

Poznámky Úč PODV 3- 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 5 | 7 | 6 | 6 | 8 | 7 | 5 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 7 | 4 | 5 | 3 | 1 |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Delikomat Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27. 4 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 28.5.1999 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 19096/B). IČO Spoločnosti: 35766875, sídlo: Cementárska 15, 900 31 Stupava.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Prevádzkovanie predajných automatov
- Kúpa a predaj predajných automatov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | k 30.9.2024 | k 30.9.2023 |
|--|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 129 | 126 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa | | |
| Zostavuje účtovná zvierka, t toho: | 132 | 135 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 9 | 9 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024, v zmysle opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej zvierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej zvierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30.9.2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20.5.2024.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30.9.2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 30.9.2023 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 02.04.2024.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka bola dňa 24.4.2023 schválená spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. za audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1.10.2023 do 30.9.2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Orgány Spoločnosti**

| | |
|---------|-----------------------|
| Konateľ | Ing. Václav Syrovátka |
| Konateľ | Ing. Jan Grygárek |

Spoločnosť nemá zriadenú Dozornú radu.

Poznámky Úč PODV 3- 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 5 | 7 | 6 | 6 | 8 | 7 | 5 | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 7 | 4 | 5 | 3 | 1 |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.09.2024:

| Názov spoločnosti, krajina | podiel na základom imaní | | hlasovacie práva |
|--|--------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| DELIKOMAT s.r.o. | 876,320 | 100 | 100 |
| U Vlečky 843,664 42 Modrice, Česká republika | | | |
| | 876,320 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky. Najvyššia spoločnosť v štruktúre je Spoločnosť LEIPNIK-LUNDENBURGER INVEST Beteiligungs AG, Boersegerasse 9, A-1010 Vienna, Rakúsko.

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

E. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023/24 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. (v roku 2022/23: žiadne).

F. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

1. Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

K 30. septembru 2024 spoločnosť vykázala zisk vo výške 259 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí (čísla riadkov 122, 136, 140 súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 33 súvahy) o 428 tisíc Eur.

Túto vzniknutú finančnú situáciu Spoločnosť riadi najmä nasledujúcim spôsobom:

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie o jej finančnej podpore v období najmenej 12 mesiacov po skončení účtovného obdobia.

Na základe uvedeného, tieto udalosti a podmienky neindikujú, že existuje významná neistota, ktorá môže vyvolať pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti, a preto Spoločnosť nebude schopná realizovať svoj majetok a plniť svoje záväzky v rámci bežného podnikania.

Vedenie Spoločnosti preto rozhodlo použitie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti pri zostavení tejto účtovnej zvierky ako primerané.

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej zvierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 5 | 7 | 6 | 6 | 8 | 7 | 5 | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 7 | 4 | 5 | 3 | 1 |

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % | Poznámka |
|--|--|--------------------|---------------------------|----------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok do 2400,- EUR | menej ako 1 rok | jednorazový odpis | 100 | U=D /účet 518/ |
| Dlhodobý nehmotný majetok nad 2400,- EUR | do 5 rokov | Rovnomerné | 20 | U=D |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok (okrem predajných automatov), ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % | Poznámka |
|---|--|--------------------|---------------------------|----------------|
| Dlhodobý hmotný majetok nad 1700,- EUR /okrem predajných automatov/. | 4 až 12 | rovnorné | 8,33-25 | U =D |
| Predajné automaty nad 1700,- EUR | 6-7 | rovnorné | 14,28-16,67 | U =D |
| Dopravné prostriedky | 4 | rovnorné | 25 | U =D |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok do 1700,- EUR /okrem predajných automatov/ | menej ako 1 rok | jednorazový odpis | 100 | U=D /účet 501/ |
| Predajné automaty do 1700,- EUR | 6 | rovnorné | 16,67 | U =D |

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v rokoch končiacich 30.9.2023 a 30.9.2024 neúčtovala o cenných papieroch a podieloch .

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa oceňuje metódou FIFO.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v rokoch končiacich 30.9.2023 a 30.9.2024 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v rokoch končiacich 30.9.2023 a 30.9.2024 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Poznámky Úč PODV 3- 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 5 | 7 | 6 | 6 | 8 | 7 | 5 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 7 | 4 | 5 | 3 | 1 |

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára najmä rezervy na odmeny a nevyčerpanú dovolenku.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

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 zvierka 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.

Spoločnosť sa rozhodla na základe zásady opatrnosti, že nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť v rokoch končiacich 30.9.2023 a 30.9.2024 neúčtovala o emisných kvótach.

(o) Deriváty

Spoločnosť v rokoch končiacich 30.9.2023 a 30.9.2024 neúčtovala o derivátoch.

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v rokoch končiacich 30.9.2023 a 30.9.2024 neviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(q) Cudzía mena

Spoločnosť v rokoch končiacich 30.9.2023 a 30.9.2024 neviduje majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene.

(r) Výnosy

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

(s) Porovnateľné údaje

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

(t) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023/2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3- 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 5 | 7 | 6 | 6 | 8 | 7 | 5 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 7 | 4 | 5 | 3 | 1 |

G. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30.09.2024 | 30.09.2023 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky po splatnosti | 2 352 953 | 1 427 015 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 0 | 1 551 101 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Záväzky spolu | 2 352 953 | 2 978 116 |

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

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH, VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH FINANČNÝCH POVINNOSTÍ, KTORÉ SA NEVYKAZUJÚ V ÚČTOVNÝCH VÝKAZOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory a skladové priestory. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobia do 03/2028. Ročné náklady na nájomné sú približne 263 tis. EUR.

Spoločnosť má v nájme časti priestorov u zákazníkov, kde sú umiestnené automaty. Ročné náklady na nájomné za umiestnené automaty je približne 778 tis. EUR.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.