

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

Pepco Slovakia s. r. o.
Sídlo: Nevádzova 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 Mestského súdu Bratislava III 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 (malobchod) 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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka súlade s Obchodným zákonníkom dňa 15. apríla 2025. Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 vo výške 12 699 442 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Čiastka vo výške 10 159 554 EUR bola vyplatená Jedinému spoločníkovi vo forme podielu na zisku
- Čiastka vo výške 2 539 888 EUR bola presunutá na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2025 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 2024 do 30. septembra 2025.

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 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, z toho <i>počet brigádnikov</i>	1 104 214	1 261 356
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1 150 19	1 305 19

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Jediný spoločník Spoločnosti dňa 15 apríla 2025 schválil spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2025.

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2025:

Marcin Andrzej Stańko
Jaiłowca 14, Puszczyno 62-040, Poľská republika
Vznik funkcie: 29.05.2025

Milan Drahoš
Tomčányiová 910/12, Martin 036 01, Slovenská republika
Vznik funkcie: 18.12.2024

Mgr. Ľubica Poláková
Nezábudková 807/2, Bratislava 82101, Slovenská republika
Vznik funkcie: 10.09.2024

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2025 a k 30. septembru 2024:

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

V období od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025 nedošlo k žiadnej zmene v štruktúre spoločníkov.

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka 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 závierke 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 (cto, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zniží 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 500 EUR, sa nezaraduje 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 500 EUR, sa nezaraduje 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 hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3,33-5,00	rovnorné	20,00% -30,00%
Regálový systém v predajni	8,00	rovnorné	12,50%
Klimatizácia	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 (cio, prepravu, poisniné, 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 ocenением 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 nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

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 ocenению v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho ocenению 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvztažným 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 súvztažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy k hrubým mzdám, na nevyfakturované dodávky a rezervu na uvedenie prenájatých priestorov do pôvodného stavu.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzati 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 nepenajazné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Spliatná 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 súvahu a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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 odložené daňové záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasne rozdiely vyrovnat' 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) Cudzía 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 bankou 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 2024 do 30. septembra 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2024	-	995 060	-	-	-	23 453	-	1 018 513
Prírastky	-	18 404	-	-	-	5 254	-	23 658
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	23 453	-	-	-	-23 453	-	-
Stav k 30.09.2025	-	1 036 917	-	-	-	5 254	-	1 042 171
Oprávky								
Stav k 1.10.2024	-	476 088	-	-	-	-	-	476 088
Prírastky	-	211 549	-	-	-	-	-	211 549
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2025	-	687 637	-	-	-	-	-	687 637
Opravné položky								
Stav k 1.10.2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2024	-	518 972	-	-	-	23 453	-	542 425
Stav k 30.09.2025	-	349 280	-	-	-	5 254	-	354 534

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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
Oprávky								
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	0	0	0	5 254	0	20 566
Stav k 30.09.2024	-	518 972	0	0	0	23 453	0	542 425

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 preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2024	-	15 998 645	19 786 114	-	-	-	539 131	-	36 323 890
Prírastky	-	341 982	867 188	-	-	-	232 584	-	1 441 754
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-4 963	468 638	-	-	-	-463 675	-	-
Stav k 30.09.2025	-	16 335 664	21 121 940	-	-	-	308 040	-	37 765 644
Oprávky									
Stav k 1.10.2024	-	6 747 801	10 132 638	-	-	-	-	-	16 880 439
Prírastky	-	2 720 222	2 635 427	-	-	-	-	-	5 355 649
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2025	-	9 468 023	12 768 065	-	-	-	-	-	22 236 088
Opravné položky									
Stav k 1.10.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	140 405	405 642	-	-	-	-	-	546 047
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 30.09.2025	-	140 405	405 642	-	-	-	-	-	546 047
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2024	-	9 250 844	9 653 476	-	-	-	539 131	-	19 443 451
Stav k 30.09.2025	-	6 727 236	7 948 233	-	-	-	308 040	-	14 983 509

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 1.10.2023	-	13 384 258	17 827 728	-	-	-	241	-	31 212 227
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
Oprávky									
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

Spoločnosť mohla voľne disponovať s dlhodobým hmotným majetkom v priebehu účtovného obdobia 2025 a 2024. Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k
	1.10.2024		z dôvodu zániku opodstatnenosti	
Tovar	1 233 700	1 674 375	1 233 700	1 674 375
Zásoby spolu	1 233 700	1 674 375	1 233 700	1 674 375

Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien. Aby sa predišlo pravidelným neočakávaným odpisom zásob, tvoria sa opravne položky aj k zásobám na pokrytie očakávaných strát z dôvodu zastarania, poškodenia alebo úbytkov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k
	1.10.2023		z dôvodu zániku opodstatnenosti	
Tovar	1 075 720	1 233 700	1 075 720	1 233 700
Zásoby spolu	1 075 720	1 233 700	1 075 720	1 233 700

Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

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 pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	3 348 306	-	3 348 306
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 348 306	-	3 348 306
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku z toho:	1 021 168	6 757	1 027 925
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	564 629	-	564 629
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	456 539	6 757	463 296
Ostatné krátkodobé pohľadávky z toho:	2 049 465	-	2 049 465
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 296 629	-	1 296 629
Daňové pohľadávky	665 303	-	665 303
Iné pohľadávky	87 533	-	87 533
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 070 633	6 757	3 077 390

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	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	2 778 611	-	2 778 611
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 778 611	-	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	-	41 729	41 729
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	900 031	-	900 031
Ostatné krátkodobé pohľadávky z toho:	10 962 624	-	10 962 624
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 852 107	-	10 852 107
Daňové pohľadávky	9 264	-	9 264
Iné pohľadávky	101 253	-	101 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 862 655	41 729	11 904 384

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mena k		Suma istiny v EUR k	
				9/30/2025	9/30/2024	9/30/2025	9/30/2024
Pepeco Ingatlan Kft.	EUR	5,73	30.9.2025	0	9 625 868	0	9 625 868
Pepeco Spain	EUR	7,23	30.9.2025	1 296 629	1 226 239	1 296 629	1 226 239
Spolu	X	X	X	X	X	1 296 629	10 852 107

Požičky 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 doplnujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Názov položky	Stav k 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
Pokladnica, cenniny	229 296	182 384
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	602 929	12 596 279
Peniaze na ceste	2 005 510	1 510 258
SPOLU	2 837 735	14 288 921

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	30.09.2025	30.09.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	291 053	283 328
Povinné zákonné a havarijné poistenie	0	0
Koncesionárske poplatky, poplatky za komunálny odpad	43 530	33 099
Nájomné platené vopred	234 559	240 163
Predplatené balíka služieb	11 259	9 590
Ostatné	1 705	476
Spolu	291 053	283 328

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	30.09.2025	30.09.2024
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 359 983	780 100
Výnosy z poplatkov za správu	1 359 983	780 100
Spolu	1 359 983	780 100

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 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
Dlhodobé záväzky spolu	65 111	43 700
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	65 111	43 700
Krátkodobé záväzky spolu	12 410 585	25 841 773
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 208 551	19 768 844
Záväzky po lehote splatnosti	202 034	6 072 929

3. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
	Začiatkový stav sociálneho fondu	43 700
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	83 633	41 890
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	83 633	41 890
Čerpanie sociálneho fondu	62 222	36 414
Konečný zostatok sociálneho fondu	65 111	43 700

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2025				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 673 478	0	0	1 673 478
Uvedenie do pôvodného stavu	0	1 673 478		0	1 673 478
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 711 202	3 875 159	3 966 215	3 696 931	3 906 215
Nevýčerpaná dovolenka	154 552	357 722	154 552	0	357 722
Náklady spojené s prevádzkou predajní	535 191	361 498	504 135	0	392 554
Bonusy	396 739	493 928	239 808	156 931	493 928
Nevyfiltrované dodávky	2 859 391	735 590	2 819 391	40 000	735 590
Audit	46 800	53 000	46 800	0	53 000
Odchod z Rakúskeho trhu	3 500 000	0	0	3 500 000	0
Intercompany	0	1 571 113	0	0	1 571 113
CAPEX	0	159 300	0	0	159 300
Ostatné	218 529	143 008	218 529	0	143 008

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Nevýčerpaná dovolenka	220 215	154 552	220 215		154 552
Náklady spojené s prevádzkou predajní	699 646	535 191	699 646		535 191
Bonusy	110 759	396 739	0	110 759	396 739
Nevyfiltrované 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

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. V roku 2025 bola táto rezerva rozpustená.

5. Časové rozlišenie

Štruktúra časového rozlišenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	30.09.2025	30.09.2024
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	348 846	339 395
Príspevok na rekonštrukciu priestorov	348 846	339 395
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	469 071	368 957
Príspevok na rekonštrukciu priestorov	469 071	368 957
Spolu	817 917	708 352

6. Bankové úvery a finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent k bežnému účtu BMG EUR	EUR	6M EURIBOR + 1,9%		4 239 558	4 239 558	-

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2025		2024	
	2025	2024	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	143 696 507	149 292 701	143 696 507	149 292 701
Tržby z predaja tovaru	142 191 266	148 511 583	142 191 266	148 511 583
Tržby z predaja služieb	1 505 241	781 118	1 505 241	781 118
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	143 696 507	149 292 701	143 696 507	149 292 701

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	
	01.10.2024-30.09.2025	01.10.2023-30.09.2024	01.10.2024-30.09.2025	01.10.2023-30.09.2024	01.10.2024-30.09.2025	01.10.2023-30.09.2024
Slovensko	142 191 266	148 511 583	145 258	1 018	142 336 524	148 512 601
Maďarsko	-	-	20 716	36 336	20 716	36 336
Poľsko	-	-	247 210	234 485	247 210	234 485
Česká republika	-	-	1 092 057	509 279	1 092 057	509 279
Spolu	142 191 266	148 511 583	1 505 241	781 118	143 696 507	149 292 701

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	01.10.2024-30.09.2025	01.10.2023-30.09.2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 567	181 210
Dotácie	0	2 018
Náhrady od poisťovní	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 699	23 216
Ostatné	-132	155 976
Finančné výnosy, z toho:	986 889	3 212 072
Kurzové zisky, z toho:	293 998	376 145
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	293 998	376 145
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	679 944	2 835 927

Výnosové úroky	679 944	2 835 927
Ostatné	12 947	0

NAKLADY

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	01.10.2024-30.09.2025	01.10.2023-30.09.2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 362 956	19 527 889
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>53 000</i>	<i>21 768</i>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>53 000</i>	<i>21 768</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>18 309 956</i>	<i>19 506 121</i>
Nájom	12 636 819	12 043 511
Marketingové služby	1 839 325	2 484 888
Licencia	1 420 268	2 933 543
Mzdové a daňové služby	166 965	172 691
Odvoz odpadov	542 746	403 001
Ochrana	315 207	300 609
Opravy a údržba	388 063	359 591
IT služba	318 209	309 155
Cestovné náklady, ubytovanie	117 927	111 882
Právne a konzultačné služby	66 294	130 791
Telefónne a internetové služby	73 649	73 466
Reprezentačné náklady	77 583	63 028
Distribučné služby, poštovné	30 821	34 819
Operatívny lízing	102 360	0
IC management služby	150 573	0
Ostatné služby	63 147	105 146
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 527 977	358 510
Manka a škody	835 159	57 386
Dary	98 000	89 624
Poistenie	96 605	43 168
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 100	128 379
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	546 047	0
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	1 673 478	0
Ostatné	268 588	39 953
Finančné náklady, z toho:	2 563 157	6 504 554
Kurzové straty, z toho:	305 142	1 219 791

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	305 142	1 219 791
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>-2 868 299</i>	<i>5 284 763</i>
Náklady spojené s odčinnom z Rakúskeho trhu	-3 499 995	4 822 826
Bankové poplatky	631 696	460 907

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	01.10.2024-30.09.2025	01.10.2023-30.09.2024
Osobné náklady, z toho:	23 319 649	21 360 194
Mzdy	16 735 038	15 321 385
Zdravotné a sociálne poistenie	5 742 788	5 234 323
Zákonné sociálne náklady	618 613	735 907
Sociálne zabezpečenie	223 210	68 579

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Zaučítovaná do vlast- ného imania	Zaučítované do vý- kazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2025
Dlhodobý majetok	4 280 206	0	2 659 204	6 939 410
Zásoby	1 233 700	0	440 675	1 674 375
Rezervy	7 518 931	0	-2 456 260	5 062 671
Ostatné	198 643	0	76 176	274 819
Celkom	13 231 480	0	719 795	13 951 275
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	0	21%	24%
Odložená daňová pohľadávka vypo- čítaná	2 778 611	0	151 157	3 348 306
Zmena sadzby dane			418 538	
Odložená daňová pohľadávka zauč- tovaná	2 778 611		569 695	3 348 306
Odložený daňový záväzok	-	-	-	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 30.09.2025		k 30.09.2024	
	Základ dane	Daň v %	Základ dane	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	17 591 417		16 283 590	
teoretická daň	3 694 198	21%	3 419 554	21%
Daňovo neuznané náklady	743 671	1%	783 780	1%
Vynosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	-1 993 038	-2%	0	0
Iné	-122 452	0%	0	0
Spolu	16 219 598	19%	17 067 370	22%
Splatná daň z príjmov	3 975 811	22%	4 626 297	28%
Odložená daň z príjmov	- 569 695	-3%	-1 042 149	-6%
Celková daň z príjmov	3 406 116	19%	3 584 148	22%

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	418 538	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		za obdobie 01.10.2024-30.09.2025	za obdobie 01.10.2023-30.09.2024
PEPCO Czech Republic s.r.o.	Záväzky	94 529	0
PEPCO Poland Sp. z o.o.	Záväzky & nevyfakturované dodávky	9 264 067	20 861 551
Pepco Hungary Kft.	Nevyfakturované dodávky	16 359	0
PEPCO Czech Republic s.r.o.	Pohľadávky & Prijímy budúcich období	1 160 055	0
PEPCO Poland Sp. z o.o.	Pohľadávky & Prijímy budúcich období	330 173	15
Deatz España S.L.U	Pohľadávky	0	35 975
PEPCO PORTUGAL, UNIPessoal LDA	Pohľadávky	0	1 454
Pepco Hungary Kft.	Prijímy budúcich období	20 716	0
Pepco Italy S.r.l.	Pohľadávky	413 668	0
PEPCO Poland Sp. z o.o.	Nákup tovaru	77 398 285	81 620 348
PEPCO Poland Sp. z o.o.	Nákup služieb	1 890 515	1 512 861
Pepco Hungary Kft.	Nákup služieb	16 359	25 566
PEPCO Czech Republic s.r.o.	Nákup služieb	94 529	131 221
PEPCO Czech Republic s.r.o.	Predaj služieb	1 160 055	509 279
Pepco Poland Sp.z o.o.	Predaj služieb	330 173	234 485
Pepco Hungary Kft.	Predaj služieb	20 716	36 336
PEPCO Poland Sp. z o.o.	Nákup majetku	27 011	860 074
Pepco Poland Sp.z o.o.	výnosové úroky	0	140 130
Pepco Ingatlan Kft.	výnosové úroky	358 106	529 712
Pepco Austria Gmbh	výnosové úroky	0	208 873
PEU TRE	výnosové úroky	0	294 152
Deatz España S.L.U	výnosové úroky	70 390	221 420
Pepco Ingatlan Kft.	poskytnuté pôžičky	0	9 625 868
Deatz España S.L.U	poskytnuté pôžičky	1 296 629	1 229 239

2. Prijímy 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

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

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

IX. PREHLAD 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 01.10.2024-30.09.2025				
	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	16 318 409		-26 477 963	12 699 442	2 539 888
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 699 442	14 185 301		-12 699 442	14 185 301

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 30. septembra 2025:

Štatutárny orgán navrhuje, že účtovný zisk za rok končiaci 30. septembra 2025 vo výške 14 185 301 Eur bude rozdelený nasledovne:

- 80% v sume 11 348 241 Eur bude vyplatených ako dividenda
- 20% v sume 2 837 060 Eur bude presunutý na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 zväierka, napríklad termínové 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 zväierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	k 30.09.2025	k 30.09.2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	17 591 417	16 283 590
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 537 396	4 357 955
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	-	-
Zmena stavu opravnej položky	966 722	157 980
Zmena stavu rezerv	1 876 648	2 082 744
Úrokové náklady (netto)	-679 944	-2 835 927
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 405	105 163
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	70 417
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	25 315 644	20 221 921
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-659 812	1 718 771
Úbytok (prírastok) zásob	-724 560	-257 717
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-16 993 388	10 647 969
Iné	-	-
Prevádzkové peňažné toky	6 937 884	32 330 945

Názov položky	k 30.09.2025	k 30.09.2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 937 884	32 330 945
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	609 554	919 988
Zaplatená daň z príjmov	-4 947 075	-5 860 454
Prijmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 600 363	27 390 479
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 445 710	-6 147 208
Predaj majetku	6 699	-
Poskytnuté pôžičky/ Prijmy zo splácania pôžičiek	9 625 868	56 067 264
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	8 186 857	49 920 056
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Vyplatené dividendy	-26 477 963	-68 800 000
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	4 239 559	-
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-22 238 404	-68 800 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-11 451 185	8 510 535
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 288 921	5 778 386
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 837 735	14 288 921

Spoločnosť upravená komparatívne hodnoty vo výkaze cash flow, konkrétne sumu 56 mil. eur presunula z riadku príjmy/splátky úverov a pôžičiek od bánk v rámci finančnej činnosti do riadku poskytnuté pôžičky/príjmy zo splácania pôžičiek v rámci investičnej činnosti kvôli zabezpečeniu porovnateľnosti údajov.