneho prístupu vytvorilo Pepco Slovakia vo februári 2024 dodatočnú rezervu vo výške 3,5 milióna EUR, aby pokrylo možné nároky zo strany likvidátora Pepco Austria v súvislosti s prebiehajúcim procesom likvidácie.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	339 395	226 373
Príspevok na rekonštrukciu priestorov	339 395	226 373
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	368 957	142 584
Príspevok na rekonštrukciu priestorov	368 957	142 584
Spolu	708 352	368 957

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	149 292 701	146 477 333
Tržby z predaja tovaru	148 511 583	144 267 214
Tržby z predaja služieb	781 118	2 210 119
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	149 292 701	146 477 333

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Zdieľané služby		Spolu	
	01.10.2023-30.09.2024	01.10.2022-30.09.2023	01.10.2023-30.09.2024	01.10.2022-30.09.2023	01.10.2023-30.09.2024	01.10.2022-30.09.2023
Slovensko	148 511 583	144 267 214	1 018	1 232 320	148 512 601	145 499 534
Maďarsko		0	36 336	14 540	36 336	14 540
Poľsko		0	234 485	34 225	234 485	34 225
Rakúsko		0		4 285	0	4 285
Portugalsko		0		1 454	0	1 454
Španielsko		0		35 975	0	35 975
Česká republika		0	509 279	887 320	509 279	887 320
Spolu	148 511 583	144 267 214	781 118	2 210 119	149 292 701	146 477 333

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	01.10.2023-30.09.2024	01.10.2022-30.09.2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	181 210	92 245
Dotácie	2 018	49 190
Náhrady od poisťovní	0	677
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	23 216	40 813
Ostatné	155 976	1 565
Finančné výnosy, z toho:	3 212 072	4 177 324

Kurzové zisky, z toho:	376 145	1 129 364
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	376 145	833 268
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 835 927	3 047 960
Výnosové úroky	2 835 927	3 047 960

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	01.10.2023-30.09.2024	01.10.2022-30.09.2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 527 889	17 632 299
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 768	16 812
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 768	16 812
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	19 506 121	17 615 487
Nájom	12 043 511	11 030 748
Marketingové služby	2 464 888	2 549 862
Licencia	2 933 543	1 467 864
Účtovné a daňové služby	172 691	718 920
Odvoz odpadov	403 001	297 933
Ochrana	300 609	262 455
Opravy a údržba	359 591	195 198
IT služba	309 155	395 136
Cestovné náklady, ubytovanie	111 882	125 440
Právne a konzultačné služby	130 791	109 848
Telefónne a internetové služby	73 466	62 867
Reprezentačné náklady	63 028	60 119
Distribučné služby, poštovné	34 819	71 361
Ostatné služby	105 146	267 736
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	358 510	378 010
Manká a škody	57 386	97 918
Dary	89 624	139 000
Poistenie	43 168	49 604
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	128 379	40 812
Ostatné	39 953	50 676

Finančné náklady, z toho:	6 504 554	1 891 922
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 219 791</i>	<i>1 373 509</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 219 791	993 535
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 284 763</i>	<i>518 413</i>
Náklady spojené s odchodom z Rakúskeho trhu	4 822 826	0
Bankové poplatky	460 907	514 563

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	01.10.2023-30.09.2024	01.10.2022-30.09.2023
Osobné náklady, z toho:	21 360 194	21 185 684
Mzdy	15 321 385	15 318 650
Zdravotné a sociálne poistenie	5 234 323	5 048 467
Zákonné sociálne náklady	735 907	731 449
Sociálne zabezpečenie	68 579	87 118

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Zaučtovaná do vlast- ného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2023
Dlhodobý majetok	4 280 206	0	1 192 625	3 087 581
Zásoby	1 233 700	0	116 897	1 116 803
Rezervy	7 518 931	0	5 110 688	2 408 243
Ostatné	198 643	0	-1 457 595	1 656 238
Celkom	13 231 481	0	4 962 615	8 268 865
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	2 778 611	0	1 042 149	1 736 462
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	2 778 611		1 042 149	1 736 462
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	k 30.09.2024			k 30.09.2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 283 590			20 837 095		
teoretická daň		3 419 554	21%		4 375 790	21%
Daňovo neuznané náklady	783 780	164 594		993 095	208 550	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		3 584 148	22 00%		4 584 340	22 00%
Splatná daň z príjmov		4 626 297	28 41%		5 173 095	24 83%
Odložená daň z príjmov		-1 042 149	-6 40%		-588 755	-2 83%
Celková daň z príjmov		3 584 148	22 00%		4 584 340	22 00%

Po uzávierke účtovného obdobia, bola schválená zmena sadzby dane z príjmu právnických osôb z 21 % na 24 %. Táto zmena bude mať vplyv na výšku daňových nákladov a odložených daňových aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. Vzhľadom na to, že zmena bola schválená po uzávierke účtovného obdobia, daňové náklady v tejto účtovnej závierke boli vypočítané na základe pôvodnej sadzby 21 %. Zmena bude zohľadnená pri výpočte daňových nákladov v nasledujúcom období.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

Po 30. septembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k zmene členov štatutárneho orgánu. Rozhodnutím jediného spoločníka došlo ku zmene konateľov. Pán Gergely Potyi bol odvolaný z funkcie konateľa Spoločnosti s účinnosťou 18.12.2024 a pán Milan Drahoš bol s účinnosťou od 18.12.2024 menovaný konateľom Spoločnosti. Tieto zmeny neboli zverejnené v Obchodnom registri SR do dňa zostavenia účtovnej závierky a na účtovnú závierku k 30. septembru 2023 nemajú vplyv.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		za obdobie 01.10.2023-30.09.2024	za obdobie 01.10.2022-30.09.2023
PEPCO Czech Republic s.r.o.	záväzky	0	0
PEPCO Poland Sp. z o.o.	záväzky	20 861 551	7 812 697
PEPCO Czech Republic s.r.o.	pohľadávky	0	0
PEPCO Poland Sp. z o.o.	pohľadávky	15	0
Dealz España S.L.U	pohľadávky	35 975	0
PEPCO PORTUGAL, UNIPessoal LDA	pohľadávky	1 454	0
PEPCO Poland Sp. z o.o.	nákup tovaru	81 620 348	83 679 195
PEPCO Poland Sp. z o.o.	nákup služieb	1 512 861	1 467 864
Pepco Ingatlan Kft.	nákup služieb	25 556	11 701
PEPCO Czech Republic s.r.o.	nákup služieb	131 221	173 251
Pepco Austria Gmbh	nákup služieb	0	8 321
PEPCO Czech Republic s.r.o.	predaj služieb	509 279	888 588
Dealz España S.L.U	predaj služieb	0	35 975
PEPCO Portugal, Unipessoal LDA	predaj služieb	0	1 454
Pepco Austria Gmbh	predaj služieb	0	4 285
Pepco Poland Sp.z o.o.	predaj služieb	234 485	34 225
Pepco Ingatlan Kft.	predaj služieb	36 336	14 540
PEPCO Poland Sp. z o.o.	nákup majetku	860 074	245 022
Pepco Poland Sp.z o.o.	výnosové úroky	140 130	677 683
Pepco Ingatlan Kft.	výnosové úroky	529 712	359 289
Pepco Austria Gmbh	výnosové úroky	208 873	752 664
PEU TRE	výnosové úroky	294 152	589 203
Dealz España S.L.U	výnosové úroky	221 420	638 636
Pepco Poland Sp.z o.o.	poskytnuté pôžičky	0	15 000 000
Pepco Ingatlan Kft.	poskytnuté pôžičky	9 625 868	8 736 867
Pepco Italy S.r.l.	poskytnuté pôžičky	0	0
PEU TRE	poskytnuté pôžičky	0	13 550 736
Pepco Austria Gmbh	poskytnuté pôžičky	0	13 361 289
Dealz España S.L.U	poskytnuté pôžičky	1 226 239	11 337 064

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

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.

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.

IX. PREHLĀD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	za obdobie 01.10.2023-30.09.2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Zákonný rezervný fond	7 538				7 538
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 841 154		-68 775 500	16 252 755	16 318 409
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 252 755	12 699 442		-16 252 755	12 699 442

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
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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR. Spoločnosť na základe rozhodnutia Jediného spoločníka zo dňa 6.8.2024 vyplatila dividendu z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 30. septembra 2024

Štatutárny orgán navrhuje, že účtovný zisk za rok končiaci 30. septembra 2024 vo výške 12 699 442 Eur bude rozdelený nasledovne:

- 80% v sume 10 159 554 Eur bude vyplatených ako dividendy
- 20% v sume 2 539 888 bude presunutý na účet nerozdelených ziskov minulých rokov

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	k 30.09.2024	k 30.09.2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	16 283 590	20 873 095
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 357 955	3 374 628
Odpis zásob	-	97 976
Odpis pohľadávky	-	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-	-
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	157 980	301 253
Zmena stavu rezerv	2 082 744	4 418 467
Úrokové náklady (netto)	-2 835 927	-3 047 960
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	105 163	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	70 417	106 194
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	20 221 921	26 087 653
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 718 771	1 284 822
Úbytok (prírastok) zásob	-257 717	-2 098 488
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	10 647 969	-8 250 824
Iné	-	-
Prevádzkové peňažné toky	32 330 945	17 023 163

Názov položky	k 30.09.2024	k 30.09.2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	32 330 945	17 023 163
Zaplatené úroky	0	-
Prijaté úroky	919 988	319 327
Zaplatená daň z príjmov	-5 860 454	-3 189 700
		-
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	27 390 479	14 152 790
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 147 208	-14 264 561
		-
Obstaranie finančných investícií	0	-
Poskytnuté pôžičky	0	-
Prijaté dividendy	0	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 147 208	-14 264 561
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Vyplatené dividendy	-68 800 000	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	56 067 264	-3 670 307
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-12 732 736	-3 670 307
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	8 510 535	-3 782 078
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 778 386	9 560 464
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 288 921	5 778 386