

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka súlade s Obchodným zákonníkom dňa 13. januára 2020. Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 vo výške 10 136 665 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Pepkor, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Pepkor Holdings (Proprietary) Limited so sídlom Stellenberg Road 36, Parow Industria 7493, Juhoafrická republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Steinhoff, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Steinhoff International Holdings N.V. so sídlom Vineyard Office Park, Corner of Adam Tas&Devon B. B2, 7600 Stellenbosch, Juhoafrická republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 129	983
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 163	1 002
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	52	45

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Jediný spoločník Spoločnosti schválil dňa 25. septembra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 20.

8. Orgány Spoločnosti

Konatelia spoločnosti:

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

V období od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 nedošlo k žiadnej zmene v štruktúre konateľov

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru a k 30. septembru 2019:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v
	absolútne	v %	%
Pepkor Europe GmbH	5 000	100%	100%
Spolu	5 000	100%	100%

V období od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 nedošlo k žiadnej zmene v štruktúre spoločníkov.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnorné	33,33%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – technické zhodnotenie prenajatých budov	5,00	rovnorné	20,00%
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a kancelárske zariadenia</i>	3,33	rovnorné	30,00%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4,00	rovnorné	25,00%
<i>Regálový systém v predajni</i>	8,00	rovnorné	12,50%
<i>Klimatizácia</i>	6,67	rovnorné	15,00%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru konečným zákazníkom.

r) Porovnateľné údaje

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

s) Oprava chýb minulých období

V období od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2019	0	312 581	0	0	0	891	0	313 472
Prírastky	0	42 930	0	0	0	5 255	0	48 185
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	308	0	0	0	-308	0	0
Stav k 30.09.2020	0	355 819	0	0	0	5 838	0	361 657
Oprávky								
Stav k 1.10.2019	0	145 779	0	0	0	0	0	145 779
Prírastky	0	63 419	0	0	0	0	0	63 419
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	209 198	0	0	0	0	0	209 198
Opravné položky								
Stav k 1.10.2019	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 k 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2019	0	166 802	0	0	0	891	0	167 693
Stav k 30.09.2020	0	146 621	0	0	0	5 838	0	152 459

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2018	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 k 30.09.2019	0	312 581	0	0	0	891	0	313 472
Oprávky								
Stav k 1.10.2018	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 k 30.09.2019	0	145 779	0	0	0	0	0	145 779
Opravné položky								
Stav k 1.10.2018	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 k 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2018	0	47 675	0	0	0	0	0	47 675
Stav k 30.09.2019	0	166 802	0	0	0	891	0	167 693

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2019	0	2 821 810	8 148 053	0	0	0	136 049	66 076	11 171 988
Prírastky	0	853 537	1 351 638	0	0	0	253 353	77 164	2 535 692
Úbytky	0	-167 574	-312 356	0	0	0	0	0	-479 930
Presuny	0	48 731	188 920	0	0	0	-124 627	-113 024	0
Stav k 30.09.2020	0	3 556 504	9 376 255	0	0	0	264 775	30 216	13 227 750
Oprávky									
Stav k 1.10.2019	0	1 668 653	3 599 775	0	0	0	0	0	5 268 428
Prírastky	0	457 212	1 308 621	0	0	0	0	0	1 765 833
Úbytky	0	-159 244	-226 427	0	0	0	0	0	-385 671
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2020	0	1 966 621	4 681 969	0	0	0	0	0	6 648 590
Opravné položky									
Stav k 1.10.2019	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 k 30.09.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2019	0	1 153 157	4 548 278	0	0	0	136 049	66 076	5 903 560
Stav k 30.09.2020	0	1 589 883	4 694 286	0	0	0	264 775	30 216	6 579 160

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2018	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 k 30.09.2019	0	2 821 810	8 148 053	0	0	0	136 049	66 076	11 171 988
Oprávky									
Stav k 1.10.2018	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 k 30.09.2019	0	1 668 653	3 599 775	0	0	0	0	0	5 268 428
Opravné položky									
Stav k 1.10.2018	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 k 30.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2018	0	1 106 198	4 027 068	0	0	0	186 344	46 792	5 366 402
Stav k 30.09.2019	0	1 153 157	4 548 278	0	0	0	136 049	66 076	5 903 560

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.10.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie	Stav k 30.09.2020
				OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
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	429 553	363 794	429 553	0	363 794
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	429 553	363 794	429 553	0	363 794

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie	Stav k 30.09.2019
				OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
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
Nehnutelnosť 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

4. Pohľadávky

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 502 734	128 261	1 630 995
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 045 645	0	1 045 645
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	457 089	128 261	585 350
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	27 232 144	0	27 232 144
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	27 148 091	0	27 148 091
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	34 179	0	34 179
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	49 874	0	49 874
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 734 878	128 261	28 863 139

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 626 698	3 232	1 629 930
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 016 634	0	1 016 634
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	610 064	3 232	613 296
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 759 870	0	19 759 870
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 708 054	0	19 708 054
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 225	0	1 225
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	50 591	0	50 591
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 386 568	3 232	21 389 800

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnos ti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2020	k 30.09.2019	k 30.09.2020	k 30.09.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Pepco Poland Sp.z o.o.	EUR	1.10%	30.09.21	13 000 000	9 030 498	13 000 000	9 030 498
Pepco Ingatlan Kft.	EUR	1.10%	30.09.21	8 423 945	7 527 001	8 423 945	7 527 001
Pepco Italy S.r.l.	EUR	1.75%	30.09.21	3 000 000	0	3 000 000	0
Pepco Bulgaria EOOD	EUR	1.75%	30.09.21	2 510 070	2 975 201	2 510 070	2 975 201
Spolu	x	x	x	x	x	26 934 015	19 532 700

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

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Pokladnica, ceniny	107 600	95 000
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	8 433 184	5 480 933
Peniaze na ceste	347 235	1 170 906
SPOLU	8 888 019	6 746 839

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 818	3 718
Predplatné balíka služieb	1 818	3 718
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	218 233	204 351
Povinné zákonné a havarijné poistenie	4 229	3 547
Koncesionárske poplatky, poplatky za komunálny odpad	17 204	8 866
Nájomné platené vopred	164 707	163 690
Predplatné balíka služieb	3 470	5 190
Poistenie majetku	25 613	5 038
Ostatné	3 010	18 020
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	220 051	208 069

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	rok končiaci 30.09.2020	rok končiaci 30.09.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 358	52 925
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 227	52 452
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 227	52 452
Čerpanie sociálneho fondu	34 382	84 019
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 203	21 358

3. Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru :

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti			Závázky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	34 203	0	0	34 203
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závázky zo sociálneho fondu	0	34 203	0	0	34 203
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	34 203	0	0	34 203

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 436 204	399 422	2 835 626
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 857 398	0	1 857 398
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	578 806	399 422	978 228
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 533 499	0	3 533 499
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	691 477	0	691 477
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	419 924	0	419 924
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 422 083	0	2 422 083
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	15	0	15
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 969 703	399 422	6 369 125

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	21 358	0	0	21 358
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	21 358	0	0	21 358
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	21 358	0	0	21 358

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 197 899	181 649	3 379 548
---	----------	----------	------------------	----------------	------------------

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 560 461	107 293	2 667 754
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	637 438	74 356	711 794
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 748 205	0	2 748 205
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	588 608	0	588 608
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	353 404	0	353 404
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 803 193	0	1 803 193
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 000	0	3 000
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 946 104	181 649	6 127 753

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.10.2019	Tvorba			30.09.2020	
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 238	8 960	8 238	0	8 960	
<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>8 238</i>	<i>8 960</i>	<i>8 238</i>	<i>0</i>	<i>8 960</i>	
<i>Vyrovnanie nájomného</i>	<i>8 238</i>	<i>8 960</i>	<i>8 238</i>	<i>0</i>	<i>8 960</i>	
Krátkodobé rezervy, z toho:	793 493	930 942	758 001	30 416	936 018	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>121 841</i>	<i>191 887</i>	<i>121 841</i>	<i>0</i>	<i>191 887</i>	
<i>Nevyčerpaná dovolenka</i>	<i>121 841</i>	<i>191 887</i>	<i>121 841</i>	<i>0</i>	<i>191 887</i>	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>671 652</i>	<i>739 055</i>	<i>636 160</i>	<i>30 416</i>	<i>744 131</i>	
<i>Nájomné</i>	<i>237 783</i>	<i>220 066</i>	<i>209 015</i>	<i>19 807</i>	<i>229 027</i>	
<i>Bonusy</i>	<i>155 907</i>	<i>80 163</i>	<i>155 907</i>	<i>0</i>	<i>80 163</i>	
<i>Nevyfakturované dodávky</i>	<i>250 062</i>	<i>389 478</i>	<i>243 338</i>	<i>10 609</i>	<i>385 593</i>	
<i>Audit</i>	<i>14 700</i>	<i>14 200</i>	<i>14 700</i>	<i>0</i>	<i>14 200</i>	
<i>Ostatné</i>	<i>13 200</i>	<i>35 148</i>	<i>13 200</i>	<i>0</i>	<i>35 148</i>	
Rezervy spolu	801 731	939 902	766 239	30 416	944 978	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.10.2018	Tvorba			30.09.2019	
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 430	8 238	3 430	0	8 238	
<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>3 430</i>	<i>8 238</i>	<i>3 430</i>	<i>0</i>	<i>8 238</i>	
<i>Vyrovnanie nájomného</i>	<i>3 430</i>	<i>8 238</i>	<i>3 430</i>	<i>0</i>	<i>8 238</i>	
Krátkodobé rezervy, z toho:	476 015	867 221	534 688	15 055	793 493	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>116 881</i>	<i>121 841</i>	<i>116 881</i>	<i>0</i>	<i>121 841</i>	
<i>Nevyčerpaná dovolenka</i>	<i>116 881</i>	<i>121 841</i>	<i>116 881</i>	<i>0</i>	<i>121 841</i>	

<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	359 134	745 380	417 807	15 055	671 652
<i>Nájomné</i>	163 712	314 886	225 760	15 055	237 783
Bonusy	113 100	150 110	107 303	0	155 907
Nevyfakturované dodávky	55 122	252 484	57 544	0	250 062
Audit	14 000	14 700	14 000	0	14 700
Ostatné	13 200	13 200	13 200	0	13 200
Rezervy spolu	479 445	875 459	538 118	15 055	801 731

Dlhodobá rezerva na dorovnanie nájomného bude použitá do piatich rokov.
 Krátkodobé rezervy budú použité do jedného roka.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	277 758	299 822
<i>Príspevok na rekonštrukciu priestorov</i>	277 758	299 822
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	122 598	119 024
<i>Príspevok na rekonštrukciu priestorov</i>	122 598	119 024
Spolu	400 356	418 846

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	rok končiaci 30.09.2020	rok končiaci 30.9.2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	89 928 615	85 524 432
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 007 382	1 071 996
Tržby za tovar	88 921 233	84 452 436
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	89 928 615	85 524 432

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Zdieľané služby		Spolu	
	01.10.2019- 30.09.2020	01.10.2018- 30.09.2019	01.10.2019- 30.09.2020	01.10.2018- 30.09.2019	01.10.2019- 30.09.2020	01.10.2018- 30.09.2019
Slovensko	88 921 233	84 452 436	0	0	88 921 233	84 452 436
Česká republika	0	0	1 007 382	1 071 996	1 007 382	1 071 996
Spolu	88 921 233	84 452 436	1 007 382	1 071 996	89 928 615	85 524 432

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	rok končiaci 30.09.2020	rok končiaci 30.9.2019
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	823 528	105 238
Dotácie a kompenzácie COVID-19	679 754	0
Náhrady od poisťovní	19 368	20 018
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 758	85 220
Odpis záväzkov Pepco Poland	102 462	0
Ostatné	2 186	0
Finančné výnosy, z toho:	405 942	253 382
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>128 765</i>	<i>72 199</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 296	3 666
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>277 177</i>	<i>181 183</i>
Výnosové úroky	277 177	181 066
Ostatné	0	117

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	rok končiaci 30.09.2020	rok končiaci 30.9.2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 715 064	10 182 503
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 525	15 093
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 525	15 093
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 700 539</i>	<i>10 167 410</i>
Nájom	6 923 055	6 618 934
Marketingové služby	1 522 261	1 008 542
Licencia	887 946	868 375
Účtovné a daňové služby	314 674	416 440
Ochrana	204 278	161 387
Opravy a údržba	163 917	200 467
Odvoz odpadov	146 392	79 335
Cestovné náklady, ubytovanie	143 806	404 265
IT služby	98 101	81 260
Právne a konzultačné služby	82 825	68 633
Reprezentačné náklady	63 608	84 874
Telefónne a internetové služby	53 833	46 689
Distribučné služby, poštovné	39 327	72 210
Tlmočenie, preklad	6 312	9 557
Ostatné služby	50 204	46 442
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	680 872	398 631
Manká a škody	526 560	228 015
Dary	56 546	22 348
Poistenie	34 118	45 942
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	23 917	63 184
Ostatné	39 731	39 142
Finančné náklady, z toho:	467 933	100 375
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>139 170</i>	<i>69 770</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3 735
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>328 763</i>	<i>30 605</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>279 996</i>	<i>12 525</i>
Ostatné	48 797	18 080

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	rok končiaci 30.09.2020	rok končiaci 30.9.2019
Osobné náklady, z toho:	13 913 731	12 051 875
Mzdy	10 054 217	8 643 572
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Zdravotné a sociálne poistenie	3 382 621	2 912 454
Zákonné sociálne náklady	423 673	485 045
Sociálne zabezpečenie	53 220	10 804

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2020
Dlhodobý majetok	558 989	0	341 532	900 521
Zásoby	429 553	0	-65 759	363 794
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	706 537	0	90 927	797 464
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Náklady nespĺňajúce podmienku zaplata	956 096	0	263 648	1 219 744
Celkom	2 651 175	0	630 348	3 281 523
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	556 747	0	132 373	689 120
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	556 747		132 373	689 120
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	rok končiaci 30.09.2020			rok končiaci 30.09.2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 465 513			12 932 657		
teoretická daň		2 617 758	21%	2 715 858		21%
Daňovo neuznané náklady	439 205	92 233		381 590	80 133	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		2 709 991	21,74%		2 795 991	21,62%
Splatná daň z príjmov		2 842 364	22,80%		2 951 051	22,82%

Odložená daň z príjmov	-132 373	-1,06%	-155 060	-1,20%
Celková daň z príjmov	2 709 991	21,74%	2 795 991	21,62%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

V októbri 2020 vláda SR opätovne vyhlásila núdzový stav a obmedzila voľný pohyb obyvateľstva. Prísny režim trval od 24. októbra do 1. novembra. Spoločnosť pocítila pokles tržieb v tomto období ale nakoľko má vybudovanú dostatočnú peňažnú rezervu, neohrozilo to chod, a ani plány na ďalší rast.

Po 30. septembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 30. septembra 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

<i>Transakcie so sesterskými spoločnosťami (v EUR)</i>	rok končiaci 30.09.2020	rok končiaci 30.09.2019
Pohľadávky z obchodného styku		
PEPCO Czech Republic s.r.o.	1 045 644	1 014 289
PEPCO Poland Sp. z o.o.	0	2 345
Pohľadávky z poskytnutých pôžičiek		
Pepco Poland Sp.z o.o.	13 099 642	9 115 683
Pepco Ingatlan Kft.	8 511 063	7 573 945
Pepco Italy S.r.l.	3 021 935	0
Pepco Bulgaria EOOD	2 515 451	3 012 210
Pepco Lithuania UAB	0	1 670
Pepco Latvia SIA	0	508
Pepco Estonia OÜ	0	1 794
Pepco d.o.o.	0	2 243
Záväzky		
PEPCO Czech Republic s.r.o.	121 807	134 686
PEPCO Poland Sp. z o.o.	1 735 590	2 532 674
Nákup tovaru		
PEPCO Poland Sp. z o.o.	48 483 365	48 217 062
Nákup služieb		
PEPCO Poland Sp. z o.o.	929 826	886 227
Nákup majetku		
PEPCO Poland Sp. z o.o.	54 938	33 711
Výnosové úroky		
Pepco Poland Sp.z o.o.	124 739	85 185
Pepco Ingatlan Kft.	87 117	46 944

Pepco Italy S.r.l.	21 935	0
Pepco Bulgaria EOOD	43 386	36 901
Pepco Lithuania UAB	0	3 533
Pepco Latvia SIA	0	1 074
Pepco Estonia OÜ	0	2 684
Pepco d.o.o.	0	4 745

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2020
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
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 538	0	0	0	7 538
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné 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
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 103 300	0	0	10 136 664	33 239 964
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 136 664	9 755 522	0	-10 136 664	9 755 522
Vlastné imanie spolu	33 252 503	9 755 522	0	0	43 008 024

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2019
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
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 538	0	0	0	7 538
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútarne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné 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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 375 417	0	0	8 727 883	23 103 300
Neuhradená 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
Vlastné imanie spolu	23 115 838	10 136 665	0	0	33 252 503

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok končiaci 30. septembra 2019

Účtovný zisk za rok končiaci 30. septembra 2019 vo výške 10 136 665 EUR bol presunutý na účet nerozdelených ziskov minulých rokov v plnej výške.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok končiaci 30. septembra 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok končiaci 30. septembra 2020 presunutím na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	rok končiaci 30.09.2020	rok končiaci 30.09.2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	12 465 528	12 932 657
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 899 597	1 643 545
Odpis zásob	526 560	228 015
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-113 531
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-65 759	123 320
Zmena stavu rezerv	143 247	4 808
Úrokové náklady (netto)	-277 177	-181 066
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 159	-22 036
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	1 439	301 747
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 697 579	14 917 459
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	144 415	-344 835
Úbytok (prírastok) zásob	-176 056	-1 496 030
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-59 012	1 811 953
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	14 606 926	14 888 547

Názov položky	rok končiaci 30.09.2020	rok končiaci 30.09.2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	14 606 926	7 461 528
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	87 478	14 086
Zaplatená daň z príjmov	-2 547 625	-3 069 545
Vyplatené dividendy	-1	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 146 778	4 406 069
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 583 880	-2 489 549

Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19 758	85 220
Obstaranie finančných investícií	0	0
Príjaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 564 122	-2 404 329

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-7 440 037	-7 427 019
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-428
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 440 037	-7 427 447

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-1 439	1 318
---	--------	-------

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 141 180	2 002 630
---	------------------	------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 746 839	4 744 209
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 888 019	6 746 839