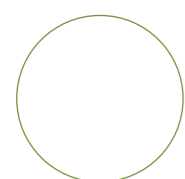


Delirest



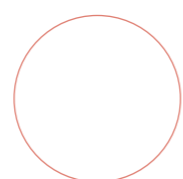
Výročná správa 2023

Delirest Slovakia s.r.o.



**Slovo jednatelů**

4–7



**Rok 2023 v číslech**

8–11



**Produkt**

10–13



**Lidé**

14–15



**Obchod**

16–19



**Nákup**

20–21



**HSE**

22–25



**Marketing**

26–27



**Primirest**

28–31



**Účetní závěrka za finanční rok končící 30/9/2023**

32–63



## Vážené dámy, vážení pánové,

máte před sebou první výroční zprávu pod značkami Delirest a Primirest. V závěru roku 2022 došlo ke změně vlastníků našich společností a my jsme se stali součástí regionální skupiny CEE Catering, která je zastoupena ve čtyřech zemích střední a východní Evropy.



Počátek roku 2023 tak byl ve znamení tvoření identity nových značek, definování firemních hodnot a kultury nové skupiny, stavění na pevných základech a dlouholetých zkušenostech našich lidí; to vše s příležitostí nové, menší a lokálnější společnosti.

Chceme zejména poděkovat našim zaměstnancům – mnozí naši kolegové a kolegyně pracovali pod původními značkami dlouhá léta a změna byla pro některé i emotivní záležitostí. Značky Eurest a Scolarest byly v 90. letech průkopníky outsourcovaného stravování ve firmách a školách a za ta léta si vybudovaly silnou pozici v oboru. Pevně věříme, že značky Delirest a Primirest budou v tomto hrdými pokračovateli.

Naší vizí je i nadále poskytovat klientům a hostům prvotřídní smluvní stravování při dodržování nejvyšších profesních a oborových norem, standardů a certifikací. Více než kdy jindy je pro naše podnikání klíčová ochrana zdraví a bezpečnost našich hostů i zaměstnanců. Velký důraz klademe i na řízení a správu společnosti. Chceme být pro naše klienty spolehlivým, důvěryhodným a finančně stabilním obchodním partnerem.



### V centru celé společnosti jsou naši lidé.

Pro ně a s nimi vytváříme firemní kulturu postavenou na férovém zacházení a respektu, kulturu, kde mohou růst, realizovat své pracovní ambice a plně využít svůj potenciál. A jsou to oni, kteří svým úsměvem a profesionalitou dělají z každodenního oběda příjemný zážitek pro mnoho našich hostů a pomáhají jim tak obnovit síly nejen na zbytek pracovního dne.

### Velkou pozornost věnujeme inovacím a digitalizaci.

V sektoru školního stravování jsme v průběhu loňského školního roku úspěšně zavedli v několika školách model samoobslužného výdeje jídel (tzv. finský model stravování), který klade důraz na sociální, edukativní i environmentální aspekty školního stravování a zvýrazňuje aktivní roli dětí v celém procesu. Náš inovativní provozní model se díky výborným výsledkům a pozitivní zpětné vazbě ze strany strávníků, rodičů i vedení škol stal předmětem veřejné i odborné diskuse. Díky tomu je i součástí nově připravované novely školského zákona. Těší nás, že aktivně přispíváme k modernizaci a inovacím v sektoru školního stravování na celospolečenské úrovni.

**V sektoru firemního stravování jsme nastoupili na cestu zavádění autonomních pokladních systémů. Očekáváme, že tyto systémy přispějí ke zvýšení celkového zákaznického komfortu, zvýší produktivitu práce a stanou se nástrojem, jak efektivně reagovat na aktuální výzvy měnící se struktury a potenciálu pracovního trhu.**

Co se týče produktu, náš odborný kulinární tým neustále monitoruje nejnovější gastronomické trendy, které následně aplikuje do našich receptur, aby jídla, která servírujeme, byla zdravá, inovativní a chutná.

**Intenzivně se věnujeme i digitalizaci administrativních procesů**, abychom našim klientům a hostům mohli nabízet vysoce kvalitní moderní služby za konkurenceschopné ceny a přispívali tak k budování udržitelné společnosti.



**V oblasti sociální odpovědnosti i nadále podporujeme neziskové organizace pomáhající znevýhodněným dětem, především společnost W4W: Obědy pro děti, protože věříme, že kvalitní oběd by pro každé dítě měla být samozřejmost.**

Jsme velmi rádi, že úspěch naší strategie a každodenních kroků potvrzují i finanční výsledky společnosti. V roce 2023 se oběma společnostem v ČR zvýšil obrat o cca **15 %**, na Slovensku pak o více než **10 %**. Velkou pozornost věnujeme také aktivnímu řízení nákladů a cash flow, abychom mohli investovat prostředky do kontinuálního zlepšování našich služeb a abychom byli stabilním partnerem našim klientům.

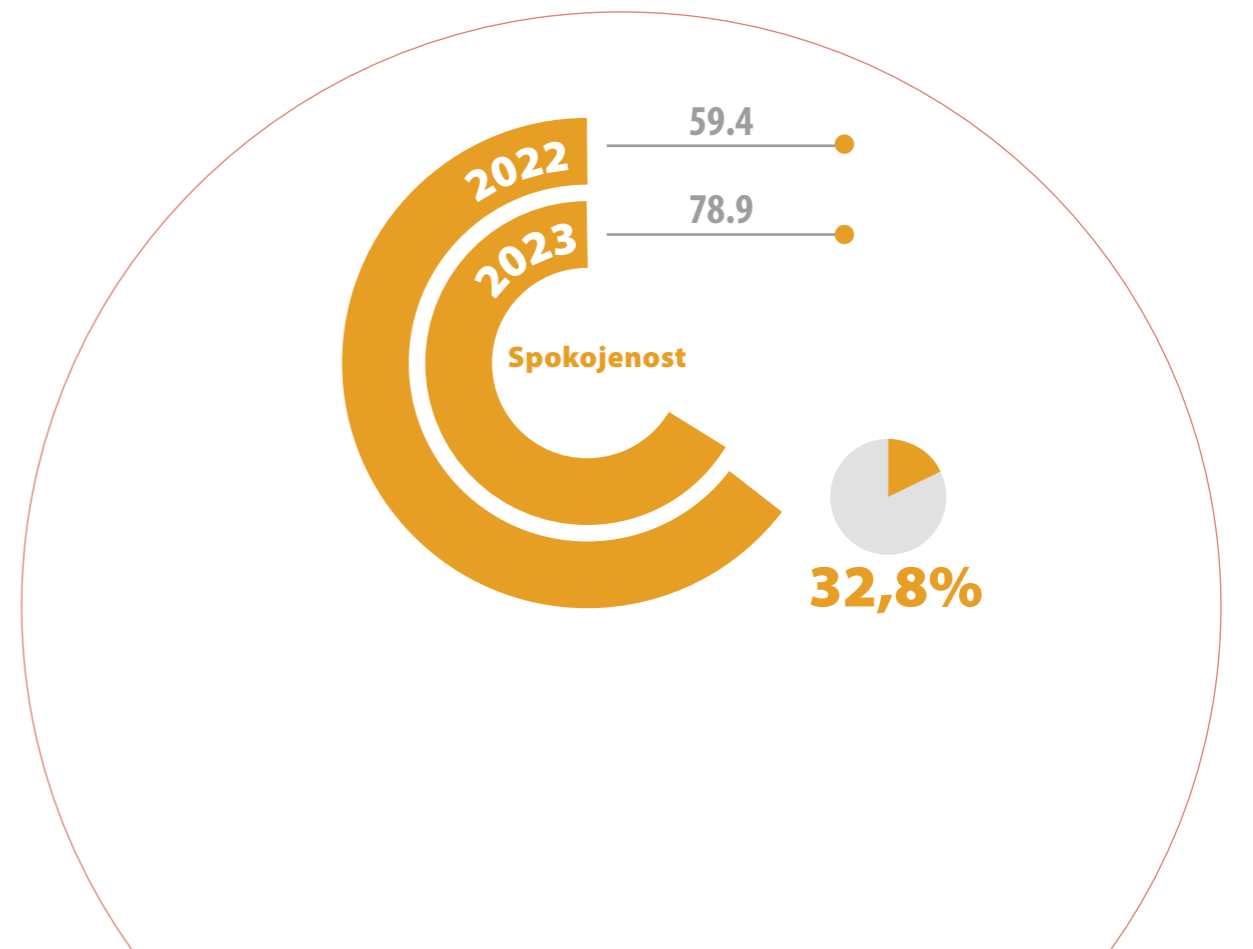
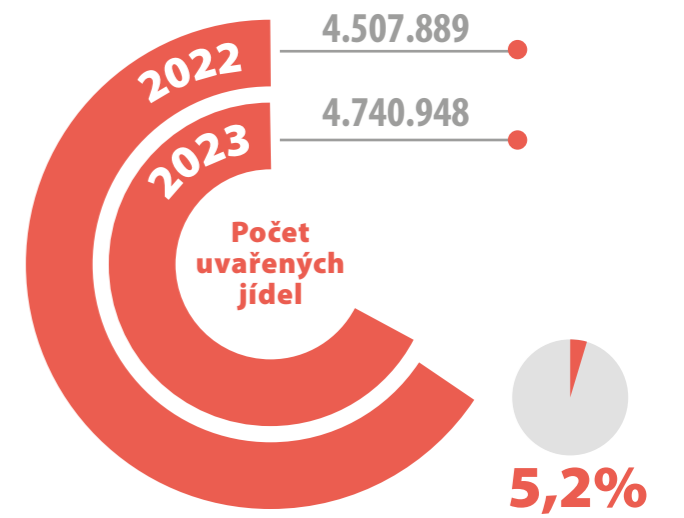
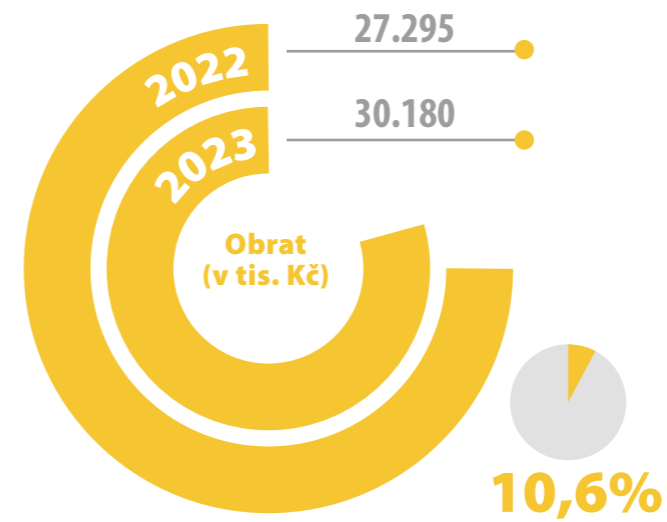
Závěrem bychom rádi poděkovali našim klientům a hostům za jejich loajalitu a otevřenou zpětnou vazbu, která nám pomáhá se neustále zlepšovat. Naším zaměstnancům pak za jejich úsilí, nasazení a to, že díky nim jsou společnosti Delirest a Primirest skvělým místem pro práci.

**Zuzana Volková,**  
CFO Primirest & Delirest ČR/SR

**Michal Debreceni,**  
CEO Primirest & Delirest ČR/SR



# Rok 2023 v číslech



01



# PRODUKT

Oddělení produktu (culinary) je odpovědné za rozvoj, zlepšování a zvyšování kvality produktů, přípravu gastronomických akcí, zajištění odborných školení pro kuchaře zaměřených na produkt, udržování trendů a jejich rozvoj v oblasti gastronomie, poradenství v technologických postupech a dohled nad správnou výrobní praxí, inovace v oblasti produktu včetně budování lokálních kuchařských týmů, cateringové eventy a spolupráce s hostujícími kuchaři.

**Josef Veselý**

produktový manager CZ

**Gabriel Vrzal**

produktový manager SK

### TOP projekty:

Partnerství s elitním beachvolejbalovým turnajem Ostrava Beach Pro, v rámci kterého Delirest zabezpečuje kompletní VIP catering pro hosty, partnery a sponzory turnaje, včetně organizačního týmu a hráčů.





### (R)evoluce menu

Naším cílem je zpřehlednění, sjednocení a trvalé vylepšování nabídky Delirest firemního menu, včetně předvídatelnějšího plánování tak, aby hosté našli svá oblíbená jídla na našich jídelničkách. Stálou nabídku zpestřují pravidelné kulinární akce a hostující šéfkuchaři, kteří nabízejí autentická jídla a kulinární extra zážitky.

„Centralizace výroby je klíčem k naší úspěšné budoucnosti – jednotná kvalita a cena vstupů včetně kontinuální kontroly a efektivního nasazení/výkonu personálu, tj. mít všechno pod kontrolou. Horkým tématem je v rámci gastronomie taky udržitelnost, otázkou ale zůstává, jak ji prosadit v rámci celé společnosti, minimalizovat plýtvání potravinami, ale zároveň nesnižovat komfort hostů.“

„Za aktuální top trend v gastro businessu považují nejen využívání lokálních surovin, ale například kreativní využití zapomenutých surovin, sezónnost, a především silné vztahy s komunitou – tj. dodavateli různých druhů místních, lokálních a regionálních surovin a výrobků.“

**Gabriel Vrzal**

„Digitalizace je přirozenou součástí naší práce, konkrétním příkladem je využívání nových gastro technologií, do kterých společnost investuje. Přinášejí úsporu času a lepší výsledky v rámci teplé úpravy pokrmů, která je šetrná k surovinám. Hosté ocení vyšší kvalitu hotových pokrmů a lepší sensorické vlastnosti jídel.“

„Existuje mnoho organizací a kvalitních středních škol, které se snaží kuchařské řemeslo zatraktivnit, ale trend chybějících zaměstnanců nejde úplně zvrátit. Je nutné se s tímto fenoménem vyrovnat například prostřednictvím technologických inovací nebo investic do moderního vybavení kuchyní. Rozhodující je také nabídka profesního rozvoje, interních a externích školení a zdravé konkurence v rámci účasti na prestižních soutěžích, jako je Culinary Cup, ve které hledáme nejtalentovanější kuchařku nebo kuchaře z celého regionu střední a východní Evropy.“

**Josef Veselý**



02



LIDÉ

Lidé

**TOP projekt:**

10.800 hodin  
školení – proškolených  
hodin / v roce 2023

Naše práce je hlavně o lidech. Věříme, že jen s těmi nejlepšími zaměstnanci můžeme našim klientům a hostům nabídnout to nejlepší stravování a péči. Proto je pro nás klíčovou prioritou vytvořit takové pracovní prostředí, kde se naši zaměstnanci cítí dobře a mohou růst. Naším cílem je být zaměstnavatelem a místem, kam lidé rádi chodí do práce, ať už jsou u nás dlouho, nebo teprve přicházejí. Víme, že je těžké najít šikovné pracovníky, a proto klademe mimořádný důraz na přátelskou a otevřenou firemní kulturu, která stojí na vzájemném respektu. Záleží nám na rozvoji našich zaměstnanců, trvale investujeme do jejich vzdělávání a podporujeme jejich osobní ambice. Neustále zlepšujeme nabídku benefitů, dbáme na to, aby byly mzdy vypláceny včas a transparentně, a neustále pracujeme na tom, abychom byli nejlepším zaměstnavatelem v našem oboru.



03



OBCHOD

**Hlavním úkolem oddělení je akvizice nových zákazníků, proaktivní reprezentace společnosti navenek, sledování trendů a vývoje v odvětví veřejného stravování tak, abychom promptně, efektivně a adekvátně reagovali na poptávky našich zákazníků.**

**Martin Straka**

obchodní ředitel ČR/SR

„Klíčovým trendem je jednoznačně digitalizace – dříve nebo později se mnohé její aspekty stanou běžnou součástí našeho podnikání. Například oblast automatizovaných self check-out (samoobslužné pokladny) se z hlediska zvýšení komfortu hostů a zrychlení obsluhy jeví jako velmi zajímavé a efektivní řešení. Z mého pohledu je velmi důležité, že jen nepozorujeme, co se děje, ale že jsme v této oblasti průkopníky, což velmi oceňují i naši zákazníci.“

„Bez ohledu na nároky na kvalitu jsou potenciální noví zákazníci cenově velmi citliví a často sahají po nejlevnějších řešeních a jsou ochotni přijímat i kompromisy v rozsahu a kvalitě poskytovaných služeb. Důkazem toho je několik velkých soutěží, ve kterých jsme neuspěli právě kvůli vyšší ceně navrhovaných komplexních řešení. Nacházíme se v turbulentním období měnících se pozic lídrů na trhu. Konkurenti se snaží získat co nejvíc, resp. udržet za každou cenu své pozice u stávajících klientů. Vnímám to však jako situaci, která musí logicky vyústit ve změnu chápání a pojetí gastronomických služeb v segmentu závodního stravování, kdy je dlouhodobě neudržitelné poskytovat vysokou kvalitu za nízkou cenu.“





TOP akvizice:

SK



IKEA Components s.r.o.



CZ



TOP čísla:

Rok 2023 byl plný změn a inovací! Z 30 podaných nabídek jsme získali **14 nových klientů.**

14



04



# NÁKUP

**Tomáš Čabaj**  
ředitel nákupu ČR/SR

Hlavním cílem nastaveného dodavatelského řetězce je zajistit bezpečné produkty (potravin, nepotravin, služby) konzistentní kvality, v požadovaném čase, s optimálními náklady a v neposlední řadě s ohledem na udržitelnost zdrojů a minimalizaci dopadů na životní prostředí. Bezpečný a udržitelný dodavatelský řetězec je pro nás jedním z klíčových faktorů v rámci zabezpečení stravovacích služeb nejvyššího standardu.

## TOP projekt:

100% zásobování školních restaurací Primirest hovězím masem v certifikované bio kvalitě



„Po turbulentním postcovidovém období jsme se zaměřili na stabilizaci dodavatelského řetězce. Maximum sil a energie jsme pak věnovali zmírnění dopadů výrazné míry inflace v rámci potravin (SK průměr 2023 – 17,8 %, CZ průměr 2023 – 12 %). O to víc mě těší, že jsme současně dokázali optimalizovat logistické procesy v rámci obou společností, tj. Delirest a Primirest, významně navýšit počet/podíl regionálních dodavatelů a začlenit bio produkty do systému školního stravování.“

**Tomáš Čabaj**

05



HSE

HSE

Oddělení HSE je zodpovědné za dodržování nejprísnejších standardů v oblasti bezpečnosti potravin v rámci celé společnosti. Dále dohlíží nad dodržováním nastavených standardů v rámci životního prostředí, bezpečnosti práce a požární ochrany. Pružně reagujeme na změny v legislativě a tyto změny dále zavádíme do naší společnosti. Našima rukama také prochází zpětná vazba od našich zákazníků a hostů, na jejichž podněty hledáme ve spolupráci s provozním oddělením patřičná nápravná opatření.

**Jakub Holý**  
ředitel HSE CZ/SK

„Začali jsme důkladně sbírat a analyzovat různá data tak, aby všechny naše aktivity a činnosti dostaly měřitelný rozměr. Navíc nyní máme všechna data na jednom místě a ihned je vidět, jak si v různých parametrech ovlivňujících kvalitu vedeme. Například digitální řešení od společnosti Testo je rozhodně krok správným směrem. Mělo by nám usnadnit práci, získaná data jsou stoprocentně přesná a získáváme je v reálném čase. Bonusovým přínosem je šetření životního prostředí – minimalizujeme využití papírových formulářů a hlášení.“

**Jakub Holý**





**TOP výsledky:**  
 Úspěšné zvládnutí  
 dozorových auditů  
 na normy ISO 9001,  
 14001, 45001, 22000  
 Certifikace  
 na ISO 37001



**TOP projekty:**

- Pokračujeme ve spolupráci s organizací Zachraň jídlo. **Aktuálně darujeme nezkonsumované jídlo ze sedmi závodních a školních restaurací.**
- Odstartovali jsme měření množství soli v pokrmech připravovaných pro děti a studenty. **Na základě výsledků upravujeme množství soli v recepturách.**
- Odstartovali jsme spolupráci s **Univerzitou Karlovou** na projektu snižování CO<sub>2</sub> stopy našich pokrmů. Ve spolupráci se společností **Testo** jsme začali s elektronickým monitoringem kritických bodů.

06



# MARKETING

**Martin Maruniak**  
ředitel marketingu

## TOP projekt:

Partnerství s elitním beachvolejbalovým turnajem Ostrava Beach Pro, v rámci kterého Delirest zabezpečuje kompletní VIP catering pro hosty, partnery a sponzory turnaje, včetně organizačního týmu a hráčů.



Na první pohled to nemusí být patrné, ale komunikace je klíčem našeho byznysového úspěchu. Firemní a školní stravování leckdo podceňuje. My ale víme, že právě v těchto restauracích se lidé stravují nejčastěji, a proto je tak důležitá jejich kvalita i informovanost o všem, co se v nich děje. Cílem je naši službu prodat, ale zároveň komunikovat, co, jak a proč vaříme, vzdělávat klienty i hosty a udržovat naše zaměstnance motivované.

Jako lídr trhu otvíráme a tvoříme nová témata, moderujeme diskusi a chceme celý obor posunovat kupředu. Přitom se snažíme dělat vše co nejefektivněji a udržitelně, takže na základě dat, elektronicky a online.

Naše práce v Delirestu a Primirestu nekončí získáním nového zákazníka, spíš naopak. Všechny naše provozy pravidelně modernizujeme a vylepšujeme, protože pauza na jídlo má být hezký zážitek nejen díky tomu, co lidé dostanou na talíři. Srozumitelné informace, přehledná menu, speciální nabídky. To všechno k tomu patří a přináší mimo jiné plynulejší obsluhu bez zbytečného čekání. A to všechno nám přináší i výsadní postavení na trhu, které vnímáme hlavně jako závazek. Proto hosty i klienty prostřednictvím našich kanálů vzděláváme v oblasti zero waste, udržitelnosti i kultury stravování.

07




Primirest

Společnost Primirest, dceřiná společnost Delirestu, je největším poskytovatelem stravování na školách s 30letou tradicí. Jen v České republice stravujeme žáky a studenty z více než 260 mateřských, základních a středních škol. Vaříme podle pečlivě prověřených receptur z čerstvých surovin té nejvyšší kvality pouze od certifikovaných dodavatelů. Garantujeme stravování dle všech platných vyhlášek a nařízení. Od školního roku 2022/23 máme navíc na všech pobočkách ještě barevnější, zdravější a zelenější nové menu, které přináší dětem i rodičům větší přehlednost, předvídatelnost a kontrolu nad jídelníčkem. Náš maskot Barvožrout učí děti rozmanitosti a pestrosti na talíři, jak by měla vypadat ideální porce, resp. že oběd nemusí být pouze smažený a obsahovat maso. Prostřednictvím nástěnek JUŽ: Jíme zdravě, Učíme se s lehkostí, Žijeme zodpovědně vysvětlujeme teenagerům, jak jídlo ovlivňuje naše tělo, proč upřednostnit zeleninu před sladkostmi, ale také to, proč je dobré neplýtvat a nevyhazovat zbytečně jídlo.

**Josef Hásek**  
provozní ředitel Primirest

### TOP výsledky:

#### Samoobslužný model stravování

Realizováno již ve třech restauracích, celkem stravujeme **515** žáků denně.



## Kvalitní obědové menu

Jednotné menu ve složení tradiční jídlo, mezinárodní jídlo, vegetariánské/bezmasé jídlo, které připravují šéfkuchaři provozoven Primirest. Díky tomu jsme schopni nabídnout v cenových limitech školního stravování chlazené ryby, vždy **100% bio hovězí maso** a vývary na polévky připravované od základu.



## Celoměstský provoz Sokolov

Náročný projekt, kdy jsme změnili celý systém přípravy jídel ze 4 samostatných kuchyní na **1 centrální kuchyni** a **4 výdejny**. Museli jsme překonat různé technické překážky a komplikace, jako například nízký příkon elektřiny a zpožděné stavební úpravy.

„Digitalizace je naším každodenním ‚chlebem‘.

**Všechny naše restaurace a jídelny** přechází na jednotný systém GS5 – pokladny, sklady, normování, jednotný jídelníček a receptury. Díky tomu máme možnost okamžité kontroly jak nad hospodařením se surovinami, tak prakticky online sledujeme počty přihlášených žáků a jejich správné zařazení do věkových kategorií. Skvělou novinkou je online platební brána na našem portálu MůjPrimirest, resp. mobilní aplikace PrimiApp.“

**Josef Hásek**



08



# PŘÍLOHY



GROUP

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
o overení individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy  
k 30. septembru 2023

spoločnosti  
**Delirest Slovakia s. r. o.**

Bratislava, Slovenská republika  
23. februára 2024



GROUP

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Spoločníkom a konateľom spoločnosti  
**Delirest Slovakia s. r. o.**

## I. Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Delirest Slovakia s. r. o., Plynárska 7/B 821 09 Bratislava, IČO: 31342809** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k **30. septembru 2023** výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 19/12/2022 vyjadril nepodmienený názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



GROUP

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii



GROUP

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30. septembru 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 23. februára 2024



Zodpovedný audítor  
Ing. Roman Juráš  
Licencia SKAU č. 1074

BPS Audit, s. r. o.  
Plynárenská 1  
821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov  
Licencia UDVA č. 406

UZPODV14_1		<b>ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA</b>		podnikateľov v podvojnom účtovníctve	
Úč POD		zostavená k		30.09.2023	
<p>Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.</p> <p>Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9</p>					
Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok	
2020317376	X riadna	malá	od	10	2022
IČO			Za obdobie	do	09 2023
31342809	mimoriadna	X veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	10 2021
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do	09	2022
56.29.0					
Priložené súčasti účtovnej závierky					
X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)		X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)		X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)	
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky					
Delirest Slovakia s.r.o.					
Sídlo účtovnej jednotky					
Ulica			Číslo		
PLYNÁRENSKÁ			7 / B		
PSČ Obec					
82109 BRATISLAVA					
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti					
MESTSKÝ SÚD BA III, ODDIEL : SRO, VLOŽKA : 43					
Telefónne číslo			Faxové číslo		
0250574021					
E-mailová adresa					
MIROSLAV.BEDNAR@TAXADVISORY.SK					
Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			
21.02.2024	. . 20	Ing. Zuzana Volková	Digitally signed by Ing. Zuzana Volková Date: 2024.02.27 15:44:32 +01'00'	Michal Debrecení	Digitálne podepsal Michal Debrecení Datum: 2024.02.27 15:41:22 +01'00'
Záznamy daňového úradu					
Miesto pre evidenčné číslo			Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu		
MF SR č. 18009/2014 Generované v programe V-SOFT, s.r.o. Strana 1					

UZPODv14\_2

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6

IČO 3 1 3 4 2 8 0 9



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

UZPODv14\_3


Súvaha  
Úč POD 1 - 01


DIČ 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6

IČO 3 1 3 4 2 8 0 9



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

UZPODv14_4		Súvaha		Dič 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6		Ičo 3 1 3 4 2 8 0 9			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	1	2			
			Brutto - časť 1		Netto		Netto		
		Korekcia - časť 2				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>1 1 1 5 3 5 2 0</b>	<b>1 0 7 4 2 2 4 5</b>					
			<b>4 1 1 2 7 5</b>		<b>1 1 3 7 6 4 9 6</b>				
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>5 0 0 6 7 7</b>	<b>5 0 0 6 7 7</b>			<b>5 4 0 8 5 5</b>		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 5 6 4 6 7	4 5 6 4 6 7			4 9 6 9 7 7		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36							
3.	Výrobky (123) - /194/	37							
4.	Zvieratá (124) - /195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 1 1 0 1	4 1 1 0 1			3 9 9 3 0		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	3 1 0 9	3 1 0 9			3 9 4 8		
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>8 2 1 4 4 0</b>	<b>8 2 1 4 4 0</b>			<b>9 7 8 6 4 6</b>		
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>							

UZPODv14_5		Súvaha		Dič 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6		Ičo 3 1 3 4 2 8 0 9			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	1	2			
			Brutto - časť 1		Netto		Netto		
		Korekcia - časť 2				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43							
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	47							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	48							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49							
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50							
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	3 5 5 8 5	3 5 5 8 5			3 1 3 8 5		
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 8 5 8 5 5	7 8 5 8 5 5			9 4 7 2 6 1		
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>5 5 1 9 1 2 0</b>	<b>5 1 0 7 8 4 5</b>			<b>5 8 1 6 8 4 0</b>		
			<b>4 1 1 2 7 5</b>		<b>5 5 8 2 2 5 2</b>				
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>5 4 6 9 8 1 0</b>	<b>5 0 5 8 5 3 5</b>			<b>5 5 8 2 2 5 2</b>		
			<b>4 1 1 2 7 5</b>						
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						1 5 4 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56							

UZPODV14\_6  
 Súvaha  
 Úč POD 1 - 01  
 DIČ 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6 IČO 3 1 3 4 2 8 0 9


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

UZPODV14\_7  
 Súvaha  
 Úč POD 1 - 01  
 DIČ 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6 IČO 3 1 3 4 2 8 0 9


Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 3 1 2 2 8 3	4 3 1 2 2 8 3	4 0 4 0 1 5 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 7 2 7 3	8 7 2 7 3	7 1 1 2 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 2 2 5 0 1 0	4 2 2 5 0 1 0	3 9 6 9 0 3 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 4 2 7 8 8	4 4 2 7 8 8	5 4 2 1 6 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 5 9 8 5	3 5 9 8 5	1 4 5 8 4
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 0 6 8 0 3	4 0 6 8 0 3	5 2 7 5 8 4


Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 1 6 9 2 3 7 1	1 2 3 6 6 2 6 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 1 9 1 6 3 6	4 0 0 4 1 2 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 9 6 1	3 9 6 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 1 9 4	3 3 1 9 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 1 9 4	3 3 1 9 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

UZPODv14_8	Súvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6	IČO 3 1 3 4 2 8 0 9	
------------	-------------------------	-------------------------	---------------------	---

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

UZPODv14_9	Súvaha Úč POD 1 - 01	DIČ 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6	IČO 3 1 3 4 2 8 0 9	
------------	-------------------------	-------------------------	---------------------	---

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

UZPODv14_10	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6	IČO 3 1 3 4 2 8 0 9	
-------------	---------------------------------------	-------------------------	---------------------	---

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

UZPODv14_11	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6	IČO 3 1 3 4 2 8 0 9	
-------------	---------------------------------------	-------------------------	---------------------	---

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

UZPODv14\_12

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6

IČO 3 1 3 4 2 8 0 9



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

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY k 30.09.2023

ÚČ POD 3-01

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke**

<b>Obchodné meno:</b>	Delirest Slovakia s. r. o.
<b>IČO:</b>	31342809
<b>DIČ:</b>	2020317376
<b>Sídlo:</b>	Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov
<b>Právna forma:</b>	Spoločnosť s ručením obmedzeným
<b>Dátum vzniku:</b>	Zapísané v obchodnom registri dnom 22.02.1993, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 4393/B
<b>Hlavný predmet podnikania:</b>	Prevádzkovanie závodného stravovania.
<b>Subjekt verejného záujmu:</b>	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
<b>Účtovné obdobie:</b>	Hospodársky rok 01.10.2022 – 30.09.2023

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	11 692 371	12 366 260	Áno
Čistý obrat celkom	30 180 399	27 295 155	Áno
Počet zamestnancov	592	663	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 27.03.2023.

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka, zostavená za účtovné obdobie od **01.10.2022 do 30.09.2023** podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.**5) Údaje o skupine**

Spoločnosť Delirest Slovakia s.r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CEE Catering HoldCo Kft, Varjúháj utca 1, 1112 Budapešť, Maďarsko..

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## 6) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	592	648
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	592	663
- počet vedúcich zamestnancov	35	41

Pod pojmom „vedúci pracovníci“ sa rozumie top management, regionálni riaditelia, regionálni manažéri a vedúci závodo

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia:

- Ing. Volková Zuzana, Nad Lesním divadlem 1117/10, Praha 4-Braník 142 00, ČR
- Michal Debreceni, Harlacherova 6, Praha 10-Zaběhlce 106 00, ČR

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

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločníci:

Dňom 08.11.2022 došlo k zmene majiteľov spoločnosti, novým majiteľom sa stala spoločnosť:  
**CEE Catering HoldCo Kft.** (od 08.11.2022)  
Budapešť 1112  
Maďarsko

Dňom 03.10.2022 bola uzavretá záložná zmluva č. 1/2022 na obchodný podiel spoločníka, záložným veriteľom je spoločnosť  
**GLAS TRUST CORPORATION LIMITED**, Ludgate Hill 55, Londýn EC4M 7JW, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

Spoločnosť **Compass Group International B.V.**, Laarderhoogteweg 11, Amsterdam 1101DZ, Holandské kráľovstvo boli majiteľom spoločnosti do 07.11.2022.

**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.

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 30.09.2022 aj k 30.09.2023 Spoločnosť splnila kritéria pre veľkú účtovnú jednotku.

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

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

## 3) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

C.	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 nehmotný 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.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné 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.

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

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 zákon: 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 odložené 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 neprevyšuje 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.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

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 nevyžiteľné 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 ak súčet súčinných 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) Finančné účty

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

#### 11) 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.

#### 12) 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.

#### 13) 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. Použití rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných 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 pôvodných dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

##### *Rezerva na odstupné*

Rezerva na odstupné bola vytvorená bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

#### 14) 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 súvah

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

- a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka 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 vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### 15) 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.

### 16) 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.

### 17) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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).

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávka 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.

### 18) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu eur 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) nakúpené 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) nakúpené 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.

### 19) 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 Incoterm alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve (prispôbte na podmienky účtovnej jednotky).

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

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

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.

**20) 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.

**21) Oprava chýb minulých období**

V bežnom účtovnom období končiacom dnom 30.09.2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

**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	
<b>Prvotné ocenenie:</b>								
Stav na začiatku		240 596			95 837	0		336 433
Prírastky		16 568			0			16 568
Úbytky		16 312			0			16 312
Presuny					0			0
Stav na konci		240 852	0	0	95 837	0	0	336 689
<b>Oprávky:</b>								
Stav na začiatku		192 620			84 599	0		277 219
Prírastky		32 599			4 995	0		37 594
Úbytky		16 312				0		16 312
Presuny		0			0			0
Stav na konci		208 907	0	0	89 594	0	0	298 501
<b>Opravné položky:</b>								
Stav na začiatku		4 371			0			4 371
Prírastky		0			0			0
Úbytky		3 240			0			3 240
Presuny					0			0
Stav na konci		1 131	0	0	0	0	0	1 131
<b>Zostatková hodnota:</b>								
Stav na začiatku		43 606			11 238			54 844
Stav na konci		30 815	0	0	6 243	0	0	37 058

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	
<b>Prvotné ocenenie:</b>								
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
<b>Oprávky:</b>								
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
<b>Opravné položky:</b>								
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
<b>Zostatková hodnota:</b>								
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 01.10.2022 do 30.09.2023

## 2) Dlhodobý hmotný majetok a finančné účty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	(031) Pozemky	(021) Stavby	(022) Veci a súbory	(025) Pestov.pora sty	(026) Stádo, ťažné	(029) Ostatný DHM	(042) Obstaranie DHM	(052) Poskytnuté preddavky	
<b>Prvotné ocenenie:</b>									
Stav na začiatku		1 129 426	5 209 927			18 158	0		6 357 511
Prírastky		0	370 470				366 504		736 974
Úbytky		45 342	734 738				366 504		1 146 584
Presuny									0
Stav na konci		1 084 084	4 845 659			18 158	0	0	5 947 901
<b>Opravné položky:</b>									
Stav na začiatku		1 062 999	4 688 287			18 158	0		5 769 444
Prírastky		38 391	270 963				0		309 354
Úbytky		45 342	734 738				0		780 080
Presuny							0		0
Stav na konci		1 056 048	4 224 512			18 158	0	0	5 298 718
<b>Opravné položky:</b>									
Stav na začiatku			195 315						195 315
Prírastky			388 125						388 125
Úbytky			404 536						404 536
Presuny									0
Stav na konci		0	178 904			0	0	0	178 904
<b>Zostatková hodnota:</b>									
Stav na začiatku		66 426	326 326			0	0		392 752
Stav na konci		28 036	442 244			0	0	0	470 280

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	(031) Pozemky	(021) Stavby	(022) Veci a súbory	(025) Pestov.pora sty	(026) Stádo, ťažné	(029) Ostatný DHM	(042) Obstaranie DHM	(052) Poskytnuté preddavky	
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

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)	87 273	71 123
Účty v bankách (R73)	4 225 010	3 969 032
<b>Finančné účty (R71)</b>	<b>4 312 283</b>	<b>4 040 155</b>

Spoločnosť môže s bankovými účtami voľne disponovať.

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## 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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41)</b>					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53)</b>	<b>617 706</b>	<b>42 257</b>		<b>248 688</b>	<b>411 275</b>
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	617 706	42 257		248 688	411 275
- 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 odporúčaní 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)	821 440		821 440
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 992 427	526 693	5 519 120

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Na pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## 5) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Detaily k výpočtu odloženej dane za bežné účtovné obdobie:

Titul odloženej dane	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel	% Dane	Odložená daň	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	1 131	0	1 131	21%	238	aktívny
OP k dlhodobému hmotnému majetku	178 904	0	178 904	21%	37 570	aktívny
OP k pohládkam	381 866	0	381 866	21%	80 192	aktívny
Krátkodobé rezervy	1 859 158	0	1 859 158	21%	390 423	aktívny
zostatková cena vlastného majetku	687 373	1 872 420	1 185 047	21%	248 860	aktívny
neprijaté výnosy poplatky z omeškania	0	0	0	21%	0	aktívny
záväzky po splatnosti viac ako 360dní	230	0	230	21%	48	aktívny
518,501,...-nezaplatené náklady	135 830	0	135 830	21%	28 524	aktívny
Nevyužitá daňová strata z minulých období	0	0	0	21%	0	aktívny
<b>celkom:</b>					<b>785 855</b>	

Zostatok účtu odloženej dane na začiatku obdobia: 947 261 aktívna odložená daň  
 Zostatok účtu odloženej dane na konci obdobia: **785 855** aktívna odložená daň  
 Vplyv vypočítanej odloženej dane na náklady: 161 406

Odložená daňová pohľadávka k 30.09.2023 sa znížila na hodnotu 785.855EUR a bola zaúčtovaná účtovným zápisom 592/481. Táto pohľadávka ku 30.09.2022 predstavovala hodnotu 947.261EUR

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%.

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## 6) Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účet 381: licencie, konces. poplatky, poisťné, nájom, inzercia	35 985	14 584
Účet 385: bonusy, ostatné tržby-tuzemsko	406 803	527 584

## 7) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2023 je 331 939 EUR (k 30. septembru 2022: 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	189 563
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	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	189 563
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	189 563

V zmysle rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti CEE Catering HoldCo zo dňa 27.03.2023 bolo rozhodnuté, že zisk za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 189 563 EUR bude v plnej výške prevedený na účet 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 spoločnosti, 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 01.10.2022 do 30.09.2023

Název položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
(R118) DLHODOBÉ REZERVY:	0	0	0	0	0
(R136) KRÁTKODOBÉ REZERVY	2 331 938	11 519 805	11 576 522	0	2 275 220
(R137) Zákonné krátkodobé rezervy	480 685	5 804 140	5 845 509	0	439 316
Rezerva na dovolenky	480 685	5 804 140	5 845 509	0	439 316
(R138) Ostatné krátkodobé rezervy	1 851 252	5 715 665	5 731 013	0	1 835 904
Rezerva na stratové kontrakty	428 240	852 622	1 135 845	0	145 017
Rezervy ostatné	3 953	121 927	46 480		79 400
Rezerva na odmeny zamestnancov	373 584	2 026 797	1 968 607		431 774
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	153 292	144 743	179 995		118 039
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na odstupné	770 634	2 470 290	2 278 536		962 388
Rezerva na dochádzkový bonus					0
Rezerva na rekreačný príspevok	121 549	99 286	121 549		99 286

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

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

Název 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	2 309 901	2 331 937	2 309 900	0	2 331 937
(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

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## 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)	197 383		197 383
Krátkodobé záväzky (R122)	3 307 289	1 300 012	4 607 301

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>197 383</b>	<b>207 062</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	197 383	207 062
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>4 607 301</b>	<b>5 335 143</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 307 289	3 845 795
Záväzky po lehote splatnosti	1 300 012	1 489 348

## 10) Záväzky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>127 113</b>	<b>124 839</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 101	43 028
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>45 101</b>	<b>43 028</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>42 742</b>	<b>40 754</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114):</b>	<b>129 472</b>	<b>127 113</b>

## 11) Časového rozlíšenie pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účet 383: výdavky budúcich období	7 459	0
Účet 384 : výnosy budúcich období	413 372	487 993

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

ÚJ poskytuje stravovacie služby v prenajatých priestoroch na približne 46 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)	892 159	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		187 353	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 620 085	550 218	62%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	3 367 704	707 218	79%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	144 541	30 354	3%
7	Upravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	144 541	30 354	3%
9	Odložená daň z príjmov:	x	161 406	18%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	191 760	21%

Bezprostredne predchádzajúce 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	13 836	9%
7	Upravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	0%
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	134 068	13 836	9%
9	Odložená daň z príjmov:	x	-48 028	-31%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	-34 192	-22%

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## 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	20 614 017	18 014 535
Tržby z predaja tovaru	8 343 018	8 207 697
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 223 364	1 072 923
<b>Spolu</b>	<b>30 180 399</b>	<b>27 295 155</b>

### 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	172 131	175 000
<b>Aktivácia-účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>172 131</b>	<b>175 000</b>

### 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 (R08 VZS)	3	24 500
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (R09 VZS)	360 053	361 643
<b>Spolu:</b>	<b>360 056</b>	<b>386 143</b>

### 4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Výnosové úroky (662)	13 339	0
Kurzové zisky (663A)	75	1
Ostatné výnosy (66x)	-58	0
<b>(R29) Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>	<b>13 356</b>	<b>1</b>

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

### 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	8 981 250	8 555 821
(R18) Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	3 049 930	2 888 383
(R19) Sociálne náklady	221 545	228 451
<b>(R15)-Osobné náklady</b>	<b>12 252 725</b>	<b>11 672 655</b>

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

Medzi významné položky nákladov na služby patria náklady na nájomné priestorov, nájomné vozidiel, trademark, opravy a údržba.

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

Náklady na predaný tovar sú zobrazené na riadku 11.

Náklady na spotrebu materiálu, energie a ostatných dodávok sú vo výkaze zobrazené na riadku 12.

Náklady na dane a poplatky sú zobrazené na riadku 20 podstatnú časť týchto nákladov tvoria ostatné dane a poplatky.

Náklady na odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú zobrazené na riadku 22. Riadok 23 predstavuje stavy nákladov na opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

Náklady na tvorbu a zúčtovanie opravných položiek ku pohľadávkam sú zobrazené na riadku 25. Na riadku 26 sú zobrazené ostatné náklady na hospodársku činnosť.

### 8) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Náklady na kurzové straty sú zobrazené vo výkaze na riadku 52. Ostatné náklady na finančnú činnosť sú na riadku 54 a tvoria ich hlavne bankové poplatky.

### 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	25 000	41 520
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## 10) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	8 343 018	8 207 697
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	1 223 364	1 072 922
Tržby z predaja služieb (602, 606)	20 614 017	18 014 535
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	30 180 399	27 295 155

## 11) Geografické oblasti odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	30 180 399	27 295 155
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, 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 späťne 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 30.09.2023.

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

## 2) Podsúvahové účty

Spoločnosť má prostredníctvom operatívneho leasingu v používaní 55 vozidiel a poskytuje stravovanie na 46 prevádzkach v prenajatých priestoroch. Spoločnosť počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia mala vo forme operatívneho leasingu v používaní 53 vozidiel a poskytovala stravovanie na 57 prevádzkach v prenajatých priestoroch.

**J. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI**

Po súvahovom dni nedošlo k žiadnym významným udalostiam ktoré by menili verný a pravdivý obraz finančnej situácie spoločnosti.

**K. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Medzi spriaznené osoby patrí:

- spoločník spoločnosti skupiny CEE Catering HoldCo Kft. Hungary
- vedenie spoločnosti
- Delirest services s.r.o. Czech Republic

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

- Primirest – zařízení závodního stravování s.r.o. Czech Republic
- Delirest Hungary Kft.
- Delirest Romania

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	603 847	566 795
Služby – náklad	28 679	20 208
Služby – výnos	0	0
Uroky - náklad	0	0
Uroky - výnos	12 888	0
Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 548
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	1 548
Záväzky z obchodného styku	2 276	10 643
Záväzky voči spoločníkom	0	0
Spolu pasíva	2 276	10 643

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 30.9.2023 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. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

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	3 961
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	3 443 803		-512 889	189 563	3 120 477
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	189 563	700 399		-189 563	700 399
Ostatné položky vlastného imania					
<b>Vlastné imanie</b>	<b>4 004 125</b>	<b>700 399</b>	<b>-512 889</b>	<b>0</b>	<b>4 191 636</b>

## Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

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 účastí	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	-	-	-	-	-
<b>Vlastné imanie</b>	<b>4 032 562</b>	<b>189 563</b>	<b>-218 000</b>	<b>0</b>	<b>4 004 125</b>

**Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2023****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.

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## Prehľad peňažných tokov

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>892 159</b>	<b>155 371</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	346 947	571 697
Odpis zásob	0	1 991
Odpis pohľadávky	15 419	1 271
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-19 651	-21 968
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-206 431	-24 281
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-56 718	22 037
Úrokové náklady (netto)	-13 339	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3	-24 500
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>958 383</b>	<b>681 618</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	810 495	-1 160 637
Úbytok (prírastok) zásob	40 177	-214 014
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-804 684	2 350 479
Iné	-1	2
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 004 370</b>	<b>1 657 448</b>
Názov položky	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	1 004 370	1 657 448
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	13 339	0
Zaplatená daň z príjmov	154 343	-76 913
Vyplatené dividendy	-512 889	-1 384 200
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>659 163</b>	<b>196 335</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-387 039	-413 076
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3	24 500
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-387 036</b>	<b>-388 576</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023

## Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>272 127</b>	<b>-192 241</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 040 156	4 232 397
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>4 312 283</b>	<b>4 040 155</b>