

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY k 30.09.2024

ÚČ POD 3-01

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	Delirest Slovakia s. r. o.
IČO:	31342809
DIČ:	2020317376
Sídlo:	Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zapísané v obchodnom registri dnom 22.02.1993, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 4393/B
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie závodného stravovania.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Hospodársky rok 01.10.2023 – 30.09.2024

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	13 461 156	11 692 371	Áno
Čistý obrat celkom	33 664 528	30 180 399	Áno
Počet zamestnancov	600	592	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 31.05.2024.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka, zostavená za účtovné obdobie od **01.10.2023 do 30.09.2024** 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..

6) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	600	592
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	600	592
- počet vedúcich zamestnancov	35	35

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

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

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci:

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 bola majiteľom tejto 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 30.09.2024 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

Č.	Typ položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý 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 signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

5) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

6) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

7) Zásoby

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

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

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

a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

8) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné 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 súčinnov 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. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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 prenájateľa 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).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie 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 vlastníak, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18) Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

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

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

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

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

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

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.

E. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	(012) Náklady na vývoj	(013) Softvér	(014) Oceniteľné práva	(015) Goodwill	(019) Ostatný DNM	(041) Obstaranie DNM	(051) Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie:								
Stav na začiatku		240 852			95 837	0		336 689
Prírastky		31 094			0			31 094
Úbytky		17 383			0			17 383
Presuny					0			0
Stav na konci		254 563	0	0	95 837	0	0	350 400
Oprávky:								
Stav na začiatku		208 907			89 594	0		298 501
Prírastky		34 442			4 995	0		39 437
Úbytky		17 383				0		17 383
Presuny		0			0			0
Stav na konci		225 966	0	0	94 589	0	0	320 555
Opravné položky:								
Stav na začiatku		1 131			0			1 131
Prírastky		0			0			0
Úbytky					0			0
Presuny					0			0
Stav na konci		1 131	0	0	0	0	0	1 131
Zostatková hodnota:								
Stav na začiatku		30 815			6 243			37 058
Stav na konci		27 467	0	0	1 248	0	0	28 715

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2023 do 30.09.2024

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	
Prvotné ocenenie:								
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
Oprávky:								
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
Opravné položky:								
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
Zostatková hodnota:								
Stav na začiatku		43 606			11 238			54 844
Stav na konci		30 815	0	0	6 243	0	0	37 058

2) Dlhodobý hmotný majetok a finančné účty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	(031) Pozemky	(021) Stavby	(022) Veci a súbory	(025) Pestov.porasty	(026) Stádo, ťažné	(029) Ostatný DHM	(042) Obstaranie DHM	(052) Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie:									
Stav na začiatku		1 084 084	4 845 659			18 158	0		5 947 901
Prírastky		0	331 713						331 713
Úbytky		0	760 595						760 595
Presuny									0
Stav na konci		1 084 084	4 416 777			18 158	0	0	5 519 019
Oprávky:									
Stav na začiatku		1 056 048	4 224 512			18 158	0		5 298 718
Prírastky		738	299 544				0		300 282
Úbytky			760 595				0		760 595
Presuny							0		0
Stav na konci		1 056 786	3 763 461			18 158	0	0	4 838 405
Opravné položky:									
Stav na začiatku			178 904						178 904
Prírastky			140 432						140 432
Úbytky			178 904						178 904
Presuny									0
Stav na konci		0	140 432			0	0	0	140 432
Zostatková hodnota:									
Stav na začiatku		28 036	442 244			0	0		470 280
Stav na konci		27 298	512 885			0	0	0	540 182

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2023 do 30.09.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	(031) Pozemky	(021) Stavby	(022) Veci a súbory	(025) Pestov.porasty	(026) Stádo, ťažné	(029) Ostatný DHM	(042) Obstaranie DHM	(052) Poskytnuté preddavky	SPOLU
Prvotné ocenenie:									
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
Oprávky:									
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
Opravné položky:									
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
Zostatková hodnota:									
Stav na začiatku		66 426	326 326			0	0		392 752
Stav na konci		28 036	442 244			0	0	0	470 280

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)	43 086	87 273
Účty v bankách (R73)	4 685 485	4 225 010
Finančné účty (R71)	4 728 571	4 312 283

Spoločnosť môže s bankovými účtami voľne disponovať.

3) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53)	411 275	55 411		219 406	247 280
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	411 275	55 411		219 406	247 280
- 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)	998 137		998 137
Krátkodobé pohľadávky (R53)	6 481 608		6 481 608

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Na pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

5) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Poznámky ÚČ POD 3-01 spoločnosti Delirest Slovakia s. r. o. za účtovné obdobie od 01.10.2023 do 30.09.2024

Detaily k výpočtu odloženej dane za bežné účtovné obdobie:

Titul odloženej dane	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel	% Dane	Odložená dan	Aktívny/ Pasívny rozdiel
OP k finančným investíciám	0	0	0	21%	0	aktívny
OP k zásobám	0	0	0	21%	0	aktívny
OP k dlhodobému nehmotnému majetku	1 131	0	1 131	21%	238	aktívny
OP k dlhodobému hmotnému majetku	140 432	0	140 432	21%	29 491	aktívny
OP k pohľadávkam	244 993	0	244 993	21%	51 448	aktívny
Krátkodobé rezervy	2 960 100	0	2 960 100	21%	621 621	aktívny
zostatková cena vlastného majetku	710 460	1 745 090	1 034 630	21%	217 272	aktívny
neprijaté výnosy poplatky z omeškania	0	0	0	21%	0	aktívny
záväzky po splatnosti viac ako 360dní	88	0	88	21%	18	aktívny
518,501,.....nezaplatené náklady	202 207	0	202 207	21%	42 464	aktívny
Nevyužité daňové straty z minulých období	0		0	21%	0	aktívny
celkom:					962 552	

Zostatok účtu odloženej dane na začiatku obdobia:

785 855 aktívna odložená daň

Zostatok účtu odloženej dane na konci obdobia:

962 552 aktívna odložená daň

Vplyv vypočítanej odloženej dane na náklady:

176 697

Odložená daňová pohľadávka k 30.09.2024 sa zvýšila na hodnotu 962.552EUR a bola zaúčtovaná účtovným zápisom 592/481. Výška tejto pohľadávky k 30.09.2023 dosahovala hodnotu 785.855EUR.

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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň bola prepočítaná sadzbou 21%.

6) Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účet 381: licencie, konces. poplatky, poisťné, nájom, inzercia	138 167	35 985
Účet 385: bonusy, ostatné tržby-tuzemsko	335 000	406 803

7) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2024 je 331 939 EUR (k 30. septembru 2023: 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	700 399
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	200 399
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 000
Iné	
Spolu	700 399

V zmysle rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti CEE Catering HoldCo zo dňa 27.02.2024 bolo rozhodnuté, že zisk za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 700 399 EUR bude v sume 500 000 EUR priznaný spoločníkom a v zostávajúcej sume 200 399 EUR bude 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 01.10.2023 do 30.09.2024

Názov 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	2 275 220	3 426 951	2 275 220	0	3 426 951
(R137) Zákonné krátkodobé rezervy	439 316	473 261	439 316	0	473 261
Rezerva na dovolenky	439 316	473 261	439 316	0	473 261
(R138) Ostatné krátkodobé rezervy	1 835 904	2 953 690	1 835 904	0	2 953 690
Rezerva na stratové kontrakty	145 017	69 001	145 017	0	69 001
Rezervy ostatné	79 400	1 288 250	79 400		1 288 250
Rezerva na odmeny zamestnancov	431 774	490 397	431 774		490 397
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	118 039	129 926	118 039		129 926
Rezerva na súdne spory	0				0
Rezerva na odstupné	962 388	756 403	962 388		756 403
Rezerva na dochádzkový bonus	0				0
Rezerva na rekreačný príspevok	99 286	219 712	99 286		219 712

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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) <i>Zákonné krátkodobé rezervy</i>	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) <i>Ostatné krátkodobé rezervy</i>	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

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)	237 250		237 250
Krátkodobé záväzky (R122)	4 245 667	340 298	4 585 965

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	237 250	197 383
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	237 250	197 383
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 585 965	4 607 301
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	4 245 667	3 307 289
Záväzky po lehote splatnosti	340 298	1 300 012

10) Záväzky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	129 472	127 113
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50 092	45 101
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 092	45 101
Čerpanie sociálneho fondu	25 924	42 742
Konečný zostatok SF (R114):	153 640	129 472

11) Časového rozlíšenie pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účet 383: výdavky budúcich období	16 263	7 459
Účet 384 : výnosy budúcich období	527 129	413 372

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

ÚJ poskytuje stravovacie služby v prenajatých priestoroch na 50 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)	1 274 095	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	267 560	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	3 664 997	769 649	60%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	2 741 882	575 795	45%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	
6	Základ dane (R500 DP):	2 197 211	461 414	36%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	2 197 211	461 414	36%
9	Odložená daň z príjmov:	x	-176 697	-14%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	284 717	21%

Bezprostredne predchádzajúce 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	Úpravy 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%

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	24 102 814	20 614 017
Tržby z predaja tovaru	8 380 930	8 343 018
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 180 785	1 223 364
Spolu	33 664 529	30 180 399

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	171 695	172 131
Aktivácia-účtová skupina 62x (R07 VZaS)	171 695	172 131

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)	61 837	3
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (R09 VZS)	401 528	360 053
Spolu:	463 365	360 056

4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Výnosové úroky (662)	72 743	13 339
Kurzové zisky (663A)	183	75
Ostatné výnosy (66x)	-15	-58
(R29) Výnosy z finančnej činnosti spolu	72 911	13 356

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	9 441 330	8 981 250
(R18) Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	3 559 002	3 049 930
(R19) Sociálne náklady	435 078	221 545
(R15)-Osobné náklady	13 435 410	12 252 725

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 audítorskou spoločnosťou

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	25 000	25 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

10) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	8 380 930	8 343 018
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	1 180 785	1 223 364
Tržby z predaja služieb (602, 606)	24 102 814	20 614 017
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Cistý obrat celkom	33 664 528	30 180 399

11) Geografické oblasti odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	33 664 528	30 180 399
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 spätne za obdobie 5 rokov. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol ešte významný náklad vo vzťahu k bežnému účtovnému obdobiu končiacemu dnom 30.09.2024.

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 53 vozidiel a poskytuje stravovanie na 50 prevádzkach v prenajatých priestoroch. Spoločnosť počas bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia mala vo forme operatívneho leasingu v používaní 55 vozidiel a poskytovala stravovanie na 46 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

- 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	681 334	603 847
Služby – náklad	38 162	28 679
Služby – výnos	0	0
Uroky – náklad	0	0
Uroky – výnos	1 611	12 888
Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Záväzky z obchodného styku	8 885	2 276
Záväzky voči spoločníkom	0	0
Spolu pasíva	8 885	2 276

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 30.9.2024 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 01.10.2023 do 30.09.2024

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	3 961	0	0	0	3 961
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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	3 120 477	700 399	500 000		3 320 876
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	700 399			700 399	975 962
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	4 191 636	700 399	500 000	700 399	4 667 598

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	3 961
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					
Vlastné imanie	4 004 125	700 399	-512 889	0	4 191 636

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2024

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.