

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

4	6	8	6	8	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

## ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Pepco Slovakia s.r.o. (od 24. októbra 2012)  
Sídlo: Nevádzova 6, 821 01 Bratislava - Ružinov  
IČO: 46 868 674

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

#### 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.

### 2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie nebola ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti k 30. septembru 2016 nebola ešte schválená valným zhromaždením. Účtovný zisk za obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 vo výške 3 886 153 Eur navrhla Správna rada Spoločnosti previesť v plnej výške do nerozdeleného zisku minulých rokov.

### 4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 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 2016 do 30. septembra 2016.

Spoločnosť pripravila riadnu účtovnú závierku za obdobie 1. júla 2016 až 30. septembra 2016 z dôvodu zmeny účtovného obdobia z 1. júla – 30. júna na 1. októbra – 30. septembra. Údaje za predchádzajúce účtovného obdobia k 30. júnu 2016 sú za 12 mesačné obdobie.

### 5. ÚDAJE O SKUPINE

#### A. Najvyšší podnik v konsolidácii

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zastavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka je Steinhoff International Holdings N.V. registrované v Amsterdame, Holandsko.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 8 6 8 6 7 4

DIČ 2 0 2 3 6 2 6 8 5 8

#### B. Materský podnik v konsolidácii

Materským podnikom je spoločnosť Pepkor Europe GmbH Group, c/o Kanzlei Pilatushof, Hirschmattstrasse 15, 6003 Luzern, Švajčiarsko.

#### C. Miesto uloženia konsolidovaných účtovných závierok

Miesto, kde je možné získať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky uvedenej v bode A) je Pepkor Holdings (Proprietary) Limited, 36 Stellenberg Rd Cape Town, Western Cape 7493 South Africa.

#### D. Oslobodenie od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

### 6. 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 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	412	383
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	453	391
počet vedúcich zamestnancov	23	14

## ČL II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 30.septembru 2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

### 2. INFORMÁCIA O APLIKÁCIÍ A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

#### 2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II. bode 2.2.1. (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 8 6 8 6 7 4

DIČ 2 0 2 3 6 2 6 8 5 8

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

## 2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

### 2.2.1 SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

#### (a) 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.).

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

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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 120 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

#### 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
Oceniiteľné 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. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 120 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

#### Dlhodobý hmotný majetok:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - technické zhodnotenie prenajatý	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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

4	6	8	6	8	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**(b) Zásoby**

Zásoby nakupované 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, zľava z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o zásobách podľa spôsobu A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou

**(c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky, kde existuje riziko nevyhnutnosti pohľadávok.

**(d) Finančné účty**

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

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

**(e) 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.

**(f) Opravné položky**

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

**(g) Rezervy**

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

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

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

**(h) Záväzky**

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

4	6	8	6	8	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**(i) Zamestnanecké požitky**

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

**(j) Splatná daň z príjmu a odložená daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

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.

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**(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) Operatívny leasing.**

Spoločnosť nemá operatívny leasing.

**(m) Cudzía 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

4	6	8	6	8	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC 

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

#### (n) Vlastné imanie

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

#### (o) Výnosy

Tržby za tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja spotrebného tovaru.

#### 2.2.2 POROVNATEĽNÉ ÚDAJE

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

Z dôvodu zmeny účtovného obdobia z 1.júla – 30.júna na 1.októbra – 30. septembra Spoločnosť pripravila riadnu účtovnú závierku za obdobie 1.júla 2016 až 30. septembra 2016. Údaje za predchádzajúce účtovného obdobia k 30.júnu 2016 sú za 12 mesačné obdobie

#### 2.2.3 OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

V účtovnom období 1. júla 2016 do 30. septembra 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### A. AKTÍVA

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie od 1.júla 2016 do 30. septembra 2016 a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 je uvedený v tabuľkách č. F.1.1./1 a č. F.1.1./2 na stranách 7 a 8.

K 30. septembru 2016 a k 30. júnu 2016 nemá Spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
	<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	109 579	0	0	0	0	0	0	109 579
Prírastky	0	0	0	0	0	1 546	0	0	1 546
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 312	0	0	0	-1 312	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	110 891	0	0	0	234	0	0	111 125
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	100 552	0	0	0	0	0	0	100 552
Prírastky	0	1 529	0	0	0	0	0	0	1 529
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 081	0	0	0	0	0	0	102 081
<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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 027	0	0	0	0	0	0	9 027
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 810	0	0	0	234	0	0	9 044

Bezprostredne predchádzajúce obdobie k 30.6.2016									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	102 379	0	0	0	0	0	102 379	
Prírastky	0	0	0	0	0	7 200	0	7 200	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	7 200	0	0	0	-7 200	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 579	0	0	0	0	0	109 579	
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 278	0	0	0	0	0	68 278	
Prírastky	0	32 274	0	0	0	0	0	32 274	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	100 552	0	0	0	0	0	100 552	
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 000	0	2 000	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	2 000	0	2 000	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 101	0	0	0	2 000	0	36 101	
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 027	0	0	0	0	0	9 027	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

4	6	8	6	8	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

#### **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 a 11.

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je záložné právo ani taký, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

#### **Poistenie majetku**

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a.s. hlavne pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnými pohromami.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 362 447	3 813 675	0	0	0	22 578	0	5 198 700
Prírastky	0	0	0	0	0	0	345 234	0	345 234
Úbytky	0	0	0	0	0	0	12 880	0	12 880
Presuny	0	89 996	213 331	0	0	0	-303 327	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 452 443	4 027 006	0	0	0	51 605	0	5 531 054
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	487 111	1 061 447	0	0	0	0	0	1 548 558
Prírastky	0	67 998	197 154	0	0	0	0	0	265 152
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	555 109	1 258 601	0	0	0	0	0	1 813 710
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	87 894	0	0	0	0	0	87 894
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	87 894	0	0	0	0	0	87 894
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	875 336	2 664 334	0	0	0	22 578	0	3 562 248
Stav na konci účtovného obdobia	0	897 334	2 768 405	0	0	0	51 605	0	3 717 344

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku										
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	918 886	2 806 419	0	0	0	49 647	0	3 774 952	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 445 085	0	1 445 085	
Úbytky	0	0	21 336	0	0	0	0	0	21 336	
Presuny	0	443 562	1 028 592	0	0	0	-1 472 154	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 362 448	3 813 675	0	0	0	22 578	0	5 198 701	
<b>Oprávky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	242 272	551 149	0	0	0	0	0	793 421	
Prírastky	0	244 839	531 634	0	0	0	0	0	776 473	
Úbytky	0	0	21 336	0	0	0	0	0	21 336	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	487 111	1 061 447	0	0	0	0	0	1 548 558	
<b>Opravné položky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	113 653	0	0	0	0	0	113 653	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	25 759	0	0	0	0	0	25 759	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	87 894	0	0	0	0	0	87 894	
<b>Zostatková hodnota</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	676 614	2 141 617	0	0	0	49 647	0	2 867 878	
Stav na konci účtovného obdobia	0	875 337	2 664 334	0	0	0	22 578	0	3 562 249	

## 2. Zásoby

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Druh zásob a	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016 c
Materiál - PHM	365	398
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0
Výrobky	0	0
Zvieratá	0	0
Tovar	3 486 092	2 782 078
Nehnutelnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>3 486 457</b>	<b>2 782 476</b>

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

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
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	272 498	0	57 144	0	215 354
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>272 498</b>	<b>0</b>	<b>57 144</b>	<b>0</b>	<b>215 354</b>

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

### Poistenie zásob

Zásoby sú poistené v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a.s. hlavne pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnými pohromami.

Vývoj opravnej položky za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
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	219 892	52 606	0	0	272 498
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>219 892</b>	<b>52 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>272 498</b>

### 3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<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	93 398	0	93 398
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>93 398</b>	<b>0</b>	<b>93 398</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	5 909	1 571	7 480
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	647	0	647
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	754	0	754
Iné pohľadávky	17 946	0	17 946
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>25 256</b>	<b>1 571</b>	<b>26 827</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky, ktoré by boli kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. júnu 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<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	217 560	0	217 560
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>217 560</b>	<b>0</b>	<b>217 560</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 009	1 571	5 580
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	137 587	0	137 587
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	503	0	503
Iné pohľadávky	19 328	0	19 328
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>161 427</b>	<b>1 571</b>	<b>162 998</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>93 398</b>	<b>217 560</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	93 398	217 560
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>26 827</b>	<b>162 998</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 256	161 427
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 571	1 571

#### 4. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 571	0	0	0	1 571
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 571</b>

#### 5. Finančný majetok

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
Pokladnica, ceniny	45 014	43 163
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 922 340	1 164 795
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	346 972	241 769
<b>Spolu</b>	<b>3 314 326</b>	<b>1 449 727</b>

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 30.6.2016
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>14 191</b>	<b>16 618</b>
Nájomné platené vopred	8 400	10 267
Predplatné balíka služieb	5 791	6 351
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>108 362</b>	<b>109 695</b>
Povinné zákonné a havarijné poistenie	1 388	2 762
Koncesionárske poplatky, poplatky za komunálny odpad	3 736	5 161
Nájomné platené vopred	96 482	96 391
Predplatné balíka služieb	5 216	2 773
Poistenie majetku	1 540	2 608
<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>122 553</b>	<b>126 313</b>

7. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-80 328</b>	<b>512 589</b>
– odpočítateľné	0	0
– zdaniiteľné	-80 328	512 589
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>504 863</b>	<b>476 316</b>
– odpočítateľné	0	0
– zdaniiteľné	504 863	476 316
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>93 398</b>	<b>217 560</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>93 398</b>	<b>217 560</b>
Zaúčtovaná ako náklad	124 161	-104 380
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

## B. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Účtovný zisk za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 30.6.2016
Účtovný zisk	3 886 153
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 886 153
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>3 886 153</b>

Spoločnosť dosiahla v účtovnom období od 1. júla 2016 do 30. septembra 2016 zisk vo výške 1 452 660 Eur. Správna rada Spoločnosti navrhla previesť ho v plnej výške do nerozdeleného zisku minulých rokov.

## 2. Rezervy

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

Druh rezervy	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>409 403</b>	<b>230 519</b>	<b>287 191</b>	<b>0</b>	<b>352 731</b>
Záonné krátkodobé rezervy, z toho:	<b>126 257</b>	<b>50 768</b>	<b>126 257</b>	<b>0</b>	<b>50 768</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisné	82 724	49 507	82 724	0	49 507
Rezerva na nevyfakturované dodávky	43 533	1 261	43 533	0	1 261
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>283 146</b>	<b>179 751</b>	<b>160 934</b>	<b>0</b>	<b>301 963</b>
Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania	13 065	13 285	13 065	0	13 285
Rezerva na nájom	129 245	146 215	76 306	0	199 154
Rezerva na DZMV	503	251	0	0	754
Rezervy na bonusy	111 763	20 000	71 563	0	60 200
Rezerva na audit	28 570	0	0	0	28 570

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

Druh rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>219 327</b>	<b>409 403</b>	<b>219 151</b>	<b>176</b>	<b>409 403</b>
Záonné krátkodobé rezervy, z toho:	<b>146 752</b>	<b>126 257</b>	<b>146 576</b>	<b>176</b>	<b>126 257</b>
Rezerva na zostavenie	16 835	0	16 659	176	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisné	48 719	82 724	48 719	0	82 724
Rezerva na nájom	44 608	0	44 608	0	0
Rezerva na nevyfakturované	36 590	43 533	36 590	0	43 533
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>72 575</b>	<b>283 146</b>	<b>72 575</b>	<b>0</b>	<b>283 146</b>
Rezerva na zostavenie	0	13 065	0	0	13 065
Rezerva na nájom	28 028	129 245	28 028	0	129 245
Rezerva na DZMV	400	503	400	0	503
Rezervy na bonusy	44 147	111 763	44 147	0	111 763
Rezerva na audit	0	28 570	0	0	28 570

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

### 3. Závazky

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

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku	0	0	0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku	360 079	0	360 079
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	661 716	310 277	971 993
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	278 421	0	278 421
Sociálne poistenie	141 142	0	141 142
Daňové záväzky a dotácie	1 543 196	0	1 543 196
Iné záväzky	0	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 984 554</b>	<b>310 277</b>	<b>3 294 831</b>

### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>30 629</b>	<b>14 806</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 160	15 823
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>5 160</b>	<b>15 823</b>
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>35 789</b>	<b>30 629</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

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR		31.10.2016	0	860	1 023
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>860</b>	<b>1 023</b>

ČL. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

A. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za tovar

Tržby za tovar podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj oblečenia a výrobkov pre domácnosť		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
Tuzemsko	10 090 380	31 819 649	10 090 380	31 819 649
<b>Spolu</b>	<b>10 090 380</b>	<b>31 819 649</b>	<b>10 090 380</b>	<b>31 819 649</b>

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
<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</b>	<b>151 163</b>	<b>720 058</b>
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Príspevok na obstaranie dlhodobého majetku	4 916	13 110
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Inventúrne prebytky	140 256	690 887
Prefakturácia	5 991	15 765
Ostatné výnosy	0	296
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>26 255</b>	<b>216 078</b>
Kurzové zisky, z toho:	26 214	215 987
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 214	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	41	91
Výnosové úroky	41	91
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Čistý obrat**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby z predaja tovaru	10 090 380	31 819 649
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0
Výnosy z predaja nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>10 090 380</b>	<b>31 819 649</b>

#### A. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

#### 8. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 119 056</b>	<b>3 921 904</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 100</i>	<i>10 700</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 100	10 700
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>1 110 956</b>	<b>3 911 204</b>
Účtovné a daňové služby	52 073	171 963
Právne a konzultačné služby	18 668	68 045
Marketingové služby	127 876	510 110
Nájom	789 966	2 670 632
Cestovné náklady, ubytovanie	12 355	52 370
Distribučné služby, poštovné	4 477	25 637
Opravy	36 045	113 351
Tlmočenie	7 241	14 338
Ochrana	20 899	72 256
Reprezentácia	7 048	39 595
IT služby	632	439
Ostatné služby	33 676	172 468
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>217 775</b>	<b>856 653</b>
Manká a škody	211 936	829 877
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	5 839	26 776
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>60 342</b>	<b>317 096</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>24 210</i>	<i>136 705</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 763	23 196
Ostatné finančné náklady	62	156
Bankové poplatky	36 070	159 701
Úroky z úverov a pôžičiek	0	20 534

### C. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 880 862</b>			<b>5 031 152</b>		
teoretická daň		413 790	22%		1 106 853	22%
Daňovo neuznané náklady	65 652	14 443	1%	173 932	38 266	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-197	-43	0%	-621	-137	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	56	12	0%	78	17	0%
<b>Spolu</b>	<b>1 946 373</b>	<b>428 202</b>	<b>23%</b>	<b>5 204 541</b>	<b>1 144 999</b>	<b>23%</b>
Splatná daň z príjmov		304 041	16%		1 249 379	25%
Odložená daň z príjmov		124 161	7%		-104 380	-2%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>428 202</b>	<b>23%</b>		<b>1 144 999</b>	<b>23%</b>

### ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

#### 9. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch.

#### 10. Podmienený majetok a podmienené záväzky

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

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za obdobie od 1. júla 2016 do 30. septembra 2016 resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

K 4. novembru 2016 sa zmenila štruktúra konateľov spoločnosti, a to nasledovne:

Do 3. novembra 2016	Od 4. novembra 2016
Marcin Andrzej Stanko	Marcin Andrzej Stanko
Matthew Christopher Robert Lythgoe	Marek Pszonka
	Ing. Milan Drahoš

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

**1. 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 od 1.júla 2016 do 30.septembra 2016 neboli vyplatené.

**2. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
<b>Transakcie so dcérskymi podnikmi</b>			
Úroky z úverov od PEPCO Poland	04 - úroky	0	17 183
Úroky z úverov od Retail Holdings S.a.r.l	04 - úroky	0	3 351
Nákup tovaru Pepco Poland	01- nákup	6 152 001	17 612 651
Marketingové služby Pepco Marketing	01- nákup	2 328	20 030
Prijaté služby Pepco Poland	01- nákup	511	11 214
Prijaté služby Pepco Czech Republic	01- nákup	1 432	47 658
Poskytnuté služby Pepco Poland	03 - iný obchod	0	0
Poskytnuté služby Pepco Czech republic	03 - iný obchod	1 466	12 605
Poskytnuté služby Pepcor Hungary Kft	03 - iný obchod	0	4 500
Nákup dlhodobého hmot. a nehmot.majetku Pepco Czech Republic	01 - nákup	2 060	1 650
Nákup dlhodobého hmot. a nehmot.majetku Pepco Poland	01 - nákup	-2 484	1 650
Prijaté služby Pepcor Hungary Kft	01 - nákup	603	38 732

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
Pohľadávky z obchodného styku	0	137 587
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>0</b>	<b>137 587</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	971 993	312 069
<b>Spolu pasíva</b>	<b>971 993</b>	<b>312 069</b>

#### ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

**ČL. IX**  
**PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016				
	Stavna začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	7 538	0	0	0	7 538
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 437 163	0	0	3 886 153	5 323 316
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 886 153	1 452 660	0	-3 886 153	1 452 660
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>5 335 854</b>	<b>1 452 660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 788 514</b>

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016				
	Stavna začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	7 538	0	0	0	7 538
Ostatné kapitálové fondy	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 437 163	1 437 163
Neuhradená strata minulých rokov	-217 292	0	0	217 292	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 654 455	3 886 153	0	-1 654 455	3 886 153
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>1 449 701</b>	<b>3 886 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 335 854</b>

### PREHĽAD 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.

		Bežné účtovné obdobie k 30.9.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 30.6.2016
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 880 862	5 031 152
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	205 894	989 493
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	266 680	801 253
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov účtovného obdobia, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-87 894	-25 759
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-57 144	51 766
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 760	14 814
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	20 534
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-41	-91
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 (+)	18 686	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	1 245
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	61 847	125 731
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu za účtovné obdobie</i>	267 579	-2 098 605
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	136 172	-87 293
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	902 151	-1 311 156
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-770 744	-700 156
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>		<b>2 354 335</b>	<b>3 922 040</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	41	91
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných 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 prostriedky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>		<b>2 354 376</b>	<b>3 922 131</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-137 029	-1 025 620
A.8.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (-/+)	0	0
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti súčet Z/S + A.1. až A.8.)</b>	<b>2 217 347</b>	<b>2 896 511</b>

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (-)	-333 899	-5 200
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	-1 346 760
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.5.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	6 250
B.6.	Príjmy zo splácania pôžičiek (+)	0	0
B.7.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.8.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.9.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.10.	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 (-)	0	0
B.11.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleňiť do investičných činností (-)	0	0
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.14.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu(-/+)	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-333 899</b>	<b>-1 345 710</b>
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.3.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z iného zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo FO, ktorá je účtovnou jednotou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na iné zníženia vlastného imania (-)	0	0
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-163	-1 724 560
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré sa účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	-163	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s predmetom podnikania (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0

C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	-1 608 024
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	-116 536
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 obchodovaním, 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 je ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (+/-)	0	0
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-163</b>	<b>-1 724 560</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>1 883 285</b>	<b>-173 759</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 449 727	1 623 487
F.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 333 012	1 449 727
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-18 686	0
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)</b>	<b>3 314 326</b>	<b>1 449 727</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.