

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2023626858	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 10 2018
IČO 46868674	mimoriadna	☒ veľká	Za obdobie do 09 2019
SK NACE 47.71.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 10 2017 do 09 2018

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Pepco Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NEVADZOVA

Číslo

6

PSČ

Obec

82101 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I, ODDIEL SRO.
, VLOŽKA ČÍSLO 84895/B

Telefónne číslo

02 / 32553000

Faxové číslo

02 / 32553001

E-mailová adresa

ACCACE@ACCACE.COM

Zostavená dňa:

05.12.2019

Schválená dňa:

. . 20

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
 alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
 podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 6 4 6 5 9 5 1	4 0 6 2 2 1 9 1		
			5 8 4 3 7 6 0		2 8 7 2 5 9 8 7	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 4 8 5 4 6 0	6 0 7 1 2 5 3		
			5 4 1 4 2 0 7		5 4 1 4 0 7 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 1 3 4 7 2	1 6 7 6 9 3		
			1 4 5 7 7 9		4 7 6 7 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 1 2 5 8 1	1 6 6 8 0 2		
			1 4 5 7 7 9		4 7 6 7 5	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	8 9 1	8 9 1		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 1 1 7 1 9 8 8	5 9 0 3 5 6 0		
			5 2 6 8 4 2 8		5 3 6 6 4 0 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 8 2 1 8 1 0	1 1 5 3 1 5 7		
			1 6 6 8 6 5 3		1 1 0 6 1 9 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	8 1 4 8 0 5 3	4 5 4 8 2 7 8		
			3 5 9 9 7 7 5		4 0 2 7 0 6 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 6 0 4 9	1 3 6 0 4 9	1 8 6 3 4 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	6 6 0 7 6	6 6 0 7 6	4 6 7 9 2
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		3 4 7 7 2 4 2 2	3 4 3 4 2 8 6 9	
				4 2 9 5 5 3		2 3 1 3 9 0 2 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		6 0 7 9 0 3 6	5 6 4 9 4 8 3	
				4 2 9 5 5 3		4 5 0 4 7 8 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				7 3 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		6 0 7 9 0 3 6	5 6 4 9 4 8 3	
				4 2 9 5 5 3		4 5 0 4 0 5 5
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		5 5 6 7 4 7	5 5 6 7 4 7	
						4 0 1 6 8 7
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 5 6 7 4 7	5 5 6 7 4 7	4 0 1 6 8 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 1 3 8 9 8 0 0	2 1 3 8 9 8 0 0	1 3 4 8 8 3 4 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 2 9 9 3 0	1 6 2 9 9 3 0	1 1 6 0 4 4 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 1 6 6 3 4	1 0 1 6 6 3 4	6 9 8 3 5 2
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 1 3 2 9 6	6 1 3 2 9 6	4 6 2 0 9 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 9 7 0 8 0 5 4	1 9 7 0 8 0 5 4	1 2 2 8 1 0 3 4
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 2 2 5	1 2 2 5	1 1 3 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 0 5 9 1	5 0 5 9 1	4 5 7 2 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 7 4 6 8 3 9	6 7 4 6 8 3 9	4 7 4 4 2 0 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	9 5 0 0 0	9 5 0 0 0	8 7 8 0 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 6 5 1 8 3 9	6 6 5 1 8 3 9	4 6 5 6 4 0 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 0 8 0 6 9	2 0 8 0 6 9	1 7 2 8 8 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 7 1 8	3 7 1 8	2 4 7 2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 0 4 3 5 1	2 0 4 3 5 1	1 7 0 4 1 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 0 6 2 2 1 9 1		2 8 7 2 5 9 8 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 2 5 2 5 0 3		2 3 1 1 5 8 3 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0		5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0		5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 5 3 8		7 5 3 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 5 3 8		7 5 3 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účin (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 3 1 0 3 3 0 0	1 4 3 7 5 4 1 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 3 1 0 3 3 0 0	1 4 3 7 5 4 1 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 0 1 3 6 6 6 5	8 7 2 7 8 8 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 9 5 0 8 4 2	5 4 7 1 3 0 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 1 3 5 8	5 2 9 2 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 1 3 5 8	5 2 9 2 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 2 3 8	3 4 3 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 2 3 8	3 4 3 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 1 2 7 7 5 3	4 9 3 8 5 1 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 3 7 9 5 4 8	2 5 3 2 3 0 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 6 6 7 7 5 4	1 9 6 5 3 2 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 1 1 7 9 4	5 6 6 9 8 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 8 8 6 0 8	4 7 6 2 4 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 5 3 4 0 4	2 4 8 3 5 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 0 3 1 9 3	1 6 8 1 6 0 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 0 0 0	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 9 3 4 9 3	4 7 6 0 1 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 1 8 4 1	1 1 6 8 8 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 7 1 6 5 2	3 5 9 1 3 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		4 2 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 1 8 8 4 6	1 3 8 8 4 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 9 9 8 2 2	9 7 4 3 7
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 1 9 0 2 4	4 1 4 0 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 5 5 2 4 4 3 2	7 0 4 7 0 1 7 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 5 6 2 9 6 7 0	7 0 4 8 6 0 4 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 4 4 5 2 4 3 6	6 9 7 2 9 2 7 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 0 7 1 9 9 6	7 4 0 8 9 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 5 2 2 0	1 0 0 8 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 0 0 1 8	5 7 8 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 2 8 5 0 0 2 0	5 9 4 6 1 4 0 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 6 7 2 0 3 9 2	3 8 3 7 0 4 9 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 8 1 3 9 1 0	1 4 4 1 8 2 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 2 3 3 2 0	1 1 3 2 5 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 1 8 2 5 0 3	8 6 2 4 8 5 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 2 0 5 1 8 7 5	9 2 4 1 0 5 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 6 4 3 5 7 2	6 6 6 0 2 2 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 9 1 2 4 5 4	2 2 2 7 7 0 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 9 5 8 4 9	3 5 3 1 2 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 9 3 7 5	2 7 7 7 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 3 0 0 1 4	1 4 9 5 6 3 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 4 3 5 4 5	1 4 7 9 2 8 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 1 3 5 3 1	1 6 3 5 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 3 1 8 4	3 1 3 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 3 5 4 4 7	1 4 3 3 8 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 7 7 9 6 5 0	1 1 0 2 4 6 3 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 6 6 8 4 3 0 7	2 1 9 1 9 7 4 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 5 3 3 8 2	1 9 7 0 8 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 8 1 0 6 6	8 2 3 1 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 8 1 0 6 6	8 2 3 1 9
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 2 1 9 9	1 1 4 7 6 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 1 7	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 0 3 7 5	1 3 9 6 3 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	6 9 7 7 0	1 1 3 7 3 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 0 6 0 5	2 5 9 0 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 5 3 0 0 7	5 7 4 4 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 9 3 2 6 5 7	1 1 0 8 2 0 8 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 9 5 9 9 2	2 3 5 4 2 0 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 9 5 1 0 5 2	2 6 1 5 8 9 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 5 5 0 6 0	- 2 6 1 6 9 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 1 3 6 6 6 5	8 7 2 7 8 8 3

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: Nevädzova 6, 821 01 Bratislava - Ružinov
IČO: 46 868 674

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

2. INFORMÁCIE 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. septembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka súlade s Obchodným zákonníkom dňa 20. decembra 2018. Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018 vo výške 8 727 883,20 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

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. registrovaný v Amsterdame, Holandsko.

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	983	880
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 002	902
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	45	37

7. DÁTUM SCHVÁLENIA AUDÍTORA SPOLOČNOSTI

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2019.

8. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

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

Ing. Roman Oroš
Budatínska 3
Bratislava - mestská časť Petržalka 851 05
Vznik funkcie: 13.03.2018

Marcin Andrzej Stanko
Jalowcowa 14
Puszczykowo 62-040
Poľská republika
Vznik funkcie: 31.03.2014

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 2019 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.

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

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

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III. bode 2.2 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
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, poistné 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 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 %
Softvér	3	lineárne odpisy	33,33

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) neprevyšuje 500 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

Druh dlhodobého hmotného 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	3,33	lineárna	30
Zariadenia obchodov	8	lineárna	12,5
Klimatizácia	6,67	lineárna	15
Ostatný dlhodobý hmotný majetok a drobný hmotný majetok	5	lineárna	20

Manažment zhodnotil úpravy odpisovej politiky a nemajú materiálny vplyv na finančné výkazy.

b) Zásoby

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

Obstarávacía 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.

Účtovná jednotka má určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky, kde existuje riziko nevymožiteľnosti 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 ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou 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 nepotrebné rezervy 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.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmov 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 neuznateľné 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:

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

l) Operatívny leasing

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

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.

n) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých období a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia jediného spoločníka, 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) Vykazovanie výnosov

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. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH OBDOBÍ

V účtovnom období 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2.2.3. POROVNATEĽNÉ ÚDAJE

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

Manažment mierne upravil odpisovú politiku pri počítačoch, notebookoch a pokladniach, podľa jeho úsudku zmena odpisovej politiky nemá materiálny vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti.

ČL. III**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1. AKTÍVA****1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 9 až 12.

Poznámky k 30.09.2019

DIČ

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	164 350	0	0	0	0	0	164 350
Prírastky	0	148 231	0	0	0	891	0	149 122
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	312 581	0	0	0	891	0	313 472
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	116 675	0	0	0	0	0	116 675
Prírastky	0	29 104	0	0	0	0	0	29 104
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	145 779	0	0	0	0	0	145 779
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 675	0	0	0	0	0	47 675
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 802	0	0	0	891	0	167 693

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	120 738	0	0	0	913	0	121 651
Prírastky	0	42 699	0	0	0	0	0	42 699
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	913	0	0	0	-913	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	164 350	0	0	0	0	0	164 350
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	108 673	0	0	0	0	0	108 673
Prírastky	0	8 002	0	0	0	0	0	8 002
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 675	0	0	0	0	0	116 675
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 065	0	0	0	913	0	12 978
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 675	0	0	0	0	0	47 675

Poznámky k 30.09.2019

DIČ

2 0 2 3 6 2 6 8 5 8

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hruťelné veci a ich súbory	Pest. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 354 894	6 979 938	0	0	0	186 344	46 792	9 567 968
Prírastky	0	336 475	1 623 163	0	0	0	134 507	57 858	2 152 003
Úbytky	0	10 815	498 594	0	0	0	0	38 574	547 983
Presuny	0	141 256	43 546	0	0	0	-184 802	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 821 810	8 148 053	0	0	0	136 049	66 076	11 171 988
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 248 696	2 839 339	0	0	0	0	0	4 088 035
Prírastky	0	430 772	1 259 030	0	0	0	0	0	1 689 802
Úbytky	0	10 815	498 594	0	0	0	0	0	509 409
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 668 653	3 599 775	0	0	0	0	0	5 268 428
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	113 531	0	0	0	0	0	113 531
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	113 531	0	0	0	0	0	113 531
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 106 198	4 027 068	0	0	0	186 344	46 792	5 366 402
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 153 157	4 548 278	0	0	0	136 049	66 076	5 903 560

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku										
Dlhodobý hmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a ich súbory	Pest. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 825 570	5 364 061	0	0	0	168 871	833	7 359 335
Prírastky		0	517 676	1 633 583	0	0	0	184 506	46 792	2 382 557
Úbytky		0	17 555	155 536	0	0	0	0	833	173 924
Presuny		0	29 203	137 830	0	0	0	-167 033	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	2 354 894	6 979 938	0	0	0	186 344	46 792	9 567 968
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	846 578	1 938 243	0	0	0	0	0	2 784 821
Prírastky		0	419 673	1 056 632	0	0	0	0	0	1 476 305
Úbytky		0	17 555	155 536	0	0	0	0	0	173 091
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 248 696	2 839 339	0	0	0	0	0	4 088 035
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	97 181	0	0	0	0	0	97 181
Prírastky		0	0	16 350	0	0	0	0	0	16 350
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	113 531	0	0	0	0	0	113 531
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	978 992	3 328 637	0	0	0	168 871	833	4 477 333
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 106 198	4 027 068	0	0	0	186 344	46 792	5 366 402

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a.s. hlavne pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnými pohromami. Suma poistného krytia je vo výške 14 842 118,93 EUR.

1.2 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Zásoby

Druh zásob	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	0	733
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0
Výrobky	0	0
Zvieratá	0	0
Tovar	6 079 036	4 810 288
Nehnuteľnosť na predaj	0	0
Zásoby spolu	6 079 036	4 811 021

b) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	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	306 233	429 553	306 233	0	429 553
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	306 233	429 553	306 233	0	429 553

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	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 - PHM	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	192 983	306 233	192 983	0	306 233
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	192 983	306 233	192 983	0	306 233

1.3 ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	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	1 571	0	0
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
Pohľadávky spolu	1 571	0	1 571	0	0

b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči podnikom v skupine	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - odložená daň	556 747	0	556 747
Dlhodobé pohľadávky spolu	556 747	0	556 747
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	610 064	3 232	613 296
Pohľadávky z obchodného styku voči podnikom v skupine	1 016 634	0	1 016 634
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	19 708 054	0	19 708 054
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 225	0	1 225
Iné pohľadávky	50 591	0	50 591
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 386 568	3 232	21 389 800

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči podnikom v skupine	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - odložená daň	401 687	0	401 687
Dlhodobé pohľadávky spolu	401 687	0	401 687
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	461 728	367	462 095
Pohľadávky z obchodného styku voči podnikom v skupine	698 352	0	698 352
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12 281 034	0	12 281 034
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 135	0	1 135
Iné pohľadávky	45 725	0	45 725
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 487 974	367	13 488 341

Prehľad pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	556 747	401 687
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	556 747	401 687
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 389 800	13 488 341
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 386 568	13 487 974
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 232	367

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Prehľad poskytnutých krátkodobých úverov sesterským spoločnostiam je uvedený v tabuľke nižšie:

Príjemca pôžičky	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
PEPCO Lotyšsko	EUR	EURIBOR 1Y + 1,10	30.9.2020	0	0	350 000
PEPCO Estónsko	EUR	EURIBOR 1Y + 1,75	30.9.2020	0	0	550 000
PEPCO Poľsko	EUR	EURIBOR 1Y + 1,10	30.9.2020	9 030 498	9 030 498	5 000 000
PEPCO Slovinsko	EUR	EURIBOR 1Y + 1,10	30.9.2020	0	0	903 115
PEPCO Litva	EUR	EURIBOR 1Y + 1,10	30.9.2020	0	0	1 150 875
PEPCO Maďarsko	EUR	EURIBOR 1Y + 1,10	30.9.2020	7 527 001	7 527 001	4 003 459
PEPCO Bulharsko	EUR	EURIBOR 1Y + 1,75	30.9.2020	2 770 257	2 770 257	50 000
PEPCO Bulharsko	BGN	EURIBOR 1Y + 1,75	30.9.2020	0	0	400 000
Spolu				19 327 756	19 327 756	12 407 449

Suma úrokov kalkulovaná za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľke spriaznených osôb (str. 30).

c) Odložená daňová pohľadávka

Tabuľka je uvedená v časti 2. Pasíva – sekcia 2.6.b)

1.4 ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	95 000	87 800
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 480 933	3 719 534
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 170 906	936 875
Spolu	6 746 839	4 744 209

1.5 ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 718	2 472
Predplatné balíka služieb	3 718	2 472
Licencia	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	204 351	170 413
Povinné zákonné a havarijné poistenie	3 547	2 277
Koncesionárske poplatky, poplatky za komunálny odpad	8 866	8 000
Nájomné platené vopred	163 690	144 342
Predplatné balíka služieb	5 190	5 233
Poistenie majetku	5 038	496
Konto pracovného času	10 965	7 282
Ostatné	7 055	2 783
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	208 069	172 885

2. PASÍVA

2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 5 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 5 000 EUR spoločnosťou Pepcor Europe GmbH. Celé základné imanie je splatené.

b) Rozdelenie účtovného zisku

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	8 727 883
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	8 727 883
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	8 727 883

Spoločnosť dosiahla v účtovnom období od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 zisk vo výške 10 062 923,75 EUR. Spoločnosť navrhla previesť ho v plnej výške do nerozdeleného zisku minulých rokov.

c) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 30.09.2019 a 30.09.2018

Druh rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 430	8 238	3 430	0	8 238
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	3 430	8 238	3 430	0	8 238
vyrovnanie nájomného	3 430	8 238	3 430	0	8 238
Krátkodobé rezervy, z toho:	476 015	867 221	534 688	15 055	793 493
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	116 881	121 841	116 881	0	121 841
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné	116 881	121 841	116 881	0	121 841
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	359 134	745 380	417 807	15 055	671 652
Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Rezerva na nájom	163 712	314 886	225 760	15 055	237 783
Rezerva na DZMV	1 200	1 200	1 200	0	1 200
Rezervy na bonusy	113 100	150 110	107 303	0	155 907
Rezerva na nevyfakturované dodávky	55 122	252 484	57 544	0	250 062
Rezerva na audit	14 000	14 700	14 000	0	14 700

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 poisťné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

Druh rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	3 430	0	0	3 430
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>3 430</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 430</i>
vyrovnanie nájomného	0	3 430	0	0	3 430
Krátkodobé rezervy, z toho:	518 696	455 815	462 767	35 729	476 015
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>112 813</i>	<i>116 881</i>	<i>112 813</i>	<i>0</i>	<i>116 881</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	112 813	116 881	112 813	0	116 881
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>405 883</i>	<i>338 934</i>	<i>349 954</i>	<i>35 729</i>	<i>359 134</i>
Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Rezerva na nájom	186 291	156 354	143 442	35 491	163 712
Rezerva na DZMV	1 050	1 200	1 050	0	1 200
Rezervy na bonusy	122 465	100 258	109 623	0	113 100
Rezerva na nevyfakturované dodávky	70 677	55 122	70 439	238	55 122
Rezerva na audit	13 400	14 000	13 400	0	14 000

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné záväzky - sociálny fond	21 358	0	21 358
Dlhodobé záväzky spolu	21 358	0	21 358
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	637 438	74 356	711 794
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 560 461	107 293	2 667 754
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	588 608	0	588 608
Sociálne poistenie	353 404	0	353 404
Daňové záväzky a dotácie	1 803 193	0	1 803 193
Iné záväzky	3 000	0	3 000
Krátkodobé záväzky spolu	5 946 104	181 649	6 127 753

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 30. septembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné záväzky - sociálny fond	52 925	0	52 925
Dlhodobé záväzky spolu	52 925	0	52 925
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	566 980	0	566 980
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 860 446	104 877	1 965 323
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	476 246	0	476 246
Sociálne poistenie	248 355	0	248 355
Daňové záväzky a dotácie	1 681 606	0	1 681 606
Iné záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 833 633	104 877	4 938 510

Prehľad záväzkov podľa lehoty splatnosti:

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21 358	52 925
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 358	52 925
Krátkodobé záväzky spolu	6 127 753	4 938 510
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 946 104	4 833 633
Záväzky po lehote splatnosti	181 649	104 877

b) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	52 925	61 026
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 452	33 874
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	52 452	33 874
Čerpanie sociálneho fondu	84 019	41 975
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 358	52 925

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.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PŮŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - kreditná karta	EUR	-	31.10.2018	0	0	428
Spolu				0	0	428

Krátkodobé bankové úvery predstavujú zostatok k 30.9.2018 na firemných kreditných kartách. V účtovnom období došlo k zrušeniu kreditných kariet.

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	299 822	97 437
príspevok na rekonštrukciu priestorov	299 822	97 437
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	119 024	41 404
príspevok na rekonštrukciu priestorov	119 024	41 404
Spolu	418 846	138 841

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 932 657	x	x	11 082 084	x	x
teoretická daň	x	2 715 858	21,00%	x	2 327 238	21,00%
Daňovo neuznané náklady	381 590	80 134	21,00%	128 390	26 962	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani a o iné odpočítateľné položky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmeny sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné			0,00%	0	0	0,00%
Spolu	13 314 247	2 795 992	21,00%	11 210 474	2 354 200	21,20%
Splatná daň z príjmov	x	2 951 052	22,17%	x	2 615 895	23,60%
Odložená daň z príjmov	x	-155 060	-1,17%	x	-261 695	-2,36%
Celková daň z príjmov	x	2 795 992	21,00%	x	2 354 200	21,24%

b) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 095 258	-690 806
– odpočítateľné	-1 095 258	-690 806
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 555 917	-1 221 988
– odpočítateľné	-1 555 917	-1 221 988
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	556 747	401 687
Uplatnená daňová pohľadávka	556 747	401 687
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	155 060	261 695
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

ČL. IV**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)**

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

Oblasť odbytu	Predaj oblečenia a výrobkov pre domácnosť	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	84 452 436	69 729 274
Spolu	84 452 436	69 729 274

2. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	105 238	15 868
Predaj dlhodobého majetku	85 220	10 086
Náhrady od poisťovne	20 018	5 782

3. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho :	12 051 875	9 241 053
Mzdy	8 643 572	6 660 223
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Zdravotné a sociálne poistenie	2 912 454	2 227 704
Zákonné sociálne náklady	485 045	351 122
Sociálne zabezpečenie	10 804	2 004

4. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho :	253 382	197 085
<i>Kurzové zisky, z toho :</i>	<i>72 199</i>	<i>114 766</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 666	8 277
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</i>	<i>181 183</i>	<i>82 319</i>
Výnosové úroky	181 066	82 319

5. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 182 503	8 624 854
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 093</i>	<i>14 250</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 093	14 250
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	10 167 410	8 610 604
Účtovné a daňové služby	416 440	400 216
Právne a konzultačné služby	68 633	48 153
Marketingové služby	1 876 917	1 606 125
Nájom	6 618 934	5 566 202
Cestovné náklady, ubytovanie	404 265	191 926
Distribučné služby, poštovné	72 210	59 376
Opravy	200 467	153 645
Tlmočenie	9 557	11 912
Ochrana	161 387	133 720
Reprezentácia	84 874	66 189
IT služby	81 260	74 140
Prenájom áut	10 699	8 170
Ostatné služby	161 767	290 830
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	398 631	146 523
Manká a škody	228 015	98 392
Dary	22 348	12 765
Zostatková cena predaného majetku	63 184	3 134
Iné	85 084	32 232
Finančné náklady, z toho:	100 375	139 638
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>69 770</i>	<i>113 730</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 735	2 967
Bankové poplatky	12 525	11 271
Ostatné finančné náklady	18 080	14 637

6. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	1 071 996	740 898
Tržby z predaja tovaru	84 452 436	69 729 274
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	85 524 432	70 470 172

ČL. V
INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÉ MAJETOK ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ ZÁVÄZKY

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

2. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

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 rok 2019 resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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.októbra 2018 do 30.septembra 2019 neboli vyplatené.

2. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie so sesterskými podnikmi		50 489 602	41 817 196
Úroky z úverov poskytnutých PEPCO Latvia	04 - úroky	1 074	1 596
Úroky z úverov poskytnutých PEPCO Estonia	04 - úroky	2 684	1 905
Úroky z úverov poskytnutých PEPCO Poland	04 - úroky	85 185	43 249
Úroky z úverov poskytnutých PEPCO Slovenia	04 - úroky	4 745	5 150
Úroky z úverov poskytnutých PEPCO Lithuania	04 - úroky	3 533	6 460
Úroky z úverov poskytnutých PEPCO Hungary	04 - úroky	46 944	23 543
Úroky z úverov poskytnutých PEPCO Bulgaria	04 - úroky	36 901	286
Nákup tovaru Pepco Poland	01- nákup	48 217 062	40 050 685
Marketingové služby Pepco Marketing	01- nákup	0	28 818
Prijaté služby Pepco Poland	01- nákup	886 227	722 424
Prijaté služby Pepco Czech Republic	01- nákup	134 686	147 709
Poskytnuté služby Pepco Poland	02- predaj	2 483	160
Poskytnuté služby Pepco Czech republic	02- predaj	996 427	690 226
Poskytnuté služby Pepco Lithuania	02- predaj	0	178
Poskytnuté služby Pepco Bulgaria	02- predaj	235	0
Predaj dlhodobého hmot. a nehmot.majetku Pepco Czech Republic	02- predaj	37 705	15 944
Nákup dlhodobého hmot. a nehmot.majetku Pepco Poland	01 - nákup	33 711	78 301
Prijaté služby Pepcor Hungary Kft	01 - nákup	0	562

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	06	transfer
01	kúpa	07	know-how
02	predaj	08	úver, pôžička
03	poskytnutie služby	09	výpomoc
04	obchodné zastúpenie	10	záruka
05	licencia	11	iný obchod

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	1 016 634	698 352
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	19 614 711	12 281 034
Spolu aktíva	20 631 345	12 979 386
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 667 754	1 965 323
Spolu pasíva	2 667 754	1 965 323

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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na 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	14 375 417	0	0	8 727 883	23 103 300
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 727 883	10 136 665	0	-8 727 883	10 136 665
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	23 115 838	10 136 665	0	0	33 252 503

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na 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	6 775 976	0	0	7 599 441	14 375 417
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 599 440	8 727 883	0	-7 599 440	8 727 883
Ostatné položky vlastného imania	1	0	0	-1	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	14 387 955	8 727 883	0	0	23 115 838

Spoločnosť nemá tvorený ostatný kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods. 2 a §217 a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Čl. X 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.

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.

Názov položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	12 932 657	11 082 083
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 116 597	1 725 627
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 643 545	1 479 282
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 (+/-)	-113 531	16 350
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	4 808	3 430
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	123 320	111 679
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a	131 795	14 431
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 (-)	-181 066	-82 319
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 318	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	892
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-22 036	-6 952
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 (+/-)	531 080	188 834
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu za účtovné obdobie	-7 587 726	-3 138 746
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 903 649	-2 947 830
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 811 953	1 489 588
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 496 030	-1 680 504
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	7 461 528	9 668 964
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	14 086	14 838
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
	Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	7 475 614	9 683 802
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-3 069 545	-4 123 024
A.8.	Príjmy a výdavky výnimočného rozsahu (-/+)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti súčet Z/S + A.1. až A.8.)	4 406 069	5 560 778

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 489 549	-2 383 951
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	0
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	85 220	10 086
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	0
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 404 329	-2 373 865
Peňažné toky z finančnej činnosti			
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-428	-519
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 (+)	-428	-519
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	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 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
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-428	-519
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	2 001 312	3 186 394
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 744 209	1 558 707
F.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 745 521	4 745 101
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 318	-892
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	6 746 839	4 744 209