

**Poznámky  
individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 30. júnu 2014**

v  - eurocentoch  - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok mesiac rok  
 0 7  2 0 1 3  0 6  2 0 1 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od  0 1  2 0 1 3  0 6  2 0 1 3

**Dátum vzniku účtovnej jednotky**

2 4  1 0  2 0 1 2

**Účtovná závierka**  
\*)

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

**Účtovná závierka**  
\*)

- zostavená  
 - schválená

**IČO**

4 6 8  6 8 6 7 4

**DIČ**

2 0 2 3 6 2 6 8 5 8

**Kód SK NACE**

4 7  7 1  0

**Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

P e p c o S l o v a k i a s . r . o .

**Sídlo účtovnej jednotky**

**Ulica**

N e v ä d z o v a

**Číslo**

6

**PSČ**

8 2 1 0 1

**Názov obce**

B r a t i s l a v a - R u ž i n o v

**Číslo telefónu**

0 2 /  3 2 5 5 3 0 0 0

**Číslo faxu**

0 2 /  3 2 5 5 3 0 0 1

**E-mailová adresa**

|                             |  |   |  |
|-----------------------------|--|---|--|
| Zostavené dňa:<br>2.3.2015  | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva: | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:<br>27.3.2015 |  |   |  |

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno, sídlo a založenie účtovnej jednotky

Pepco Slovakia s.r.o. (od 24.10.2012)  
Sídlo: Nevádzova 6, 821 01 Bratislava - Ružinov  
IČO: 46 868 674

Spoločnosť Pepco Slovakia s.r.o. bola založená na základe zakladateľskej listiny dňa 21.9.2012 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 24.10.2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro vložka číslo: 84895/B).

### 2. Predmetom činnosti účtovnej jednotky 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

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |
|---|------------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 154                                | 72  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 157                                | 99  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 8                                  | 2   |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júla 2013 do 30. júna 2014.

### 6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2013 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením. Výsledok hospodárenia strata vo výške 333 135,14 EUR bola prevedená na účet Neuhradená strata minulých rokov.

## B. ZRUŠENÉ

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou Pepkor Europe GmbH Group. Materská spoločnosť je Pepkor Europe GmbH.

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená podľa Pepkor Holdings (Proprietary) Limited na celkovú úroveň kapitálovej skupiny, v ktorej Pepkor Europe GmbH je dcérskou spoločnosťou.

Najvyššou spoločnosťou v konsolidovanom celku (ktorú nevlastní žiadna iná spoločnosť) je Pepkor Holdings (Proprietary) Limited.

## D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Po 30.06.2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka.

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

V účtovnom období 1.7.2013-30.6.2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe popis ako bola stanovená.

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

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku alebo jeho časti nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 120 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

**Dlhodobý nehmotný majetok:**

| Druh dlhodobého nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj        |  |                    |                           |
| Softvér                            | 3                                      | lineárne odpisy    | 33,33%                    |
| Oceniteľné práva                   |  |                    |                           |
| Goodwill                           |  |                    |                           |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok  |  |                    |                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania..

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorý nie je možné ľahko premeniť na hotovosť a predpokladá sa, že bude používaný dobu dlhšiu ako jeden rok. Pepco politika je zahrnúť všetky položky v hodnote viac ako 120 eur (niekedy aj menej ako túto sumu - cca 120 €), ktoré zodpovedajú vyššie uvedené kritériá do dlhodobého majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

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

**Dlhodobý hmotný majetok:**

| Druh dlhodobého nehmotného majetku                      | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby - technické zhodnotenie prenajatých budov        | 5                                      | lineárna           | 20                        |
| Stroje, prístroje a kancelárske zariadenia              | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Zariadenia obchodov                                     | 8                                      | lineárna           | 12,5                      |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok a drobný hmotný majetok | 5                                      | lineárna           | 20                        |

**(c) Cenné papiere a podiely**

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovené splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa určuje do nákladov alebo výnosov.
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa určuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov / obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo do výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprečňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

**(d) Zásoby**

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A. (FIFO)

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykázateľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) Rezervy**

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

**(i) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov**

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.

Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**(j) Splatná a odložené dane**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov zisteného z účtovníctva upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy a platnej sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

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, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Cudzia mena**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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

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

**(m) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania. Základné imanie spoločnosti sa vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod. Spoločnosť nevytvára rezervný fond.

**(n) Výnosy**

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2013 do 30. júna 2014 je uvedený v tabuľkách č. F.1.1./1 a č. F.1.1./2 na stranách 7 až 8.

| <b>Tabuľka č. F.1.1./1 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</b> |   |                |                      |                 |                    |                      |                                    |               |
|---|---|----------------|----------------------|-----------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|---------------|
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>  | <b>Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014</b> |                |                      |                 |                    |                      |                                    |               |
|   | <b>Aktivované náklady na vývoj</b>        | <b>Softvér</b> | <b>Ocenené práva</b> | <b>Goodwill</b> | <b>Ostatný DHM</b> | <b>Obstaraný DHM</b> | <b>Poskytnuté preddavky na DHM</b> | <b>Spolu</b>  |
| <b>a</b>  | <b>b</b>                                  | <b>c</b>       | <b>d</b>             | <b>e</b>        | <b>f</b>           | <b>g</b>             | <b>h</b>                           | <b>i</b>      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |   |                |                      |                 |                    |                      |                                    |               |
| <b>S tav na začiatku účtovného obdobia</b>                                | 0   | 91 636         | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>91 636</b> |
| Prírastky   | 0   | 6 743          | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>6 743</b>  |
| Úbytky  | 0   | 0              | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>      |
| Presuny   | 0   | 0              | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>      |
| <b>S tav na konci účtovného obdobia</b>                                   | 0   | 98 379         | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>98 379</b> |
| <b>Oprávky</b>  |   |                |                      |                 |                    |                      |                                    |               |
| <b>S tav na začiatku účtovného obdobia</b>                                | 0   | 3 424          | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>3 424</b>  |
| Prírastky   | 0   | 31 364         | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>31 364</b> |
| Úbytky  | 0   | 0              | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>      |
| Presuny   | 0   | 0              | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>      |
| <b>S tav na konci účtovného obdobia</b>                                   | 0   | 34 788         | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>34 788</b> |
| <b>Opravné položky</b>  |   |                |                      |                 |                    |                      |                                    |               |
| <b>S tav na začiatku účtovného obdobia</b>                                | 0   | 0              | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>      |
| Prírastky   | 0   | 0              | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>      |
| Úbytky  | 0   | 0              | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>      |
| Presuny   | 0   | 0              | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>      |
| <b>S tav na konci účtovného obdobia</b>                                   | 0   | 0              | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>      |
| <b>Zostatková hodnota</b>   |   |                |                      |                 |                    |                      |                                    |               |
| <b>S tav na začiatku účtovného obdobia</b>                                | 0   | 88 212         | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>88 212</b> |
| <b>S tav na konci účtovného obdobia</b>                                   | 0   | 63 591         | 0                    | 0               | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>63 591</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 6 2 6 8 5 8

| Tabuľka č. F.1.1./2 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku |   |              |                    |               |                  |                    |                                  |            |
|--|---|--------------|--------------------|---------------|------------------|--------------------|----------------------------------|------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok<br><br>a                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |              |                    |               |                  |                    |                                  |            |
|  | Aktivované náklady na vývoj<br>b                          | Softvér<br>c | Ocenené práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DHM<br>f | Obstaraný DHM<br>g | Poskytnuté preddavky na DHM<br>h | Spolu<br>i |
| <b>Prvotné ocenenie</b>  |   |              |                    |               |                  |                    |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                          | 0   | 0            | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 0          |
| Prírastky  | 0   | 91 636       | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 91 636     |
| Úbytky   | 0   | 0            | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 0          |
| Presuny  | 0   | 0            | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                             | 0   | 91 636       | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 91 636     |
| <b>Oprávky</b>   |   |              |                    |               |                  |                    |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                          | 0   | 0            | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 0          |
| Prírastky  | 0   | 3 424        | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 3 424      |
| Úbytky   | 0   | 0            | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 0          |
| Presuny  | 0   | 0            | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                             | 0   | 3 424        | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 3 424      |
| <b>Opravné položky</b>   |   |              |                    |               |                  |                    |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                          | 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          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                             | 0   | 0            | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |   |              |                    |               |                  |                    |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                          | 0   | 0            | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                             | 0   | 88 212       | 0                  | 0             | 0                | 0                  | 0                                | 88 212     |



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 6 | 2 | 6 | 8 | 5 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 1.1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách č. F.1.2./1 a č. F.1.2./2 na stranách 10 až 11.

#### **Poistenie majetku**

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 6 2 6 8 5 8

| <b>Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</b> |   |               |  |  |  |                    |                      |                                    |                  |
|--|---|---------------|--|--|--|--------------------|----------------------|------------------------------------|------------------|
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>   | <b>Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014</b> |               |  |  |  |                    |                      |                                    |                  |
|  | <b>Pozemky</b>                            | <b>Stavby</b> | <b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b> | <b>Pestovateľské celky trvalých porastov</b> | <b>Základné stádo a ťažné zvieratá</b> | <b>Ostatný DHM</b> | <b>Obstaraný DHM</b> | <b>Poskytnuté preddavky na DHM</b> | <b>Spolu</b>     |
| <b>a</b>   | <b>b</b>                                  | <b>c</b>      | <b>d</b>   | <b>e</b>                                     | <b>f</b>                               | <b>g</b>           | <b>h</b>             | <b>i</b>                           | <b>j</b>         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>  |   |               |  |  |  |                    |                      |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                              | 0   | 350 554       | 857 842  | 0  | 0                                      | 0                  | 1 285                | 0                                  | <b>1 209 681</b> |
| Prírastky  | 0   | 231 360       | 979 953  | 0  | 0                                      | 0                  | 11 820               | 0                                  | <b>1 223 133</b> |
| Úbytky   | 0   | 0             | 0  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>         |
| Presuny  | 0   | 0             | 0  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                 | 0   | 581 914       | 1 837 795  | 0  | 0                                      | 0                  | 13 105               | 0                                  | <b>2 432 814</b> |
| <b>Oprávky</b>   |   |               |  |  |  |                    |                      |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                              | 0   | 7 868         | 27 111   | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>34 979</b>    |
| Prírastky  | 0   | 86 746        | 197 610  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>284 356</b>   |
| Úbytky   | 0   | 0             | 0  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>         |
| Presuny  | 0   | 0             | 0  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                 | 0   | 94 614        | 224 721  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>319 335</b>   |
| <b>Opravné položky</b>   |   |               |  |  |  |                    |                      |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                              | 0   | 0             | 0  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>         |
| Prírastky  | 0   | 0             | 125 078  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>125 078</b>   |
| Úbytky   | 0   | 0             | 0  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>         |
| Presuny  | 0   | 0             | 0  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                 | 0   | 0             | 125 078  | 0  | 0                                      | 0                  | 0                    | 0                                  | <b>125 078</b>   |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |   |               |  |  |  |                    |                      |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                              | 0   | 342 686       | 830 731  | 0  | 0                                      | 0                  | 1 285                | 0                                  | <b>1 174 702</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                 | 0   | 487 300       | 1 487 996  | 0  | 0                                      | 0                  | 13 105               | 0                                  | <b>1 988 401</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 6 2 6 8 5 8

| Dlhodobý hmotný majetok<br><br>a       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |                 |   |  |  |                         |                           |  |                  |
|--|---|-----------------|---|--|--|-------------------------|---------------------------|--|------------------|
|  | Pozemky<br><br>b  | Stavby<br><br>c | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí<br><br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br><br>e | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá<br><br>f | Ostatný<br>DHM<br><br>g | Obstaraný<br>DHM<br><br>h | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM<br><br>i | Spolu<br><br>j   |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                |   |                 |   |  |  |                         |                           |  |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 0   | 0               | 0   | 0  | 0  | 0                       | 25 354                    | 0  | 25 354           |
| Prírastky                              | 0   | 350 554         | 836 714   | 0  | 0  | 0                       | 1 285                     | 0  | 1 188 553        |
| Úbytky                                 | 0   | 0               | 0   | 0  | 0  | 0                       | 4 226                     | 0  | 4 226            |
| Presuny                                | 0   | 0               | 21 128  | 0  | 0  | 0                       | -21 128                   | 0  | 0                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>0</b>  | <b>350 554</b>  | <b>857 842</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                | <b>1 285</b>              | <b>0</b>                                   | <b>1 209 681</b> |
| <b>Oprávky</b>                         |   |                 |   |  |  |                         |                           |  |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 0   | 0               | 0   | 0  | 0  | 0                       | 0                         | 0  | 0                |
| Prírastky                              | 0   | 7 868           | 27 111  | 0  | 0  | 0                       | 0                         | 0  | 34 979           |
| Úbytky                                 | 0   | 0               | 0   | 0  | 0  | 0                       | 0                         | 0  | 0                |
| Presuny                                | 0   | 0               | 0   | 0  | 0  | 0                       | 0                         | 0  | 0                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>0</b>  | <b>7 868</b>    | <b>27 111</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                   | <b>34 979</b>    |
| <b>Opravné položky</b>                 |   |                 |   |  |  |                         |                           |  |                  |
| 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                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>         |
| <b>Zostatková hodnota</b>              |   |                 |   |  |  |                         |                           |  |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 0   | 0               | 0   | 0  | 0  | 0                       | 25 354                    | 0  | 25 354           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>0</b>  | <b>342 686</b>  | <b>830 731</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                | <b>1 285</b>              | <b>0</b>                                   | <b>1 174 702</b> |

## 2. Zásoby

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých eurách):

| Druh zásob<br>a                                 | Stav ku koncu bežného<br>účtovného obdobia k<br>30.06.2014<br>b | Stav ku koncu<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia k<br>30.06.2013<br>c |
|---|---|---|
| Materiál  | 0   | 0   |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0   | 0   |
| Výrobky   | 0   | 0   |
| Zvieratá  | 0   | 0   |
| Tovar   | 1 502 852   | 749 881   |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0   | 0   |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0   | 0   |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>1 502 852</b>  | <b>749 881</b>  |

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob je zohľadnené vytvorením opravnej položky.

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

| Zásoby<br>a                                     | Bežné účtovné obdobia k 30.06.2014                                   |                                    |   |  |  |
|---|--|------------------------------------|---|--|--|
|   | Stav opravnej<br>položky na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>opravnej<br>položky<br>c | Zúčtovanie<br>opravnej<br>položky<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne<br>nosti<br>d | Zúčtovanie<br>opravnej<br>položky<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku<br>z<br>účtovníctva<br>e | Stav<br>opravnej<br>položky na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Materiál  | 0  | 0                                  | 0   | 0  | 0  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0  | 0                                  | 0   | 0  | 0  |
| Výrobky   | 0  | 0                                  | 0   | 0  | 0  |
| Zvieratá  | 0  | 0                                  | 0   | 0  | 0  |
| Tovar   | 49 174   | 91 290                             | 0   | 0  | 140 464  |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0  | 0                                  | 0   | 0  | 0  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0  | 0                                  | 0   | 0  | 0  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>49 174</b>  | <b>91 290</b>                      | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>140 464</b>   |

Spoločnosť Pepco Slovakia s.r.o. nemá zásoby, na ktoré je záložné právo.

## 3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosti sa netýka.

#### 4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade.

| Pohľadávky za bežné obdobie k 30.06.2014<br>a                            | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky   | 69 304                   | 0                         | 69 304                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>69 304</b>            | <b>0</b>                  | <b>69 304</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 4                        | 89 992                    | 89 996                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 673                      | 57 320                    | 57 993                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie   | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky   | 1 000                    | 0                         | 1 000                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 677</b>             | <b>147 312</b>            | <b>148 989</b>        |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade.

| Pohľadávky za predchádzajúce obdobie k 30.06.2013<br>a                   | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky   | 71 770                   | 0                         | 71 770                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>71 770</b>            | <b>0</b>                  | <b>71 770</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 48 881                   | 0                         | 48 881                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie   | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                        | 0                         | 0                     |
| Iné pohľadávky   | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>48 881</b>            | <b>0</b>                  | <b>48 881</b>         |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013<br>c |
|---|---|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 147 312                                 | 0  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 677                                   | 48 881   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>148 989</b>                          | <b>48 881</b>  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 69 304                                  | 71 770   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                                       | 0  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>69 304</b>                           | <b>71 770</b>  |

Spoločnosť nemá pohľadávky, ktoré by boli kryté záložným právom

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Finančné účty   | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |
|---|------------------------------------|---|
| Pokladnica, ceniny  | 22 226                             | 27 564  |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 3 283 869                          | 830 188   |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                                  | 0   |
| Peniaze na ceste  | 0                                  | 0   |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 306 095</b>                   | <b>857 752</b>  |

## 6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky (v celých eurách):

| Opis položky časového rozlíšenia                     | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |
|--|------------------------------------|---|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>     | <b>25 701</b>                      | <b>0</b>  |
| Nájomné platené vopred                               | 21 000                             | 0   |
| Predplatné balíka služieb                            | 4 701                              | 0   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>   | <b>48 364</b>                      | <b>60 785</b>   |
| Povinné zákonné a havarijné poistenie                | 5 171                              | 3 212   |
| Koncesionárske poplatky, poplatky za komunálny odpad | 1 988                              | 772   |
| Nájomné platené vopred                               | 38 685                             | 55 930  |
| Predplatné balíka služieb                            | 2 520                              | 871   |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>      | <b>0</b>                           | <b>0</b>  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>  |
| <b>Spolu</b>   | <b>74 065</b>                      | <b>60 785</b>   |

## 7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť Pepco Slovakia s.r.o. nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti E a P.

Účtovná strata za účtovné obdobie 1.1.2013 – 30.6.2013 bola rozdelený takto:

| <b>Rozdelenie účtovnej straty</b>           | <b>Bezprostredne predchádzajúce obdobie</b> |
|---|---|
| <b>Účtovná strata</b>                       | 333 135                                     |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0   |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0   |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0   |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0   |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 333 135                                     |
| Iné   | 0   |
| <b>Spolu</b>                                | <b>333 135</b>                              |



## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Druh rezervy<br>a   | Bežné účtovné obdobie k 30.6.2014 |                |               |               |                             |
|---|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------------|
|   | Stav<br>k 01.07.2013<br>b         | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav<br>k 30. 06. 2014<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                 |                                   |                |               |               |                             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                           | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>30 664</b>                     | <b>173 289</b> | <b>30 664</b> | <b>0</b>      | <b>173 289</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                               |                                   |                |               |               |                             |
| Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania k 30.6.2014 | 7 700                             | 0              | 7 700         | 0             | 0                           |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky +poistné                       | 21 000                            | 96 687         | 21 000        | 0             | 96 687                      |
| Rezerva na nájom  | 1 375                             |                | 1 375         |               | 0                           |
| Rezerva na DZMV   | 516                               |                | 516           |               | 0                           |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky                              | 73                                |                | 73            |               | 0                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                         | <b>30 664</b>                     | <b>96 687</b>  | <b>30 664</b> | <b>0</b>      | <b>96 687</b>               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                               |                                   |                |               |               |                             |
| Rezerva na nájom  | 0                                 | 47 033         | 0             |               | 47 033                      |
| Rezerva na DZMV   | 0                                 | 418            | 0             |               | 418                         |
| Rezerva na energie, telekomunikačné služby                      | 0                                 | 29 151         | 0             | 0             | 29 151                      |
| <b>Nevyfakturované dodávky majetku</b>                          | <b>0</b>                          | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                         | <b>0</b>                          | <b>76 602</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>76 602</b>               |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Druh rezervy<br>a   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |               |               |               |                     |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------------|
|   | k 1.1.2013<br>b   | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | k 30. 06. 2013<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>            |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                 |   |               |               |               |                     |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                           | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>0</b>  | <b>30 664</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>30 664</b>       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                               |   |               |               |               |                     |
| Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania k 30.6.2013 | 0   | 7 700         | 0             | 0             | 7 700               |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky + poistné                      | 0   | 21 000        | 0             | 0             | 21 000              |
| Rezerva na nájom  | 0   | 1 375         | 0             | 0             | 1 375               |
| Rezerva na DZMV   |   | 516           |               |               | 516                 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky                              |   | 73            |               |               | 73                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                         | <b>0</b>  | <b>30 664</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>30 664</b>       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                               |   |               |               |               |                     |
| <b>Nevyfakturované dodávky majetku</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>            |

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčiny dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

### 3. Záväzky

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

| Záväzky   | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 | Predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |
|---|------------------------------------|---|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 378 103</b>                   | <b>1 393</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                                  | 0   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 378 103                          | 1 393                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>5 666 138</b>                   | <b>3 313 343</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 182 828                          | 2 041 830                                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 4 483 310                          | 1 271 513                                   |

Spoločnosť Pepco Slovakia s.r.o. nemá záväzky kryté záložným právom.

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 | Predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |
|--|------------------------------------|---|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 393</b>                       | <b>0</b>                                    |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 222                              | 1 393                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                                  | 0   |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                                  | 0   |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>5 222</i>                       | <i>1 393</i>                                |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>1 000</i>                       | <i>0</i>                                    |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5 615</b>                       | <b>1 393</b>                                |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 5. Úvery

Štruktúra bankových úverov, pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch:

| 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 |
|---------------------------------|------|--------------|------------------|--|---|---|
| a                               | b    | c            | d                | e  | f   | g   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |              |                  |  |   |   |
|                                 |      |              |                  | 0  |   | 0   |
|                                 |      |              |                  | 0  |   | 0   |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>     |      |              |                  | <b>0</b>   |   | <b>0</b>  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |              |                  |  |   |   |
| Bankové (kreditné karty)        | EUR  |              | 31.7.2014        |  | 57  | 0   |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>   |      |              |                  | <b>0</b>   | <b>57</b>                                     | <b>0</b>  |
| <b>Spolu</b>                    |      |              |                  | <b>0</b>   | <b>57</b>                                     | <b>0</b>  |

| Názov položky                             | Mena | Úrok p.a.v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2014 | Suma istiny v eurách k 30.06.2014 | Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2013 |
|---|------|--------------|------------------|--|-----------------------------------|--|
| a   | b    | c            | d                | e  | f                                 | g  |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                   |      |              |                  |  |                                   |  |
|   |      |              |                  | 0  | 0                                 | 0  |
|   |      |              |                  | 0  | 0                                 | 0  |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>             |      |              |                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                   |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                 |      |              |                  |  |                                   |  |
| Pepco Poland Sp. z o.o.                   | PLN  |              |                  | 2 445 988                                  | 588 784                           | 0  |
| Pepco Poland Sp. z o.o.                   | EUR  |              |                  | 483 704                                    | 483 704                           | 1 002 245                                  |
| Retail Holdings S.a.r.l                   | EUR  |              |                  | 300 000                                    | 300 000                           | 0  |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>           |      |              |                  |  | <b>1 372 488</b>                  | <b>1 002 245</b>                           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>       |      |              |                  |  |                                   |  |
|   |      |              |                  | 0  | 0                                 | 0  |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b> |      |              |                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                   |
| <b>Spolu</b>                              |      |              |                  | <b>0</b>                                   | <b>1 372 488</b>                  | <b>1 002 245</b>                           |

## 6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neučtuje o časovom rozlíšení na strane pasív.

## 7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Predaj oblečenia a výrobkov pre domácnosť |                  | Spolu              |                  |
|---------------|---|------------------|--------------------|------------------|
|               | 1.7.2013-30.6.2014                        | 1.1.-30.6.2013   | 1.7.2013-30.6.2014 | 1.1.-30.6.2013   |
| a             | b   | c                |                    |                  |
| Tuzemsko      | 9 441 087                                 | 1 704 379        | 9 441 087          | 1 704 379        |
|               | 0   | 0                | 0                  | 0                |
|               | 0   | 0                | 0                  | 0                |
|               | 0   | 0                | 0                  | 0                |
| <b>Spolu</b>  | <b>9 441 087</b>                          | <b>1 704 379</b> | <b>9 441 087</b>   | <b>1 704 379</b> |

### 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 | Predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |
|--|------------------------------------|---|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                    |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                                  | 0   |
| Ostatná aktivácia  | 0                                  | 0   |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>190 258</b>                     | <b>71 370</b>                               |
| Dotácie na hospodársku činnosť   | 0                                  | 0   |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | 0                                  | 0   |
| Emisné kvóty   | 0                                  | 0   |
| Zmluvné pokuty a penále  | 0                                  | 0   |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok   | 0                                  | 0   |
| Inventúrne prebytky  | 119 542                            | 22 478                                      |
| Prefakturácia  | 70 243                             | 48 892                                      |
| Ostatné výnosy   | 473                                | 0   |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>4 808</b>                       | <b>108 254</b>                              |
| Kurzové zisky, z toho:   | 4 599                              | 108 240                                     |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 4 599                              | 95 434                                      |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 209                                | 14  |
| Výnosové úroky   | 209                                | 14  |
| Ostatné finančné výnosy  | 0                                  | 0   |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                    |

### 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 | Predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |
|---|------------------------------------|---|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                                  | 0   |
| Tržby z predaja služieb                 | 0                                  | 0   |
| Tržby za tovar                          | 9 441 087                          | 1 704 379                                   |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                                  | 0   |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                                  | 0   |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 70 243                             | 48 892                                      |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>9 511 330</b>                   | <b>1 753 271</b>                            |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 | Predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |
|---|------------------------------------|---|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 777 713</b>                   | <b>849 065</b>                              |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 0                                  | 0   |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 0                                  | 0   |
| Iné uisťovacie audítorské služby  | 0                                  | 0   |
| Súvisiace audítorské služby   | 0                                  | 0   |
| Daňové poradenstvo  | 0                                  | 0   |
| Ostatné neaudítorské služby   | 0                                  | 0   |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>1 777 713</b>                   | <b>849 065</b>                              |
| Účtovné a daňové služby   | 77 954                             | 31 068                                      |
| Právne a konzultačné služby   | 116 734                            | 146 950                                     |
| Marketingové služby   | 267 963                            | 61 013                                      |
| Nájom   | 987 683                            | 182 880                                     |
| Cestovné náklady, ubytovanie  | 91 654                             | 167 403                                     |
| Distribučné služby, poštovné  | 26 421                             | 49 350                                      |
| Opravy  | 31 190                             |   |
| Tlmočenie   | 34 861                             |   |
| Ochrana   | 26 653                             |   |
| Reprezentácia   | 14 332                             |   |
| IT služby   | 17 616                             |   |
| Ostatné služby  | 84 651                             | 210 401                                     |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>258 606</b>                     | <b>50 991</b>                               |
| Manká a škody   | 185 957                            | 45 238                                      |
| Dary  | 0                                  | 0   |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv  | 0                                  | 0   |
| Iné   | 72 649                             | 5 753                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>216 739</b>                     | <b>29 853</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>165 989</i>                     | <i>17 748</i>                               |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 132 960                            | 4 013                                       |
| Bankové poplatky  | 50 750                             | 12 105                                      |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 |               |                | Predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |               |                |
|--|------------------------------------|---------------|----------------|---|---------------|----------------|
|  | Základ dane<br>b                   | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e                            | Daň<br>f      | Daň v %<br>g   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 220 455                            | x             | x              | -404 902                                    | x             | x              |
| teoretická daň                               | x                                  | 50 705        | 23,00 %        | x   | -76 931       | 19,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 340 732                            | 78 368        | 35,55 %        | 168 392                                     | 38 730        | 17,57 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -281                               | -65           | -0,03 %        | 12 995                                      | 0             | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                      | -268 768                           | -61 817       | -28,04 %       | 0   | 0             | 0,00 %         |
| Spolu  | 292 138                            | 67 191        | 30,48%         | -223 515                                    | 0             | 36,57%         |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 | x                                  | <b>67 191</b> | <b>30,48 %</b> | x   | <b>0</b>      | <b>36,57 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       | x                                  | 2 466         | 1,12 %         | x   | 71 770        | 32,56 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 | <b>x</b>                           | <b>69 657</b> | <b>31,60 %</b> | <b>x</b>                                    | <b>71 770</b> | <b>69,12 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 | Predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |
|---|------------------------------------|---|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0                                  | 0   |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0                                  | 0   |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                                  | 0   |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0                                  | 0   |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0                                  | 0   |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0                                  | 0   |



#### K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch

#### L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli v roku 2013- 2014 vyplatené.

#### N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba<br><br>a                             | Kód druhu obchodu<br><br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu            |  |
|---|----------------------------|---|--|
|   |                            | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014<br>c | Predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013<br>d |
| <b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>             |                            |   |  |
| Prijatie úveru Pepco Poland                           | 08                         | 83 165                                  | 989 322  |
| Prijatie úveru Pepco Poland                           | 08                         | 300 000                                 | 0  |
| Nákup tovaru Pepco Poland                             | 01                         | 5 710 372                               | 1 589 580  |
| Marketingové služby Pepco Marketing                   | 01                         | 65 132                                  | 46 280   |
| Licencia Pepco Marketing                              | 05                         | 84 831                                  | 14 733   |
| Prijaté služby Pepco Poland                           | 01                         | 63 275                                  | 288 124  |
| Prijaté služby Pepco Czech republic                   | 01                         | 938                                     | 0  |
| Poskytnuté služby Pepco Poland                        | 03                         | 5 564                                   | 0  |
| Poskytnuté služby Pepco Czech republic                | 03                         | 2 751                                   | 0  |
| Nákup dlhodobého hmot. a nehmot. majetku Pepco Poland | 01                         | 2 635                                   | 97 308   |

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – ostatné služby
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                       | Bežné<br>účtovné<br>obdobie k<br>30.06.2014 | Predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie k<br>30.06.2013 |
|---|---|--|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 57 993                                      | 48 892   |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku | 0   | 0  |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>57 993</b>                               | <b>48 892</b>  |
|   |   |  |
| Krátkodobé záväzky – PEPCO úver                     | 1 372 488                                   | 1 002 245  |
| Záväzky z obchodného styku- karty                   | 13 136                                      |  |
| Záväzky z obchodného styku                          | 5 113 303                                   | 2 028 877  |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>6 498 927</b>                            | <b>3 031 122</b>                                     |

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

Po 30.06.2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania<br>a   | Bežné účtovné obdobie k 30.06.2014 |                |             |              |                           |
|---|------------------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|   | Stav k<br>01.07.2013<br>b          | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k<br>30.06.2014<br>f |
| Základné imanie   | 5 000                              | 0              | 0           | 0            | 5 000                     |
| Vlastné akcie a vlastné<br>obchodné podiely                             | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Zmena základného imania   | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                 | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Emisné ážio   | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Ostatné kapitálové fondy  | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Zákonný rezervný fond<br>(nedeliteľný fond) z<br>kapitálových vkladov   | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z<br>precenenia majetku a<br>záväzkov               | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z<br>kapitálových účastí                            | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z<br>precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Zákonný rezervný fond   | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Nedeliteľný fond  | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné<br>fondy                                     | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                      | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Neuhradená strata<br>minulých rokov                                     | -27 377                            | 0              | 0           | -333 135     | -360 512                  |
| Výsledok hospodárenia<br>bežného účtovného<br>obdobia                   | -333 135                           | 150 757        | 0           | 333 135      | 150 757                   |
| Vyplatené dividendy   | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Ostatné položky vlastného<br>imania                                     | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie<br>fyzickej osoby -<br>podnikateľa            | 0                                  | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>  | <b>-355 512</b>                    | <b>150 757</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>-204 755</b>           |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Predchádzajúce účtovné obdobie k 30.06.2013 |                 |             |              |                        |
|--|---|-----------------|-------------|--------------|------------------------|
|  | Stav k 01.01.2013<br>b                      | Prírastky<br>c  | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k 30.06.2013<br>f |
| Základné imanie  | 5 000                                       | 0               | 0           | 0            | 5 000                  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Zmena základného imania  | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie                            | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Emisné ážio  | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Ostatné kapitálové fondy   | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Zákonný rezervný fond  | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Nedeliteľný fond   | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0   | 0               | 0           | -27 377      | -27 377                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -27 377                                     | -333 135        | 0           | 27 377       | -333 135               |
| Vyplatené dividendy  | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0   | 0               | 0           | 0            | 0                      |
| <b>Spolu</b>   | <b>-22 377</b>                              | <b>-333 135</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>-355 512</b>        |

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie od 1.7.2013 – 30.6.2014 vo výške 150 757 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

| Označenie   | Obsah položky   | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|-------------|---|-----------------------|------------------------|
|             | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti   |                       |                        |
| <b>Z.</b>   | Zisk  | 220 455               |                        |
| <b>S.</b>   | Strata  |                       | -404 902               |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>  | <b>518 599</b>        | <b>55 794</b>          |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku   | 315 719               | 38 403                 |
| A.1.2.      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja  | 0                     | 0                      |
| A.1.3.      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku  | 125 078               | 0                      |
| A.1.4.      | Zmena stavu rezerv  | 0                     | 28 365                 |
| A.1.5.      | Zmena stavu opravných položiek  | 91 290                | 49 174                 |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov   | -13 280               | -60 134                |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov  | 0                     | 0                      |
| A.1.8.      | Úroky účtované do nákladov  | 0                     | 0                      |
| A.1.9.      | Úroky účtované do výnosov   | -209                  | -14                    |
| A.1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka   | 0                     | 0                      |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka   | 0                     | 0                      |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent  | 0                     | 0                      |
| A.1.13.     | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov   | 0                     | 0                      |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b> | <b>2 555 792</b>      | <b>2 462 553</b>       |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti  | -100 103              | -48 881                |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti  | 3 408 868             | 3 261 315              |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob   | -752 974              | -749 881               |

|        |  |                  |                  |
|--------|--|------------------|------------------|
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov   |                  |                  |
|        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)</b>                                | <b>3 294 845</b> | <b>2 113 445</b> |
| A.3.   | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností  | 209              | 14               |
| A.4.   | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností   | 0                | 0                |
| A.5.   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností  | 0                | 0                |
| A.6.   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností  | 0                | 0                |
|        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)</b>   | <b>3 295 054</b> | <b>2 113 459</b> |
| A.7.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností  | -1               | -2               |
| A.8.   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť  | 0                | 0                |
| A.9.   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť   | 0                | 0                |
|        | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>   | <b>3 295 053</b> | <b>2 113 457</b> |
|        | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                  |                  |
| B.1.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku  | 0                | 0                |
| B.2.   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | -1 229 875       | -1 275 963       |
| B.3.   | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie | 0                | 0                |
| B.4.   | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku   | 0                | 0                |
| B.5.   | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku   | 0                | 0                |
| B.6.   | Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie                    |                  |                  |
| B.7.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku  |                  |                  |
| B.8.   | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku  |                  |                  |
| B.9.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                   |                  |                  |
| B.10.  | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                           |                  |                  |

|           |  |                   |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| B.11.     | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností  |                   |                   |
| B.12.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností   |                   |                   |
| B.13.     | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti                          |                   |                   |
| B.14.     | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti                           |                   |                   |
| B.15.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností   |                   |                   |
| B.16.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť   |                   |                   |
| B.17.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť  |                   |                   |
| B.18.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť   |                   |                   |
| B.19.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť  |                   |                   |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)</b>   |                   |                   |
|           |  | <b>-1 229 875</b> | <b>-1 275 963</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                   |                   |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní   | 0                 | 0                 |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov   | 0                 | 0                 |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou  |                   |                   |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary   |                   |                   |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi   |                   |                   |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov   |                   |                   |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou  |                   |                   |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou   |                   |                   |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania  |                   |                   |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti   | 383 165           | 0                 |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových CP  | 0                 | 0                 |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP   | 0                 | 0                 |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti             | 0                 | 0                 |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | 0                 | 0                 |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek  | 383 165           | 0                 |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek  | 0                 | 0                 |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci  | 0                 | 0                 |

|           |  |                  |                |
|-----------|--|------------------|----------------|
| C.2.8.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov             | 0                | 0              |
| C.2.9.    | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | 0                | 0              |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností  | 0                | 0              |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností   | 0                | 0              |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti   | 0                | 0              |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti  | 0                | 0              |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností   | 0                | 0              |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť   | 0                | 0              |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na finančnú činnosť   | 0                | 0              |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>  | <b>383 165</b>   | <b>0</b>       |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)</b>  | <b>2 448 343</b> | <b>837 494</b> |
| <b>E.</b> | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia   | 857 752          | 20 258         |
| <b>F.</b> | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                  | <b>3 306 095</b> | <b>857 752</b> |
| <b>G.</b> | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka  | 0                | 0              |
| <b>H.</b> | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka  | <b>3 306 095</b> | <b>857 752</b> |

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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