

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY k 30.09.2022
ÚČ POD 3-01
A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE
1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	Delirest Slovakia s. r. o. (od 03.12.2022) Compass Group Slovakia s. r. o. (od 02.02.2017 do 02.12.2022) EUREST, spol. s r.o. (od 22.02.1993 do 01.02.2017)
IČO:	31342809
DIČ:	2020317376
Sídlo:	Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zapísané v obchodnom registri dnom 22.02.1993, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 4393/B
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie závodného stravovania.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Hospodársky rok 01.10.2021 – 30.09.2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	12 366 260	11 188 380	Áno
Čistý obrát celkom	27 295 155	24 161 059	Áno
Počet zamestnancov	663	612	Áno

2) Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 22.08.2022.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka, zostavená za účtovné obdobie od **01.10.2021 do 30.09.2022** podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. bola na základe valného zhromaždenia zo dňa 22.08.2022 ustanovená k vykonaniu auditu tejto účtovnej závierky.

5) Údaje o skupine

Spoločnosť Compass Group Slovakia s. r. o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Compass Group International B.V., ktorá je k dispozícii v jej sídle Compass Group International B.V., Laarderhoogtweg 11, 1101 DZ Amsterdam, Holandsko.

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Compass Group PLC, so

sídlom Compass House, Guilford Street, Chertsey, Surrey, Veľká Británia.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné vyžiadať v sídle spoločnosti a na internete (www.compass-group.com).

6) Počet zamestnancov

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	648	626
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	663	612
- počet vedúcich zamestnancov	41	1

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Volková Zuzana
Michal Debrecéni
Fabio Spaccasassi

V mene spoločnosti konajú a podpisujú vždy dvaja konatelia spoločne. Konatelia sa podpisujú v mene spoločnosti tak, že k napísanému alebo pečiatkou odtlačenému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj vlastnoručný podpis s uvedením svojej funkcie s označením: konateľ.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci:
Compass Group International B.V. (od 16.07.2021 do 07.11.2022)
Laarderhoogtweg 11
Amsterdam 1101DZ
Holandské kráľovstvo
Iné identifikačné číslo: 33216017

Dňom 08.11.2022 bola zapísaná v obchodnom registri zmena spoločníka:
CEE Catering HoldCo Kft. (od 08.11.2022)
Budapešť 1112
Maďarska
Iné identifikačné číslo: 01-09-406448

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

Po 30. septembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 30.09.2021 aj k 30.09.2022 Spoločnosť splnila kritéria pre veľkú účtovnú jednotku.

2) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

- outsourcing – IT služby, daňové poradenstvo, právne poradenstvo,
- leasing - CSI, Arval,
- právo odstúpiť od zmluvy – bežné výpovedné lehoty,
- prenájom / nájom – zmluvy s jednotlivými klientmi – v nákladoch.

3) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

Č.	Typ položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
5.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
6.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Úbytok zásob:	FIFO
8.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
9.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
10.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
12.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
13.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
14.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota
15.	Finančné nástroje:	Reálna hodnota

4) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V účtovnej jednotke nebolo účtované trvalé zníženie hodnoty majetku. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

5) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok vychádza z predpokladanej doby jeho doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25%
Oceniteľné práva	014	Doba trvania kontraktu	
Výpočtová technika - tablety, notebooky	022	3	33,33%
Výpočtová technika - ostatné	022	4	25 %
Dopravné prostriedky	022	5	20 %
Stroje a zariadenia	022	5	20 %
Inventár	022	6	16,6 %
Súbory majetku dohodnuté v zmluve	022	Doba trvania kontraktu	
DHIM v hodnote od 301€ do 700€	022	2	50%
DHIM v hodnote od 701€ do 1700€ - IT	022	3	33,33%
DHIM v hodnote od 701€ do 1700€ - ostatné	022	4	25%

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.

ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

6) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod 15. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

7) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie

a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

8) Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

10) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

11) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

12) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13) 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.

14) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

15) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

16) 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.

17) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na bežné výdavky spojené so školským stravovaním. Celková výška dotácie 110 119 EUR.

18) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníik.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza

vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

19) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

20) Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms

alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve (prispôsobte na podmienky účtovnej jednotky).

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

21) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

22) Oprava chýb minulých období

V bežnom účtovnom období končiacom dnom 30.09.2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	(012) Náklady na vývoj	(013) Softvér	(014) Oceniteľné práva	(015) Goodwill	(019) Ostatný DNM	(041) Obstaranie DNM	(051) Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie:								
Stav na začiatku		198 710	95 837			0		294 547
Prírastky		47 835			0			47 835
Úbytky		5 948						5 948
Presuny			-95 837		95 837			0
Stav na konci		240 596	0	0	95 837	0	0	336 434
Oprávky:								
Stav na začiatku		181 714	79 604			0		261 318
Prírastky		16 854			4 995	0		21 849
Úbytky		5 948	0			0		5 948
Presuny		0	-79 604		79 604			0
Stav na konci		192 620	0	0	84 599	0	0	277 219
Opravné položky:								
Stav na začiatku		16 996	17 068					34 064
Prírastky		4 371						4 371
Úbytky		16 996	0		17 068			34 064
Presuny		0	-17 068		17 068			0
Stav na konci		4 371	0	0	0	0	0	4 371
Zostatková hodnota:								
Stav na začiatku		0	-835					-835
Stav na konci		43 606	0	0	11 238	0	0	54 844

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2021 do 30.09.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							SPOLU
	(012) Náklady na vývoj	(013) Softvér	(014) Oceniteľné práva	(015) Goodwill	(019) Ostatný DNM	(041) Obstaranie DNM	(051) Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie:								
Stav na začiatku		189 956	95 837					285 793
Prírastky		8 756	0					8 753
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci		198 710	95 837					294 547
Stav na začiatku		166 727	74 600					241 327
Prírastky		14 988	5 004					19 992
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci		181 714	79 604					261 318
Opravné položky:								
Stav na začiatku		3 847	0					3 847
Prírastky		16 996	17 068					34 064
Úbytky		3 847	0					3 847
Presuny		0	0					0
Stav na konci		16 996	17 068					34 064
Zostatková hodnota:								
Stav na začiatku		19 383	21 237					40 620
Stav na konci		0	-835					-835

2) Dlhodobý hmotný majetok a finančné účty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	(031) Pozemky	(021) Stavby	(022) Veci a súbory	(025) Pestov.porast y	(026) Stádo, ťažné zvieratá	(029) Ostatný DHM	(042) Obstaranie DHM	(052) Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie:									
Stav na začiatku		1 099 915	5 730 584			0	2 170		6 832 669
Prírastky		29 510	337 903			0	0		367 413
Úbytky		0	840 402			0	2 170		842 572
Presuny		0	-18 158			18 158	0		0
Stav na konci		1 129 425	5 209 927			18 158	0	0	6 357 510
Oprávky:									
Stav na začiatku		907 258	5 152 738			0	0		6 059 996
Prírastky		155 741	394 108			0	0		549 849
Úbytky		0	858 559			0	0		858 559
Presuny		0	-18 158			18 158	0		0
Stav na konci		1 062 999	4 688 287			18 158	0	0	5 769 444
Opravné položky:									
Stav na začiatku		0	187 590			0	0		187 590
Prírastky		0	7 725			0	0		7 725
Úbytky		0				0	0		0
Presuny		0				0	0		0
Stav na konci		0	195 315			0	0	0	195 315
Zostatková hodnota:									
Stav na začiatku		192 656	390 255			0	2 170		585 081
Stav na konci		66 426	326 326			0	0	0	392 752

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	(031) Poze mky	(021) Stavby	(022) Veci a súbory	(025) Pestov. porasty	(026) Stádo, ťažné zvieratá	(032) Ostatný DHM	(042) Obstaranie DHM	(052) Poskytnu té preddavk y na DHM	
Prvotné ocenenie:									
Stav na začiatku		1 099 915	6 412 486			22 920	10 841		7 546 161
Prírastky		0	-60 873			0	75 300		14 426
Úbytky		0	621 029			22 920	83 970		727 919
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci		1 099 915	5 730 584			0	2 170	0	6 832 668
Oprávky:									
Stav na začiatku		746 092	5 350 624			0	0		6 096 716
Prírastky		161 166	423 143			0	0		584 309
Úbytky		0	621 029			0	0		621 029
Presuny		0				0	0		0
Stav na konci		907 258	5 152 738			0	0	0	6 059 996
Opravné položky:									
Stav na začiatku		0	394 986			0	0		394 986
Prírastky		0				0	0		0
Úbytky		0	60 124			0	0		60 124
Presuny		0	147 271			0	0		147 271
Stav na konci		0	187 590			0	0	0	187 590
Zostatková hodnota:									
Stav na začiatku		353 283	666 876			22 920	10 841		1 054 460
Stav na konci		192 656	390 255			0	2 170	0	585 081

ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku. Účtovná jednotka nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze (R72)	71 124	51 084
Účty v bankách (R73)	3 969 032	4 181 314
Finančné účty (R71)	4 040 155	4 232 398

Spoločnosť môže s bankovými účtami voľne disponovať.

3) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53)	641 987	2 211		26 492	617 706
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	641 987	2 211		26 492	617 706
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Dôvod tvorby opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Zásady tvorby účtovných opravných položiek reflektujú dĺžku pohľadávky po splatnosti a zároveň zohľadňujú individuálne posúdenie rizikových pohľadávok. V prípade súdneho sporu sa tvorí rezerva na základe konzultácie a odporúčani právneho oddelenia.

4) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	978 646		978 646
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 656 989	777 557	6 434 546

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	988 194		988 194
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 352 503	879 886	5 235 389

Na pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

5) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Detaily k výpočtu odloženej dane za bežné účtovné obdobie:

Titul odloženej dane	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel	% Dane	Odložená dan	Aktívny/ Pasívny rozdiel
OP k finančným investíciám	0	0	0	21%	0	aktívny
OP k zásobám	0	0	0	21%	0	aktívny
OP k dlhodobému nehmotnému majetku	4 371	0	4 371	21%	918	aktívny
OP k dlhodobému hmotnému majetku	165 897	0	165 897	21%	34 838	aktívny
OP k pohľadávkam	615 881	0	615 881	21%	129 335	aktívny
Krátkodobé rezervy	2 055 974	0	2 055 974	21%	431 755	aktívny
zostatková cena vlastného majetku	482 807	1 879 466	1 396 659	21%	293 298	aktívny
neprijaté výnosy poplatky z omeškania	0	0	0	21%	0	aktívny
záväzky po splatnosti viac ako 360dní	2 509	0	2 509	21%	527	aktívny
518,501,...-nezaplatené náklady	269 478	0	269 478	21%	56 590	aktívny
Nevyužitá daňová strata z minulých období	0		0	21%	0	aktívny

celkom:

947 261

Zostatok účtu odloženej dane na začiatku obdobia:

899 234 aktívna odložená daň

Zostatok účtu odloženej dane na konci obdobia:

947 261 aktívna odložená daň

Vplyv vypočítanej odloženej dane na náklady:

-186 908

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná: 481/592.

Vznikla dočasnými rozdielmi medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou a možnosťou previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň bola prepočítaná sadzbou 21%.

6) Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účet 381: licencie, konces. poplatky, poisťné, nájom, inzercia	14 584	63 586
Účet 385: bonusy, ostatné tržby-tuzemsko	527 584	397 724

7) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2022 je 331 939 EUR (k 30. septembru 2021: 331 939 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Rozdelenie účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	241 621
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	23 621
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	218 000
Iné	
Spolu	241 621

V zmysle rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti Compass Group International B.V. zo dňa 22.08.2022 bolo rozhodnuté, že zisk za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 241 621 EUR bude v sume 218 000 EUR použitý na vyplatenie dividend a zostávajúca časť zisku bude prevedená na Nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

8) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť ÚJ, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky.

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2021 do 30.09.2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
(R118) DLHODOBÉ REZERVY:	0	0	0	0	0
(R136) KRÁTKODOBÉ REZERVY	2 309 901	2 331 937	2 309 900	0	2 331 936
(R137) Zákonné krátkodobé rezervy	412 865	480 685	412 865	0	480 685
Rezerva na dovolenky	412 865	480 685	412 865	0	480 685
(R138) Ostatné krátkodobé rezervy	1 897 035	1 851 252	1 897 035	0	1 851 252
Rezerva na stratové kontrakty	452 977	428 240	452 977	0	428 240
Rezervy ostatné	557 271	3 953	557 271		3 953
Rezerva na odmeny zamestnancov	204 445	373 584	204 445		373 584
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	133 753	153 292	133 753		153 292
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na odstupné	408 271	770 634	408 271		770 634
Rezerva na dochádzkový bonus					0
Rezerva na rekreačný príspevok	140 319	121 549	140 319		121 549

ÚJ tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny, odstupné, rekreačný poplatok a zľavy.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
(R118) DLHODOBÉ REZERVY:	0	0	0	0	0
(R136) KRÁTKODOBÉ REZERVY	2 195 559	7 438 323	7 323 982	0	2 309 900
(R137) Zákonné krátkodobé rezervy	336 159	4 607 231	4 530 525	0	412 865
Rezerva na dovolenky	336 159	4 607 231	4 530 525	0	412 865
(R138) Ostatné krátkodobé rezervy	1 859 400	2 831 093	2 793 457	0	1 897 035
Rezerva na strátové kontrakty	237 695	890 354	675 072	0	452 977
Rezervy ostatné	690 323	1 243 411	1 376 464		557 271
Rezerva na odmeny zamestnancov	150 632	196 529	142 715		204 445
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	119 026	20 837	6 111		133 753
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na odstupné	444 154	339 642	375 525		408 271
Rezerva na dochádzkový bonus	80 070		80 070		0
Rezerva na rekreačný príspevok	137 500	140 319	137 500		140 319

9) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102)	207 062		207 062
Krátkodobé záväzky (R122)	3 845 795	1 489 348	5 335 143

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102)	204 787		204 787
Krátkodobé záväzky (R122)	3 813 762	246 059	4 059 821

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	207 062	204 787
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	207 062	204 787
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 335 143	4 059 821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 845 795	3 813 762
Záväzky po lehote splatnosti	1 489 348	246 059

10) Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond sa tvorí a čerpá podľa Zákona o sociálnom fonde. Tvorba a čerpanie je znázornené v prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	124 839	119 019
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 028	37 327
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 028	37 327
Čerpanie sociálneho fondu	40 754	31 507
Konečný zostatok SF (R114):	127 113	124 839

11) Časového rozlíšenie pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účet 383: vyššie nájomné	0	0
Účet 384 : nevyčerpaný kredit , predané str. lístky pre dôchodcov	487 993	581 310

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

ÚJ poskytuje stravovacie služby v prenajatých priestoroch na približne 57 prevádzkach po celom Slovensku. Informácie o prenajatých aktívach sú bližšie opísané v bode I. odstavce 2).

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV A ĎALŠIE INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
Č.	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	155 371	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	32 628	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	3 376 314	709 026	456%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	3 397 616	713 499	459%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)		0	
6	Základ dane (R500 DP):		134 068	86%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		13 836	9%
9	Odložená daň z príjmov:		-48 028	-31%
10	CELKOVÁ DAN Z PRÍJMOV:		-34 192	-22%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Č.	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	287 392	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	60 352	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	3 584 580	752 762	262%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	2 763 975	580 435	202%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	-
6	Základ dane (R500 DP):	1 107 997	232 679	81%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		232 679	81%
9	Odložená daň z príjmov:		-186 908	- 65%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		45 771	16%

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Tržby za vlastné výkony a tovar je v nasledujúcej tabuľke

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Tržby z predaja služieb	18 014 535	16 615 610
Tržby z predaja tovaru	8 207 697	7 545 449
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 072 923	
Spolu	27 295 155	24 161 059

2) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x)

Opis výnosov z aktivácie	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Aktivácia vlastného stravovania	175 000	167 673
Aktivácia-účtová skupina 62x (R07 VZaS)	175 000	167 673

3) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x)

Opis výnosov z hospodárskej činnosti	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Predaj HM	24 500	833
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	361 643	168 489
Spolu:	386 143	169 322

4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Výnosové úroky (662)	0	453
Kurzové zisky realizované (663A)	1	
Kurzové zisky nerealizované (663A)		
Ostatné výnosy (66x)	0	0
(R29) Výnosy z finančnej činnosti spolu	1	453

5) Osobné náklady – v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
(R16) Mzdové náklady	8 555 821	7 131 860
(R18) Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	2 888 383	2 393 423
(R19) Sociálne náklady	228 451	130 473
(R15)-Osobné náklady	11 672 655	9 655 756

6) Opis a suma položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x)

Opis nákladov na služby	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
OPRAVY A UDRZBA - AUTA	3 575	5 359
OPRAVY A UDRZBA - TECHNOLOGIA, NABYTOK	106 936	81 499
OPRAVY A UDRZBA - PRIESTORY		86
OPERATIVNY LEASING - OPRAVY		814
CESTOVNE	17 001	13 459
REPREZENTACNE	12 262	12 160
INZERCIA	27 041	2 216
POPLATOK STRAV. SPOLOCNOSTI	18 935	11 585
SKOLENIE, NABOR PRACOVNIKOV	6 253	24 322
POKLADNE, ESET, LICENCIE	54 314	188 790
PREPRAVA - OBEDY	102 557	85 963
NEDANOVE NAKLADY-DPH		0
NAKLADY MINULYCH OBDOBI		14 968
OSTATNE SLUZBY		493 562
POPLATOK KLIENTOVI ZA VÝVOZ JEDÁL		15 217
ODPAD, DERATIZACIA, CISTENIE	17 526	73 469
DOPRAVA	134 309	88 540
INTERNET	51 435	30 855
TELEFONY A MOBILNE DATA	19 159	29 110
POSTOVNE	13 540	11 879
PARKOVNE, UMYVARKA, KRÁTKODOBÝ PRENÁJOM ÁUT		2 874
ZDRAV. STAROSTLIVOST		27 956
DIALNICNE ZNAMKY		42
TRADEMARK	543 439	494 545
UPRATOVANIE, SBS, SPN, PO		99 601
OCHRANNE ZNAMKY - LOKALNE, ISO CERTIFIKACIA		0
PRAVNE SLUZBY	7 510	-21 190
PORADENSTVO	7 350	3 600
SLUZBY - NEDANOVE		206
AUDIT	41 520	26 600
NAJOMNE-PRAC.OBLECENIE	117 679	126 764
NAJOMNE PRACOVNIKOV (AGENTURA), DUALNE VZD.	115 048	7 257
NÁJOMNÉ - PRIESTORY	697 073	865 680
NÁJOMNÉ - OSTATNÉ		79 931
NAJOMNE-VEDLAJSIE NAKLADY SUVISIACE S NAJM	71 231	
NÁJOMNE-HNUTEĽNE VECI	57 981	
NAJOMNE-AUTOMATY	28 233	
NAJOMNE-OPERATÍVNY LEASING - AUTÁ	300 226	197 210
NAJOMNE-OPERATÍVNY LEASING - IT CSI		4 876
REKLAMA A MARKETINGOVE SLUZBY	3 381	
UDRZBA SW A IT SLUZBY	59 870	
REZIE Z DOSLYCH FAKTUR-EX	212 313	
REZIE DOVOZ JEDAL IBA Z IN	-4 084	
OSTATNE SLUZBY DANOVO UZNANE	197 979	
OSTATNE SLUZBY DANOVO NEUZNANE	778	
(R14) Služby účtová skupina 51:	3 042 370	3 099 804

7) Opis a suma ostatných položiek nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x,53x,54x,55x)

Opis nákladu:	Náklady na predaný tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NAKLADY NA PREDANÝ TOVAR	7 199 763	6 097 298
(R11) Náklady na predaný tovar:	7 199 763	6 097 298

Opis nákladu:	Náklady na materiál,energie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SPOTREBA MATERIALU,ENERGIE A OST.DODAVOK	5 695 513	4 188 873
(R12) Spotreba materialu,energie,a ostatných dodávok	5 695 513	4 188 873

Opis nákladu:	Náklady na dane a poplatky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CESTNA DAN	2 385	3 063
KOLKY		83
NAJOMNE-PRIESTORY		15 844
ODPAD-MIESTNY POPLATOK		35 322
POPLATKY TERASA		0,00
OSTATNE POPLATKY	38 935	0,00
(R20) Dane a poplatky	41 320	54 312

Opis nákladu:	Náklady na odpisy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
(R22) Odpisy DNM a DHM	571 697	669 323

Opis nákladu:	Náklady na OP k DNM a DHM	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
OPRAVNE POLOZKY K DHM	-29 693	-147 271
OPRAVNE POLOZKY K DNM	7 725	34 064
(R23) Opravné položky k DNM a DHM	-21 968	-113 207

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2021 do 30.09.2022

Opis nákladu:	Náklady na predaný majetok a materiál	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZOST.CENA PREDAJA HMOTNEHO MAJETKU	0	38 770
(R24) Zostatková cena predaného majetku a mat.	0	38 770

Opis nákladu:	Náklady na opravné položky k pohľadávkam	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
TVORBA A ZUCTOVANIE OPRAVNÝCH POLOŽIEK K POHLADAVKAM	-24 281	409 890
(R25) Opravné položky k pohľadávkam	-24 281	409 890

Opis nákladu:	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
POKUTY A PENALE-ZMLUVNE	9 679	243
POKUTY A PENALE-OSTATNE	787	1 964
ODPIS POHLADAVKY	1 271	0
OST.PREVADZK.NAKL.	28 265	21 715
OST.NAKL. NEDANOVE- ŠKOLA		28 723
PRISPEVKY OBCHODNYM KOMORAM		750
OST.NAKL./MIMOR./		4 227
TVORBA REZERVY NA STRATY	428 240	
ČERPANIE REZERVY NA STRATY	-1 010 248	
MANKA A SKODY	1 991	5 085
(R26) Ostatné náklady na hosp. činnosť	-540 013	62 708

8) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Opis nákladu:	Náklady na kurzové rozdiely	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KURZOVÉ STRATY	3 342	436
(R52) Kurzové straty:	3 342	436

Opis nákladu:	Náklady na bankové poplatky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BANKOVÉ POPLATKY - vklady hotovosti		6 528
BANKOVÉ POPLATKY - platby platobnými kartami		35 371
BANKOVÉ POPLATKY - ostatné poplatky (vedenie účtu)		5 247
BANKOVÉ POPLATKY	60 529	
SKONTO DODAVATELSKE		6
(54) Ostatné náklady na finančnú činnosť	60 529	47 152

9) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorskou spoločnosťou

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	41 520	26 600
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

10) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	8 207 697	7 545 449
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	1 072 922	
Tržby z predaja služieb (602, 606)	18 014 535	16 615 610
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	27 295 155	24 161 059

11) Geografické oblasti odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	27 295 155	24 161 059
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)		

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Podmienené záväzky

V zmysle zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov v oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní k dani z príjmov, resp. k dani z pridanej hodnoty spätne za obdobie 5 rokov. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol ešte významný náklad vo vzťahu k bežnému účtovnému obdobiu končiacemu dnom 30.09.2022.

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

2) Podsúvahové účty

ÚJ má vo forme operatívneho leasingu v používaní cca 53 vozidiel a poskytuje stravovanie na cca 57 prevádzkach v prenajatých priestoroch.

Opis nákladu:	Náklady na prenájom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NAJOMNE-PRAC.OBLECENIE	117 679	126 764
NAJOMNE PRACOVNIKOV (AGENTURA), DUALNE VZD.	115 048	7 257
NÁJOMNÉ - PRIESTORY	697 073	865 680
NÁJOMNÉ - OSTATNÉ		79 931
NAJOMNE-VEDLAJSIE NAKLADY SUVISIACE S NAJM	71 231	
NÁJOMNE-HNUTELNE VECI	57 981	
NAJOMNE-AUTOMATY	28 233	
NAJOMNE-OPERATÍVNY LEASING - AUTÁ	300 226	197 210
NAJOMNE-OPERATÍVNY LEASING - IT CSI		4 876

J. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 30. septembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali tieto dôležité udalosti:

Dňa 03.12.2022 došlo k zmene obchodného mena z Compass Group Slovakia s. r. o. na Delirest Slovakia s. r. o. Došlo k zmene majiteľov spoločnosti.

Novým spoločníkom sa stala spoločnosť CEE Catering HoldCo Kft., Varjúháj utca 1, Budapešť, Maďarsko.

Dňom 03.10.2022 bola uzavretá záložná zmluva č. 1/2022, záložným veriteľom je spoločnosť GLAS TRUST CORPORATION LIMITED, Ludgate Hill 55, Londýn EC4M 7JW.

K. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby patrí spoločník spoločnosti, spoločnosti skupiny Compass Group a vedenie spoločnosti. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti.

Transakcie so spriaznenými osobami:

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Licenčné poplatky – náklad	566 795	532 412
Služby – náklad	20 208	20 171
Služby – výnos		
Nákup tovaru		
Predaj tovaru		
Položka	Zostatok k 30.9.2022	Zostatok k 30.9.2021
Pohľadávky z obchodného styku	1 548	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	1 548	0
Závazky z obchodného styku	10 643	164 170
Závazky voči spoločníkom	0	1 166 200
Spolu pasíva	10 643	1 330 370

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ÚJ

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli k 30.9.2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

M. OSTATNÉ INFORMÁCIE

ÚJ neboli udelené výlučné práva poskytovať služby vo verejnom záujme, nemá žiadne informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby, informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci.

N. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939	0	0	0	331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-				-
Zmena základného imania	-				-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-				-
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	3 960	0	0	0	3 960
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-				-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-				-
Zákonný rezervný fond	33 194	0	0	0	33 194
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 666	0	0	0	1 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 420 182	0	0	23 621	3 443 803
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	241 621	189 563	-218 000	-23 621	189 563
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Vlastné imanie	4 032 562	189 563	-218 000	0	4 004 124

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939	0	0	0	331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 960	0	0	0	3 960
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	33 194	0	0	0	33 194
Nedeliteľný fond	-	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 666	0	0	0	1 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 152 383	0	0	267 800	3 420 183
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	267 800	241 621	0	-267 800	241 621
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Vlastné imanie	3 790 942	241 621	0	0	4 032 562

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2022

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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	30.09.2022	30.09.2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	155 371	287 392
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	571 697	669 323
Odpis zásob	1 991	0
Odpis pohľadávky	1 271	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-21 968	-113 207
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-24 281	- 874 084
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	22 037	114 342
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-24 500	37 937
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	681 618	123 369
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 160 637	741 757
Úbytok (prírastok) zásob	-214 014	39 405
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 350 479	-738 846
Iné	2	0
Prevádzkové peňažné toky	1 657 448	165 685

Názov položky	30.09.2022	30.09.2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 657 448	165 685
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	27
Zaplatená daň z príjmov	-76 913	-90 000
Vyplatené dividendy	-1 384 200	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	196 335	75 712
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-413 076	-5 004
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	24 500	-833
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-388 576	-5 837
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-192 241	69 875
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 232 397	4 162 523
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 040 156	4 232 398