

# POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 2 1 8 6 7	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> schválená <input type="checkbox"/> Mimoriadna (vyznačí sa x) <input type="checkbox"/> V eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> V celých eurách	Za obdobie od 0 1 . 2 0 1 3 do 1 2 . 2 0 1 3
SK NACE 6 6 . 1 9 . 0	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 . 2 0 1 2 do 1 2 . 2 0 1 2	
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky L E C H E Q U E D E J E U N E R , s r o		
Sídlo účtovnej jednotky		
Ulica T O M A Š I K O V A	Číslo 2 3 D	
PSČ 8 2 1 0 1	Obec B R A T I S L A V A	
Číslo telefónu 0 2 / 3 2 5 5 3 5 1 9	Číslo faxu 0 /	
Emailová adresa E K O N O M @ C H D . S K		
Zostavené dňa: 1 7 . 0 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:
Schválené dňa: . . . 2 0 . . .		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu





Účtovná zvierka  
2 0 1

3

## 00 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

06 | Všeobecné náležitosti

07 | Finančné výkazy

16 | Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

## OBSAH

<b>Všeobecné náležitosti</b>	<b>6</b>
<b>Finančné výkazy</b>	<b>7</b>
• BILANCIA	7
– Majetok	7
– Vlastné imanie a záväzky	10
• VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	13
<b>Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013</b>	<b>16</b>
• Informácie o účtovnej jednotke	16
• Informácie o orgánoch účtovnej jednotky	17
• Informácie o konsolidovanom celku	17
• Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách	17
• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy	21
• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy	33
• Informácie o výnosoch	38
• Informácie o nákladoch	40
• Informácie o daniach z príjmov	41
• Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch	42
• Informácie o iných aktívach a iných pasívach	43
• Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami	43
• Prehľad peňažných tokov	44
• Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48

## Všeobecné náležitosti

Obchodné meno spoločnosti:	LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o.
Identifikačné číslo spoločnosti:	IČO: 313 966 74 DIČ: 2020321864
Deň, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje:	31. december 2013
Deň zostavenia účtovnej zvierky:	17. február 2014
Obdobie, za ktoré sa účtovná zvierka zostavuje:	1.1.2013 – 31.12.2013
Osoba zodpovedná za zostavenie účtovnej zvierky:	Radmila Kuracinová
Osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva:	Peter Janček
Štatutárny orgán spoločnosti:	Ing. Štefan Petrík

# Finančné výkazy

## BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2013	2012
<b>MAJETOK</b>				
<b>Neobežný majetok</b>				
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zriaďovacie náklady</li> <li>• Aktivované náklady na vývoj</li> <li>• Software</li> <li>• Oceniteľné práva</li> <li>• Goodwill</li> <li>• Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</li> <li>• Obstarávaný DD nehmotný majetok</li> <li>• Poskytnuté preddavky na DD nehmotný majetok</li> </ul>	144 857	130 716	14 141	11 410
	138 337	20 937	117 400	
<b>Spolu</b>	<b>283 194</b>	<b>151 653</b>	<b>131 541</b>	<b>11 410</b>
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pozemky</li> <li>• Stavby</li> <li>• Samost. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</li> <li>• Pestovateľské celky trvalých porastov</li> <li>• Základné stádo a ťažné zvieratá</li> <li>• Ostatný dlhodobý hmotný majetok</li> <li>• Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</li> <li>• Poskytnuté preddavky na DD hmotný majetok</li> <li>• Opravná položka k nadobudnutému majetku</li> </ul>	7 845	4 418	3 427	4 219
	143 573	142 817	756	1 380
	587 878	498 810	89 068	131 757
	4 210		4 210	
<b>Spolu</b>	<b>743 506</b>	<b>646 045</b>	<b>97 461</b>	<b>137 356</b>
<b>Dlhodobý finančný majetok</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Podielové CP a podiely v ovládanej osobe</li> <li>• Podielové CP a podiely v spoločnosti s PV</li> <li>• Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</li> <li>• Pôžičky v účtovnej jednotke v konsolidovanom celku</li> <li>• Ostatný dlhodobý finančný majetok</li> <li>• Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</li> <li>• Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</li> <li>• Poskytnuté preddavky na DD finančný majetok</li> </ul>				794 812
	2 347 795		2 347 795	5 787 284
	14 881 756		14 881 756	
<b>Spolu</b>	<b>17 229 551</b>		<b>17 229 551</b>	<b>6 585 244</b>
<b>Spolu neobežný majetok</b>	<b>18 256 251</b>	<b>797 698</b>	<b>17 458 553</b>	<b>6 734 010</b>

## 8 | FINANČNÉ VÝKAZY

### BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2013	2012
<b>MAJETOK</b>				
<b>Obežný majetok</b>				
<b>Zásoby</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Materiál</li> <li>• Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby</li> <li>• Zákazková výroba s predpokladanou dobou ukončenia dlhšou ako 1 rok</li> <li>• Výrobky</li> <li>• Zvieratá</li> <li>• Tovar</li> <li>• Poskytnuté preddavky na zásoby</li> </ul>	112 714	6 521	106 193	102 111
<b>Spolu</b>	<b>112 714</b>	<b>6 521</b>	<b>106 193</b>	<b>102 111</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pohľadávky z obchodného styku</li> <li>• Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</li> <li>• Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</li> <li>• Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</li> <li>• Iné pohľadávky</li> <li>• Odložená daňová pohľadávka</li> </ul>	206 320		206 320	80 110
	28 766		28 766	39 259
<b>Spolu</b>	<b>235 086</b>		<b>235 086</b>	<b>119 369</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pohľadávky z obchodného styku</li> <li>• Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</li> <li>• Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</li> <li>• Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</li> <li>• Sociálne poistenie</li> <li>• Daňové pohľadávky a dotácie</li> <li>• Iné pohľadávky</li> </ul>	5 204 172	15 185	5 188 987	4 863 647
				9 948 000
	53 518		53 518	10 443
<b>Spolu</b>	<b>5 257 690</b>	<b>15 185</b>	<b>5 242 505</b>	<b>14 822 090</b>



**BILANCIA**

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2013	2012
<b>MAJETOK</b>				
Finančné účty				
• Peniaze	70 195		70 195	91 566
• Účty v bankách	4 147 595		4 147 595	12 673 652
• Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	2 933 229		2 933 229	2 840 086
• Krátkodobý finančný majetok	12 617 283		12 617 283	2 208 825
• Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				
Spolu	19 768 302		19 768 302	17 814 129
<b>Spolu obežný majetok</b>	<b>25 373 792</b>	<b>21 706</b>	<b>25 352 086</b>	<b>32 840 803</b>
Časové rozlíšenie				
• Náklady budúcich období dlhodobé	2 746		2 746	8 237
• Náklady budúcich období krátkodobé	9 401		9 401	8 379
• Príjmy budúcich období dlhodobé				
• Príjmy budúcich období krátkodobé	1 544 886		1 544 886	1 590 233
Spolu	1 557 033		1 557 033	1 606 849
<b>Majetok spolu</b>	<b>45 187 076</b>	<b>819 404</b>	<b>44 367 672</b>	<b>41 198 558</b>

## BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2013	2012
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>		
<b>Vlastné imanie</b>		
Základné imanie		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Základné imanie</li> <li>• Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely</li> <li>• Zmena základného imania</li> <li>• Pohľadávky za upísané vlastné imanie</li> </ul>	663 878  143 270 -1	663 878   663 878
<b>Spolu</b>	<b>807 147</b>	<b>663 878</b>
Kapitálové fondy		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Emisné ážio</li> <li>• Ostatné kapitálové fondy</li> <li>• Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov</li> <li>• Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</li> <li>• Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín</li> <li>• Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení</li> </ul>		79 993
<b>Spolu</b>		<b>79 993</b>
Fondy zo zisku		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zákonný rezervný fond</li> <li>• Nedeliteľný fond</li> <li>• Štatutárne fondy a ostatné fondy</li> </ul>	66 388	66 388
<b>Spolu</b>	<b>66 388</b>	<b>66 388</b>
Výsledok hospodárenia minulých rokov		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nerozdelený zisk minulých rokov</li> <li>• Neuhradená strata minulých rokov</li> </ul>	228 296	355 230
<b>Spolu</b>	<b>228 296</b>	<b>355 230</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>3 312 141</b>	<b>3 450 208</b>
<b>Spolu vlastné imanie</b>	<b>4 413 972</b>	<b>4 615 697</b>

**BILANCIA**

k 31. decembru

v celých EUR	2013	2012
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>		
<b>ZávÄzky</b>		
Rezervy		
• Rezervy zákonné dlhodobé		
• Rezervy zákonné krátkodobé	47 196	41 674
• Ostatné dlhodobé rezervy	12 761	8 830
• Ostatné krátkodobé rezervy	120 151	121 444
<b>Spolu</b>	<b>180 108</b>	<b>171 948</b>
Dlhodobé záväzky		
• Dlhodobé záväzky z obchodného styku		
• Dlhodobé nefakturované dodávky		
• Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		
• Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku		
• Dlhodobé prijaté preddavky		
• Dlhodobé zmeny na úhradu		
• Vydané dlhopisy		
• Záväzky zo sociálneho fondu	483	530
• Ostatné dlhodobé záväzky		
• Odložený daňový záväzok	5 965	10 051
<b>Spolu</b>	<b>6 448</b>	<b>10 581</b>
Krátkodobé záväzky		
• Záväzky z obchodného styku	35 914 840	32 803 785
• Nefakturované dodávky	406 588	205 237
• Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		699
• Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
• Záväzky voči spoločníkom a združeniu		
• Záväzky voči zamestnancom	87 900	223 939
• Záväzky zo sociálneho poistenia	65 921	63 617
• Daňové záväzky a dotácie	178 922	346 408
• Ostatné záväzky	3 110 875	2 748 448
<b>Spolu</b>	<b>39 765 046</b>	<b>36 392 133</b>

**BILANCIA**  
k 31. decembru

v celých EUR	2013	2012
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>		
Bankové úvery		
• Bankové úvery dlhodobé		
• Bežné bankové úvery	1 098	241
Spolu	1 098	241
<b>Spolu záväzky</b>	<b>39 952 700</b>	<b>36 574 903</b>
Časové rozlíšenie		
• Výdavky budúcich období dlhodobé		
• Výdavky budúcich období krátkodobé	1 000	7 958
• Výnosy budúcich období dlhodobé		
• Výnosy budúcich období krátkodobé		
Spolu	1 000	7 958
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>44 367 672</b>	<b>41 198 558</b>

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2013	2012
Tržby z predaja tovaru		
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
<b>Obchodná marža</b>		
Výroba		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb</li> <li>• Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</li> <li>• Aktivácia</li> </ul>	8 854 991	7 913 249
<b>Spolu</b>	<b>8 854 991</b>	<b>7 913 249</b>
Výrobná spotreba		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Spotreba materiálu energie a ostatných neskladovateľných dodávok</li> <li>• Služby</li> </ul>	(1 290 519)	(1 286 479)
<b>Spolu</b>	<b>(3 517 470)</b>	<b>(3 003 926)</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>5 337 521</b>	<b>4 909 323</b>
Osobné náklady		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mzdové náklady</li> <li>• Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva</li> <li>• Náklady na sociálne poistenie</li> <li>• Sociálne náklady</li> </ul>	(1 655 070)	(1 634 410)
<b>Spolu</b>	<b>(2 387 192)</b>	<b>(2 328 172)</b>
Dane a poplatky	(4 095)	(4 385)
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	(75 479)	(76 870)
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 130	5 789
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	(71)	(629)
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	957	906
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	494 563	626 821
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	(36 873)	(41 734)
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti		
Prevod nákladov na hospodársku činnosť		
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>3 333 461</b>	<b>3 091 049</b>

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2013	2012
Tržby z predaja cenných papierov a vkladov	675 584	
Predané cenné papiere a podiely	(675 584)	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom</li> <li>• Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov</li> <li>• Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku</li> </ul>	50 464	221 509
Spolu	50 464	221 509
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	562 377	8 825
Náklady na krátkodobý finančný majetok		
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		220 073
Náklady na precenenie CP a náklady na derivátové operácie		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Výnosové úroky	465 649	813 543
Nákladové úroky	1	
Kurzové zisky	27	1 672
Kurzové straty	(69 979)	(9 379)
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		2 270
Ostatné náklady na finančnú činnosť	(24 527)	(24 535)
Prevod finančných výnosov		
Prevod finančných nákladov		
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>984 010</b>	<b>1 233 978</b>
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</b>	<b>4 317 471</b>	<b>4 325 027</b>
Daň z príjmov z bežnej činnosti		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• splatná</li> <li>• odložená</li> </ul>	(1 013 880)	(891 443)
	8 550	16 624
Spolu	(1 005 330)	(874 819)
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení</b>	<b>3 312 141</b>	<b>3 450 208</b>

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

k 31. decembru

v celých EUR	2013	2012
Mimoriadne výnosy		
Mimoriadne náklady		
<b>Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením</b>		
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti		
• splatná		
• odložená		
Spolu		
<b>Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení</b>		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 317 471	4 325 027
Prevod podielu na výsledku hospodárenia spoločníkom		
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>3 312 141</b>	<b>3 450 208</b>

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

### • Informácie o účtovnej jednotke

Názov spoločnosti:	LE CHÈQUE DÉJEUNER s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Tomášikova 23/D, Bratislava 821 01
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I
Vložka číslo:	9085/B, oddiel sro
Založenie spoločnosti:	06.06.1995 rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice Nz 249/95, Nz 238/95
Legislatíva:	Zákon č. 513/1991 Zb.
Dátum vzniku spoločnosti:	14. 06. 1995

### PREDMET ČINNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

### POČET ZAMESTNANCOV

D01 – Výpočet stavov pracovníkov	Obdobie N	Obdobie N-1
<b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti</b>	<b>78</b>	<b>78</b>
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	79	79
· počet vedúcich zamestnancov	4	4

### RUČENIE

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

### PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje k 31.12.2013 riadnu účtovnú závierku podľa § 17 ods. 6 zákona 432/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 .

### DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovnú závierku k 31.12.2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, schválilo Valné zhromaždenie dňa 30.04.2013 a jej originál je uložený k nahliadnutiu v Obchodnom registri na Okresnom súde Bratislava I.

### ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka k 31.12.2012 za predchádzajúce účtovné obdobie, spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 29. 05. 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v obchodnom vestníku OV 107/2013 5.júna 2013.



## SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Valné zhromaždenie 30. apríla 2013 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

### • Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

#### KONATEL'

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia Ing. Štefan Petřík a Yvon Legrand.

#### ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

##### D02 – Štruktúra spoločníkov k 31.12.2013

Spoločník, akcionár <i>a</i>	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % <i>d</i>	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % <i>e</i>
	absolútne <i>b</i>	v % <i>c</i>		
C.D. Holding International	663 878	82,25	82,25	
Sodexo Pass SR	143 269	17,75	17,75	
<b>Spolu</b>	<b>807 147</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>

##### D03 – Štruktúra spoločníkov do dňa zmeny

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov <i>a</i>	Dátum zmeny <i>b</i>	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % <i>e</i>	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % <i>f</i>
		absolútne <i>c</i>	v % <i>d</i>		
C.D. Holding International	18.12.2013	663 878	100	100	
<b>Spolu</b>		<b>663 878</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

### • Informácie o konsolidovanom celku

#### KONSOLIDUJÚCA ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LE CHEQUE DEJEUNER, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: 27– 29 Avenue des Louvresses Zac Des Louvresses, 922 30 Gennevilliers, Francúzsko.

### • Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

#### VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR

## 18 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

V decembri 2013, Národná rada SR schválila vládny návrh zákona o zmene a doplnení zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov vrátane zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %. Preto sa v účtovnej závierke pri výpočte odloženej dane uvažuje so sadzbou dane 22 %.

### OCEŇOVANIE JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

Spoločnosť v bežnom roku účtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu použila spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Spoločnosť v priebehu roka uskutočňovala aj kúpu a predaj cudzej meny za iný kurz ako ponúkala banka v deň vysporiadania obchodu (tzv. dohodnutý kurz). V takýchto prípadoch spoločnosť použila na ocenenie kurz nákupu / predaja v kurzovom lístku príslušnej banky, s ktorou sa daná transakcia uskutočnila.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, ktoré zostali ocenené historickým kurzom ku dňu vzniku účtovného prípadu.

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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

#### 1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť *nakupovala v bežnom roku dlhodobý majetok*, ktorý ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Iné formy obstarania dlhodobého majetku v priebehu roka, t.j. vlastná činnosť a iný spôsob obstarania, spoločnosť neuplatnila.

#### 2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť v bežnom roku nakupovala *dlhodobý finančný majetok*, ktorý ocenila pri nákupe obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bol tento dlhodobý finančný majetok ocenený v zmysle § 27 zákona o účtovníctve – dlhové cenné papiere držané do splatnosti boli zvýšené o úrokové výnosy, podiel na základnom imaní v spoločnosti s podstatným vplyvom bol ocenený metódou vlastného imania.

#### 3. ZÁSoby

Spoločnosť v bežnom roku nakupovala *zásoby*, ktoré ocenila *obstarávacou cenou*, ktorá zahŕňa pevnú cenu (tzv. vopred stanovenú obstarávaciu cenu) a odchýlku od skutočnej obstarávacej ceny a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úbytok zásob sa oceňoval FIFO metódou, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

Opravná položka sa vytvára v prípadoch, ak úžitková hodnota zásob (zásoby nie sú určené na predaj) zistená pri inventarizácii je nižšia ako cena v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Pri tomto posudzovaní ocenenia zásob sa kontroluje zároveň aj ich kvalita a prípadné znehodnotenie sa premieta do zníženia ocenenia. Do zníženia ocenenia sa následne premieta aj doba skladovania a frekvencia výdajov zo skladu.

#### 4. POHĽADÁVKY

Spoločnosť oceňovala *pohľadávky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť účtovala v bežnom roku aj o opravných položkách k pohľadávkam, prostredníctvom ktorých upravovala menovitou hodnotu pohľadávok tak, aby sa dosiahla reálna výška vymožitelných pohľadávok. Výška opravných položiek k pohľadávkam sa stanovuje v závislosti od ich doby omeškania a rizika nevymožitelnosti. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok (t.j. pri tých, ktoré

predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí) a pri sporných pohľadávkach ( t. j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie). Stratové pohľadávky (t. j. pohľadávky, na úhradu ktorých nestačí likvidačná podstata dlžníkov podľa zákona o konkurze a vyrovnaní) sa zaúčtujú úplne alebo čiastočne do nákladov bez vytvárania opravnej položky.

Pri inventarizácii sa každoročne prehodnocuje opodstatnenosť vytvorenej opravnej položky a jej výšky. Ak inventarizácia v nasledujúcom období nepreukáže opodstatnenosť ich výšky. V prípade, že pominuli dôvody existencie dočasného zníženia hodnoty majetku (nastalo reálne zníženie hodnoty majetku, prechodné zníženie hodnoty sa zmenilo na trvalé znehodnotenie vedúce k vyradeniu majetku z účtovníctva), opravná položka sa úplne alebo čiastočne zúčtuje s účtom pohľadávok, a to najneskôr pri inventarizácii majetku za príslušné účtovné obdobie. Bližšie informácie o opravných položkách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane aktív súvahy ».

## 5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

*Peňažné prostriedky a ceniny* sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je tento krátkodobý finančný majetok ocenený v zmysle § 27 zákona o účtovníctve.

## 6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

*Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy* sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Počas účtovného obdobia bolo účtované na nasledovných účtoch časového rozlíšenia:

381 – « Náklady budúcich období », kde sa zahrnuli výdavky uskutočnené v bežnom účtovnom období (predplatné asistenčných služieb, predplatné novín a publikácií, predplatné nájmu.....) týkajúce sa nasledovného účtovného obdobia. Pri účtovaní na tento účet sa vychádzalo priamo z faktúr prijatých do 31.12. bežného obdobia, resp. z uzavretých zmlúv, na základe ktorých sa uskutočnili platby.

385 – « Príjmy budúcich období » obsahujú časovo rozlíšené výnosy ktoré časovo a vecne patria do roku 2013, ale ich fyzický príjem nastane v budúcnosti. Ako podklady pre zaúčtovanie na tento účet slúžili potvrdenia z banky o terminovaných vkladoch, zmluvy uzatvorené spoločnosťou Le Chèque Déjeuner, s.r.o. a hodnota predaných kupónov po ukončení ich platnosti, ktoré neboli predložené na preplatenie do spoločnosti.

## 7. 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 v bežnom roku tvorila « zákonné rezervy » k nevyčerpaným dovolenkám, ako aj k nevyfakturovaným dodávkam, ktorých hodnotu nedokáže presne určiť. Spoločnosť taktiež tvorila « ostatné rezervy » k prémieam a odmenám. Bližšie informácie o rezervách sa nachádzajú v časti « Informácie o údajoch na strane pasív súvahy ».

## 8. ZÁVÄZKY

Spoločnosť oceňovala *záväzky* pri ich vzniku 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

*Účty časového rozlíšenia na strane pasív* sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## 10. DERIVÁTY

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov sa účtujú nasledovne :

- zabezpečovacie deriváty priamo do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na verejnom trhu s vplyvom na výsledok hospodárenia
- deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu do vlastného imania, bez vplyvu na výsledok hospodárenia

## 11. PRENAJATÝ MAJETOK

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

**12. DAŇ Z PRÍJMOV**

*Splatnú daň* z príjmov vyčíslila účtovná jednotka na základe platnej legislatívy – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 19 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Spoločnosti vyplýva povinnosť účtovať o *odloženej dani*. 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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri ocenení odloženej dane použila spoločnosť sadzbu dane platnú v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22%.

**13. VÝNOSY**

Tržby za poskytnuté služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. V priebehu roka spoločnosť neposkytovala zľavy z dodaných služieb.

**TVORBA ODPISOVÉHO PLÁNU**

Účtovné odpisy rovnomerné, stanovené časovou metódou z obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. Časová metóda je definovaná prostredníctvom odpisového plánu, ktorý pre stanovenie predpokladanej doby životnosti majetku vychádza z predpokladanej doby používania a opotrebenia vo vzťahu k výkonom. Nadobudnutý majetok sa odpisuje mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu začínajúc od mesiaca zaradenia majetku do užívania, končiac mesiacom jeho vyradenia alebo jeho úplného odpísania. Výška mesačného odpisu v prvom mesiaci odpisovania sa uplatní v plnej výške, bez ohľadu na dátum zaradenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v danom mesiaci do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením od 1 500 EUR do 2 400 EUR a dlhodobý hmotný majetok s ocenením od 700 EUR do 1 700 EUR považuje spoločnosť Le Chèque Déjeuner, s.r.o. za dlhodobý majetok a účtuje o ňom v účtovnej skupine 01 – Dlhodobý nehmotný majetok a 02 – Dlhodobý hmotný majetok.

V prípade, že dôjde k zmene vstupnej ceny na majetku, nie je možné predĺžiť lehotu odpisovania, ale odpisová sadzba sa prehodnotí tak, aby sa doba odpisovania stanovená odpisovým plánom zachovala (majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom odpisov).

D04 – Odpisový plán	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Sadzby odpisov v %
1. Zriaďovacie náklady	5 rokov	lineárna	20
2. Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	lineárna	20
3. Softvér	3-5 rokov	lineárna	20-33,33
4. Oceniteľné práva	2 roky	lineárna	50
5. Goodwil	5 rokov	lineárna	20
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	lineárna	25
1. Stavby	10-30 rokov	lineárna	3.33-10.00
2. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 rokov	lineárna	16.66
3. Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25.00
4. Informatika	3-6 rokov	lineárna	16.66-33.33
5. Zariadenia kancelárií	2-8 rokov	lineárna	12.50-50.00

• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

**DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

**A01 – Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N)**

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		144 331	18 947					<b>163 278</b>
Prírastky		7 202	119 390					<b>126 593</b>
Úbytky		6 676	0					<b>6 676</b>
Presuny								<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>144 857</b>	<b>138 337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>283 194</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		132 921	18 947					<b>151 868</b>
Prírastky		4 471	1 990					<b>6 461</b>
Úbytky		6 676	0					<b>6 676</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>130 716</b>	<b>20 937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 653</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								<b>0</b>
Prírastky								<b>0</b>
Úbytky								<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>11 410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 410</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>14 141</b>	<b>117 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131 541</b>

## 22 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

### A02 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov v	Základé stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		7 845	143 573			630 081			<b>781 499</b>
Prírastky						24 914	4 210		<b>29 124</b>
Úbytky						67 117			<b>67 117</b>
Presuny									<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	7 845	143 573	0	0	587 878	4 210	0	<b>743 506</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 626	142 193			498 324			<b>644 143</b>
Prírastky		792	624			67 602			<b>69 018</b>
Úbytky						67 117			<b>67 117</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	4 418	142 817	0	0	498 810	0	0	<b>646 044</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									<b>0</b>
Prírastky									<b>0</b>
Úbytky									<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	4 220	1 380	0	0	131 756	0	0	<b>137 356</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	3 428	756	0	0	89 068	4 210	0	<b>97 461</b>

### A03– Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		138 655	18 947					<b>157 602</b>
Prírastky		10 725						<b>10 725</b>
Úbytky		5 049						<b>5 049</b>
Presuny								<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>144 331</b>	<b>18 947</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163 278</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		136 595	18 947					<b>155 542</b>
Prírastky		1 375	0					<b>1 375</b>
Úbytky		5 049	0					<b>5 049</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>132 921</b>	<b>18 947</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 868</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								<b>0</b>
Prírastky								<b>0</b>
Úbytky								<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>2 060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 060</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>11 410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 410</b>

## 24 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

### A04 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov v	Základé stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		7 845	143 573			715 980	0		<b>867 398</b>
Prírastky			0			19 303			<b>19 303</b>
Úbytky						105 202	0		<b>105 202</b>
Presuny									<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	7 845	143 573	0	0	630 081	0	0	<b>781 499</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2 834	141 021			529 995			<b>673 850</b>
Prírastky		792	1 172			73 532			<b>75 496</b>
Úbytky						105 202			<b>105 202</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	3 626	142 193	0	0	498 324		0	<b>644 143</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									<b>0</b>
Prírastky									<b>0</b>
Úbytky									<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	5 011	2 552	0	0	185 985	0	0	<b>193 548</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	4 219	1 380	0	0	131 757	0	0	<b>137 356</b>



**A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku**

Poistovňa	UNION, a.s.	QBE, a.s.
Druh poistného	Bežné	Bežné
Predmet poistenia	Súbor všetkých zariadení Súbor všetkých zásob Pokladničná hotovosť + ceniny	Súbor motorových vozidiel
Poistná doba	01. 01. 2013 – 31.12.2013	01. 01. 2013 – 31.12.2013
Ročné poistné <sup>1</sup>		
2013	6 756,55 EUR	521,76 EUR
2012	7 280,61 EUR	1 090,56 EUR

Doplňujúca informácia 1– dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádeží do výšky až 400 000 EUR.

Na súbore motorových vozidiel dochádza priebežne v jednotlivých rokoch k zníženiu poistnej sumy v súvislosti s postupným odpredávaním vozového parku a jeho náhradou vo forme operatívneho lízingu.

**FINANČNÝ MAJETOK****A06 – Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

		Bežné účtovné obdobie				
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	
			<i>d</i>	<i>e</i>		
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	
Dcérske účtovné jednotky						
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely						
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely výkonania vplyvu v inej účtovnej jednotke						
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>0</b>	

V priebehu roku 2013 spoločnosť odpredala podiel v Le Chèque Déjeuner Vyroba .

## 26 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

### A07– Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

v celých EUR

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia			Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období		Stav na konci účtovného obdobia
		<i>c</i>	Zvýšenie hodnoty <i>d</i>	Zníženie hodnoty <i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	
Do splatnosti viac ako 5 rokov	dlhopis	3 319 400			3 319 400	0	
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane						0	
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane	dlhopis	2 350 074		2 486		2 347 588	
Do splatnosti do 1 roka vrátane	dlhopis	117 810	207	117 810			
<b>Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu</b>		<b>5 787 284</b>	<b>207</b>	<b>120 296</b>	<b>3 319 400</b>	<b>2 347 795</b>	

### A08– Poskytnuté dlhodobé pôžičky

v celých EUR

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia			Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období		Stav na konci účtovného obdobia
	<i>b</i>	Zvýšenie hodnoty <i>c</i>	Zníženie hodnoty <i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	
Do splatnosti viac ako 5 rokov						0
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane		4 800 000				4 800 000
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane		9 948 000				9 948 000
Do splatnosti do 1 roka vrátane		133 756				133 756
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>0</b>	<b>14 881 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 881 756</b>

V roku 2013 spoločnosť poskytla materskej spoločnosti CD Holding International pôžičku vo výške 4.800.000 euro a v porovnaní s rokom 2012 preklasifikovala krátkodobú pôžičku vo výške 9.948.000 euro na dlhodobú, nakoľko v najbližších dvoch rokoch nedôjde k splateniu istiny.

## A09 – Dlhodobý finančný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové podiely v spoločnosti	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	797 960		5 787 284							<b>6 585 244</b>
Prírastky			207	5 058 982						<b>5 059 189</b>
Úbytky	797 960		3 439 696	125 225						<b>4 362 881</b>
Presuny				9 948 000						<b>9 948 000</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 347 795</b>	<b>14 881 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 229 551</b>
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>										<b>0</b>
Prírastky										<b>0</b>
Úbytky										<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>										<b>0</b>
Prírastky										<b>0</b>
Úbytky										<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	797 960	0	5 787 284	0	0	0	0	0	0	<b>6 585 244</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 347 795</b>	<b>14 881 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 229 551</b>



## ZÁSoby

### A11 – Zásoby (súhrnný prehľad)

v celých EUR	2013	2012
Materiál	112 714	107 378
Nedokončená výroba a polotovary		
Zákazková výroba s dobou dlhšou ako 1 rok		
Výrobky		
Zvieratá		
Tovar		
	<b>112 714</b>	<b>107 378</b>
Opravná položka	(6 521)	(5 267)
	<b>106 193</b>	<b>102 111</b>

Spoločnosť vedie na účte zásob predovšetkým valorizované kupóny, materiál určený k obchodnej činnosti spoločnosti (samolepky s logom spoločnosti, obchodná dokumentácia.....) a materiál používaný k expedovaniu zásielok.

### A12 – Opravné položky k zásobám

v celých EUR

Zásoby	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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Materiál	5 267	6 471	5 217		6 521
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>5 267</b>	<b>6 471</b>	<b>5 217</b>	<b>0</b>	<b>6 521</b>

**POHĽADÁVKY****A13 – Opravné položky k pohľadávkam**

v celých EUR

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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	29 173		957	13 031	15 185
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>29 173</b>	<b>0</b>	<b>957</b>	<b>13 031</b>	<b>15 185</b>

Úbytok opravných položiek k pohľadávkam v roku 2013 bol spôsobený čiastočnou úhradou pohľadávok a odpísaním nedobytných pohľadávok. Celková opravná položka pokrýva 8 pohľadávok, ktoré sú klasifikované ako pochybné, pričom v priebehu roka 2013 sa nezaznamenal prírastok na tvorbe opravných položiek k pohľadávkam.

**A14 – Veková štruktúra pohľadávok**

v celých EUR

	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>				
Pohľadávky z obchodného styku		206 320		206 320
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				0
Iné pohľadávky				0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>206 320</b>	<b>0</b>	<b>206 320</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>				
Pohľadávky z obchodného styku		4 468 788	735 384	5 204 172
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				0
Sociálne poistenie				0
Daňové pohľadávky a dotácie				0
Iné pohľadávky		53 518		53 518
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>4 522 306</b>	<b>735 384</b>	<b>5 257 690</b>

**A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

v celých EUR	31.12.2013	31.12.2012
	<i>b</i>	<i>c</i>
Pohľadávky po lehote splatnosti	735 384	738 903
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 522 306	14 112 360
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 257 690</b>	<b>14 851 263</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	206 320	80 110
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>206 320</b>	<b>80 110</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok a o prehľade pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07.

**A16 – Odložená daňová pohľadávka**

Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky sa nachádza v tabuľke P 07 – Odložený daňový záväzok

**FINANČNÉ ÚČTY****A17 – Finančné účty**

v celých EUR	2013	2012
Pokladnica, ceniny	70 195	91 566
Bežné bankové účty	517 595	19 278
Bankové účty termínované	6 563 229	15 483 700
Peniaze na ceste		10 760
Krátkodobé cenné papiere	12 617 283	2 208 825
	<b>19 768 302</b>	<b>17 814 129</b>

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a krátkodobé cenné papiere vo forme zmeniek. Bežné bankové účty má spoločnosť zriadené v tuzemskej mene, vzhľadom na nové pravidlá fakturácie v skupine spoločnosť uzatvorila všetky účty v zahraničnej mene. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaných vkladov v celkovej hodnote 6 563 229 EUR. Štruktúra viazanosti dočasne voľných peňažných prostriedkov je modelovaná v závislosti od potreby peňažných tokov spoločnosti. Spoločnosť v priebehu roka nakúpila „sola“ zmenky so zámerom držať ich do lehoty splatnosti. Ich ocenenie k 31.12. bežného roka sa uskutočnilo v zmysle platných predpisov – ocenenie takýchto cenných papierov odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti sa postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

**A18 – Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku				Stav na konci účtovného obdobia
	úctovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Majetkové CP na obchodovanie					0
Dlhové CP na obchodovanie					0
Emisné kvóty					0
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatn	2 208 825	37 564 334	27 155 876		12 617 283
Ostatné realizovateľné CP					0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>2 208 825</b>	<b>37 564 334</b>	<b>27 155 876</b>		<b>12 617 283</b>

**ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV****A19 – Detail účtov časového rozlíšenia**

v celých EUR	2013	2012
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</b>		
Predplatné záručnej podpory na software	2 500	8 237
Predplatné novín a časopisov	246	
Nájomné		
	<b>2 746</b>	<b>8 237</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</b>		
Predplatné záručnej podpory na software	4 266	2 867
Predplatné novín a časopisov	329	1 073
Poistenie na nasledovný rok	3 463	4 081
Poplatky za domény	280	0
Daň za užívanie verejného priestranstva	349	358
	<b>9 401</b>	<b>8 379</b>
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :</b>		
Predané valorizované kupóny nepoužité do lehoty ich platnosti	430 549	576 827
Úrokové výnosy	8 397	21 717
Preplatenie valorizovaných kupónov ročníka N-1 v nasledujúcom roku	1 105 940	991 689
Ostatné príjmy budúcich období		
	<b>1 544 886</b>	<b>1 590 233</b>
<b>SPOLU</b>	<b>1 557 033</b>	<b>1 606 849</b>



• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

## VLASTNÉ IMANIE

### P01 – Zmeny vlastného imania

v celých EUR	Bežné účtovné obdobie				31. 12. 2013
	31. 12. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	663 878				663 878
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0	143 270			143 270
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-1			-1
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	79 993		-79 993		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Štatutáme a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk z minulých rokov	355 230		-177 142	50 208	228 296
Neuhradená strata z minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 450 208	3 312 141		-3 450 208	3 312 141
Vyplatené dividendy	0		-3 400 000	3 400 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
	<b>4 615 697</b>	<b>3 455 410</b>	<b>-3 657 135</b>	<b>0</b>	<b>4 413 972</b>

v celých EUR	Bežné účtovné obdobie				31. 12. 2012
	31. 12. 2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	663 878				663 878
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-143 151	253 437	-30 293		79 993
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Štatutáme a ostatné fondy	302 143			-302 143	0
Nerozdelený zisk z minulých rokov	3 481 066			-3 125 836	355 230
Neuhradená strata z minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 837 021	3 450 208		-2 837 021	3 450 208
Vyplatené dividendy	0		-6 265 000	6 265 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
	<b>7 207 345</b>	<b>3 703 645</b>	<b>-6 295 293</b>	<b>0</b>	<b>4 615 697</b>

Oceňovací rozdiel z precenenia majetku a záväzkov – v priebehu roku 2012 došlo k zrušeniu precenenia derivátu z dôvodu ukončenia platnosti derivátového obchodu.

## 34 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

Výsledkom hospodárenia účtovného roka 2012 bol zisk vo výške **3 450 208 EUR**, ktorého rozdelenie je uvedené v nasledovnej tabuľke.

### P02 – Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia

v celých EUR

<b>Účtovný zisk 2012</b>	<b>3 450 208</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	50 208
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 400 000
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>3 450 208</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia účtovného roka 2013 vo výške **3 312 141 EUR** rozhodne Valné Zhromaždenie v lehotách podľa platnej legislatívy.

## REZERVY

### P03 – Krátkodobé a dlhodobé rezervy

v celých EUR

	2013	2012
Nevyčerpané dovolenky	13 088	11 458
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	4 588	4 013
Ostatné	29 520	26 203
<b>Rezervy zákonné</b>	<b>47 196</b>	<b>41 674</b>
Prémie a odmeny	76 000	70 000
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémieam a odmenám	26 752	24 640
Rezervy na preplatenie a výmenu kupónov po lehote ich platnosti	24 399	35 634
Ostatné	5 761	
<b>Rezervy ostatné</b>	<b>132 912</b>	<b>130 274</b>
	<b>180 108</b>	<b>171 948</b>

## REZERVY

### P04 – Zmena rezerv

v celých EUR	31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2013
<b>Rok 2013</b>					
<b>Dlhodobé rezervy, z toho :</b>					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	8 830	2 605	(1 505)	(2 930)	7 000
Ostatné		5 761			5 761
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>8 830</b>	<b>8 365</b>	<b>(1 505)</b>	<b>(2 930)</b>	<b>12 761</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho :</b>					
Nevyčerpané dovolenky	11 458	13 088	(11 458)		13 088
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaných dovolenkám	4 013	4 588	(4 013)		4 588
Prémie a odmeny	70 000	76 000	(70 000)		76 000
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémieam a odmenám	24 640	26 752	(24 640)		26 752
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	26 804	17 399	(72)	(26 732)	17 399
Ostatné	26 203	29 520	(22 180)	(4 023)	29 520
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>163 118</b>	<b>167 347</b>	<b>(132 363)</b>	<b>(30 755)</b>	<b>167 347</b>

Ostatná rezerva zahŕňa dlhodobú rezervu na nevyfakturované dodávky týkajúce sa transferovej dokumentácie (v roku 2012 boli tieto rezervy vykázané ako krátkodobé) a krátkodobú rezervu na nevyfakturované dodávky energie a audítorských služieb.

Rezerva na preplatenie kupónov po lehote ich platnosti má krátkodobý charakter, rezerva na výmenu kupónov po lehote ich platnosti, na ktoré sa spoločnosť zmluvne zaviazala, má dlhodobý charakter.

Výška všetkých rezerv sa stanovuje na základe kvalifikovaného odhadu pre ocenenie očakávaných záväzkov.

v celých EUR	31. 12. 2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2012
<b>Rok 2012</b>					
<b>Dlhodobé rezervy, z toho :</b>					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	23 191	8 830	(57)	(23 134)	8 830
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>23 191</b>	<b>8 830</b>	<b>(57)</b>	<b>(23 134)</b>	<b>8 830</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho :</b>					
Nevyčerpané dovolenky	10 129	11 458	(10 129)		11 458
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaných dovolenkám	3 551	4 013	(3 551)		4 013
Prémie a odmeny	34 997	70 000	(34 997)		70 000
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémieam a odmenám	12 319	24 640	(12 319)		24 640
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	9 795	26 804	(432)	(9 363)	26 804
Ostatné	20 223	25 406	(19 426)	0	26 203
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>91 014</b>	<b>162 321</b>	<b>(80 854)</b>	<b>(9 363)</b>	<b>163 118</b>

**P05– Štruktúra záväzkov podľa splatnosti**

v celých EUR	2013	2012
<b>Do lehoty splatnosti</b>		
Záväzky z obchodného styku	46 082	78 937
Nevyfakturované dodávky	406 588	205 237
Hodnota kupónov v obehu	35 357 192	32 515 388
Prijaté preddavky	248 933	203 231
Záväzky zo sociálneho fondu	483	530
Záväzky voči zamestnancom	87 900	223 939
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	65 921	63 617
Daňové záväzky a dotácie	178 922	346 408
Ostatné záväzky	3 108 475	2 748 688
	<b>39 500 496</b>	<b>36 385 975</b>
<b>Po lehote splatnosti</b>		
Záväzky z obchodného styku	262 633	
Ostatné záväzky	2 400	6 688
	<b>265 033</b>	<b>6 688</b>
<b>SPOLU</b>	<b>39 765 529</b>	<b>36 392 663</b>

Súčasťou tabuliek o štruktúre záväzkov podľa splatnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok. Informácie o odloženej dani sú uvedené v tabuľke P07.

Prijaté preddavky sú tvorené iba z preddavkov klientov na nákup kupónov. Hodnota kupónov v obehu predstavuje nominálnu hodnotu predaných valorizovaných kupónov, ktoré neboli do 31.12. predložené spoločnosti na preplatenie, či už vo forme žiadosti o dobropis zo strany kupujúceho týchto kupónov alebo ako žiadosť o preplatenie použitých kupónov zo strany zmluvných zariadení. Hodnota kupónov v obehu sa považuje za tzv. neosobný záväzok, nakoľko spoločnosť nedokáže priradiť reálneho veriteľa ku kupónom do okamihu ich fyzického vrátenia do spoločnosti.

Ostatné záväzky predstavujú najmä záväzky voči zmluvným zariadeniam vyplývajúce zo žiadosti o preplatenie použitých kupónov. Tieto záväzky, na rozdiel od záväzkov prijatých preddavkov hodnoty kupónov v obehu, sú konkrétneho charakteru, nakoľko je možné ich asociovať na konkrétne zmluvné zariadenie, ktorému je potrebné kupóny uhradiť. Na tomto účte sa evidujú zároveň aj pohľadávky voči prevádzkam, o ktoré spoločnosť znižuje svoju celkovú výšku záväzku voči zmluvným zariadeniam, nakoľko dochádza k ich kompenzácii v okamihu úhrady záväzku. V prípade, že pohľadávky voči zmluvným zariadeniam sa nevyrovnávajú kompenzáciou v okamihu úhrady, zostatky pohľadávok sú smerované do aktív.

Ostatné záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky z titulu nepreplatených kupónov zmluvným zariadeniam. Dôvodom neuhradenia záväzku zmluvným zariadeniam môžu byť nasledovné skutočnosti:

- neposkytnutie požadovaných údajov potrebných k vyhotoveniu faktúr, resp. odoslaniu platby (iba pri prístupujúcich zariadeniach do siete spoločnosti),
- neposkytnutie čísla bankového účtu, na ktorý by bolo možné dané úhrady odoslať (zrušenie čísla bankového účtu uvedeného v zmluve a následné neoznámenie nového čísla účtu),
- nemožná identifikácia zmluvného zariadenia, ktoré zaslalo kupóny na preplatenie—nepriložené identifikačné údaje,
- pozdržanie platby na žiadosť zmluvného zariadenia.

Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti predstavujú dlžné čiastky voči materskej spoločnosti.

**P06– Veková štruktúra záväzkov**

	31.12. 2013	31.12. 2012
v celých EUR		
Záväzky po lehote splatnosti	265 033	6 688
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	39 500 013	36 385 445
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>39 765 046</b>	<b>36 392 133</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	483	530
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>483</b>	<b>530</b>

**ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK****P07 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka**

	31.12. 2013	31.12. 2012
v celých EUR		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27 115	111 325
- odpočítateľné	0	67 626
- zdaniteľné	27 115	43 699
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	130 756	103 068
- odpočítateľné	130 756	103 068
- zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>28 766</b>	<b>39 260</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-39 260</b>	<b>-57 440</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-24 302	-8 990
Zaúčtovaná do vlastného imania	-14 958	-48 450
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>5 965</b>	<b>10 051</b>
	-4 086	
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-4 086</b>	<b>-16 183</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-4 086	-1 312
Zaúčtovaná do vlastného imania		-14 871

Suma uplatnenej odloženej daňovej pohľadávky zaúčtovaného do vlastného imania súvisí s predajom podielov na základnom imaní inej účtovnej jednotky (-14 958 EUR).

**SOCIÁLNY FOND****P08 – Prehľad sociálneho fondu**

v celých EUR	2013	2012
<b>Stav sociálneho fondu k 1. januáru</b>	<b>530</b>	<b>529</b>
Tvorba SF a tarchu nákladov	8 813	8 491
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	(8 860)	(8 490)
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>483</b>	<b>530</b>

Použitie sociálneho fondu sa uskutočnilo v súlade so zákonom, prostredníctvom poukážok CADHOC, určených na realizáciu podnikovej sociálnej politiky. Spoločnosť neprispieva z prostriedkov sociálneho fondu na zabezpečenie stravovania nad rozsah ustanovený § 152, ods. 3, nakoľko zamestnanci dostávajú stravné poukážky zdarma.

- **Informácie o výnosoch**

**C01 – Čistý obrat**

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 854 991	7 913 249
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	499 650	633 516
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 354 641</b>	<b>8 546 765</b>

## TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY

### C02 – Segmentová analýza tržieb za služby

Oblasť odbytu <i>a</i>	Jedálny kupón		Cadhoc		Ostatné produkty		Spolu	
	2013 <i>b</i>	2012 <i>c</i>	2013 <i>d</i>	2012 <i>e</i>	2013 <i>f</i>	2012 <i>g</i>	2013	2012
Sprostredkovanie	8 124 141	7 274 070	164 846	152 066	13 572	12 792	<b>8 302 559</b>	<b>7 438 927</b>
Manipulačné a balné	527 346	455 260	4 500	3 329	425	431	<b>532 271</b>	<b>459 020</b>
Iné výnosy	20 161	15 287		7		7	<b>20 161</b>	<b>15 301</b>
<b>Spolu</b>	<b>8 671 648</b>	<b>7 744 617</b>	<b>169 346</b>	<b>155 402</b>	<b>13 997</b>	<b>13 229</b>	<b>8 854 991</b>	<b>7 913 249</b>

### C03 – Opis významných výnosov

v celých EUR	2013	2012
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho :</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :</b>		
Výnosy z lístkov po lehote ich splatnosti	430 549	575 053
Výnosy z výkonov v rámci skupiny	54 108	33 165
Iné	14 993	25 298
	<b>499 650</b>	<b>633 516</b>
<b>Finančné výnosy, z toho :</b>		
Kurzové zisky, z toho	27	1 672
<i>Kurzový zisk k 31.12.</i>		
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</b>		
Výnosy z vkladov	206 667	481 560
Výnosy z cenných papierov	612 841	230 333
Výnosy z pôžičiek	258 982	331 984
Výnosy z derivátových operácií		220 073
Výnosy z menových spotov		2 270
Výnosy z predaja cenných papierov	675 584	
	<b>1 754 101</b>	<b>1 267 892</b>
<b>Mimoriadne výnosy, z toho :</b>		
<b>SPOLU</b>	<b>2 253 751</b>	<b>1 901 408</b>

• **Informácie o nákladoch**

**NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY**

**C04— Opis významných nákladov**

v celých EUR	2 013	2 012
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</b>	<b>2 226 951</b>	<b>1 717 447</b>
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 461	15 011
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	8 080	240
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
odplata za použitie hospodársky využiteľných poznatkov	1 100 244	509 030
preprava zásielok	426 842	390 016
opravy a údržby	22 639	22 718
nájomné	338 385	336 692
marketing	39 122	97 791
telekomunikácie	44 340	47 172
operatívny prenájom	68 957	82 188
reprezentačné náklady	30 953	27 945
ostatné	131 928	188 644
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>41 074</b>	<b>40 828</b>
poistenie majetku	7 415	10 081
náklady určené na refakturáciu	9 557	1 758
súkromné použitie vozidiel - PHM	6 334	7 358
<b>Finančné náklady, z toho :</b>	<b>770 091</b>	<b>33 914</b>
Kurzové straty, z toho	69 979	9 379
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :		
náklady na predaj cenných papierov	675 584	0
bankové poplatky	19 263	17 971
poplatky za správu cenných papierov	2 759	4 072
rozdiel medzi NH a OC dlhových cenných papierov	2 486	2 492
<b>Mimoriadne náklady, z toho :</b>		



• Informácie o daniach z príjmov

**DANE Z PRÍJMOV**

**E01– Závazok vyplývajúci zo splatnej dane z príjmov**

v celých EUR	2013	2012
<b>Dane z príjmov</b>		
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	1 013 880	891 443
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	(8 550)	(16 624)
	<b>1 005 330</b>	<b>874 819</b>
<b>Zaplatené preddavky na dane z príjmov</b>		
Preddavky na daň z príjmov	910 246	537 725
Daň z príjmov vybraná zrážkou	41 789	139 500
	<b>952 035</b>	<b>677 225</b>
<b>Závazok voči daňovému úradu zo splatnej dane</b>	<b>61 845</b>	<b>197 594</b>

Splatná daň z bežnej činnosti predstavuje hodnotu, ktorú spoločnosť vykázala za jednotlivé zdaňovacie obdobia. Jej suma sa nezohoduje s reálnym peňažným tokom súvisiacim so zaplatením dane, nakoľko ku koncu každého zdaňovacieho obdobia je výška vypočítanej dane ponížená o preddavky na daň vybrané v priebehu zdaňovacieho obdobia.

**E02– Analýza dane z príjmov**

v celých EUR	2013			2012		
	Základ dane	Daň EUR	Daň %	Základ dane	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	4 317 471	x	x	4 325 027	x	x
teoretická daň	x	993 018	23	x	821 755	19
Daňovo neuznané náklady	771 713	177 494	4,11	175 796	33 401	0,77
Výnosy nepodliehajúce dani	-889 601	-204 608	-4,74	-543 228	-103 213	-2,39
Zmena sadzby dane		0	0,00			
Iné	26 901	6 187	0,14		0	0,00
<b>Spolu</b>	<b>4 226 484</b>	<b>972 091</b>	<b>22,52</b>	<b>3 957 595</b>	<b>751 943</b>	<b>17,39</b>
Splatná daň z príjmov	x	1 013 880	23,48	x	891 443	20,61
Odložená daň z príjmov	x	-8 550	-0,20	x	-16 624	-0,38
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>1 005 330</b>	<b>23,29</b>	<b>x</b>	<b>874 819</b>	<b>20,23</b>

## 42 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

### E03– Reálne daňové zaťaženie

v percentách	2013	2012
<b>Teoretická daň z príjmov</b>	<b>23.00</b>	<b>19.00</b>
Daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani	(0.48)	(1.61)
Ostatné	0,77	2.84
<b>Reálna daň z príjmov</b>	<b>23.29</b>	<b>20.23</b>

Položka « ostatné » zahŕňa zrážkovú daň z termínovaných vkladov v bankách, dočasné rozdiely a mimoúčtovné operácie v zmysle zákona o dani z príjmov.

V priebehu roka 2013 spoločnosť účtovala o odloženej dani. V bežnom účtovnom období výška odloženej dane predstavovala sumu (8 850) EUR a bola zaúčtovaná na účet 592—Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti.

v celých EUR	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad/výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	(271)	3 786
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	(84)	1 748
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		14 958

### • Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Hodnota valorizovaných kupónov, ktoré spoločnosť nevykazuje vo svojom majetku, ale ktorá vo významnej miere vplýva na schopnosť budúceho splácania záväzkov, predstavuje k 31.12.2013 sumu 13 673 746 EUR. K 31.12.2012 bola táto hodnota na úrovni 11 151 110 EUR.

	2013	2012
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky	13 673 746	11 151 110

## • Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	31.12.2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

### BUDÚCE MOŽNÉ ZÁVÄZKY

- Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

### OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

- operatívny prenájom vozidiel; nájomné zmluvy sú uzatvorené na 4 roky.;
- prenájom administratívnych priestorov spoločnosti; nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2017
- bankové záruky z dôvodu účasti vo verejných súťažiach
- kontokorent

## • Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Cenotvorba voči spriazneným osobám funguje na rovnakom princípe ako pri iných dodávateľsko-odberateľských vzťahoch.

• **Prehľad peňažných tokov**

**ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV**

v celých EUR	2013	2012
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Peňažné hotovosti	63 219	84 245
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	517 595	19 278
Peniaze na ceste viažuce sa k prevodu medzi účtami peňažných prostriedkov		10 760
	<b>580 814</b>	<b>114 283</b>
<b>Peňažné ekvivalenty</b>		
Termínované vklady na bankových účtoch	3 630 000	9 516 356
Krátkodobý finančný majetok	3 600 000	2 200 000
	<b>7 230 000</b>	<b>11 716 356</b>
	<b>7 810 814</b>	<b>11 830 639</b>

V porovnaní s bilanciou, spoločnosť nezahŕňa medzi peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty položku ceniny, nakoľko táto obsahuje iba kupóny pre zamestnancov, ako aj termínované vklady v bankách a krátkodobý finančný majetok s lehotou viazanosti nad 3 mesiace.

Spoločnosť musí disponovať vždy dostatočným množstvom peňažných prostriedkov na preplatenie kupónov, ktoré sa vracajú z obehu. Na základe tejto skutočnosti sa v spoločnosti prijali nasledovné zásady štruktúrovania jej finančného majetku:

- dočasne voľné peňažné prostriedky je možné alokovať iba do peňažných ekvivalentov s nízkym rizikovým faktorom (depozitné certifikáty, termínované vklady, hypotekárne záložné listy, obligácie, štátne pokladničné poukážky),
- dĺžka viazanosti peňažnej hotovosti vo forme peňažných ekvivalentov sa určuje podľa potrieb peňažných tokov v spoločnosti - na tento účel sa uskutočňujú denné predpovede potreby peňažných prostriedkov,
- v prípade alokovania peňažných prostriedkov do dlhových cenných papierov so splatnosťou nad 1 rok, musia mať tieto možnosť prevoditeľnosti bez obmedzenia na nového majiteľa. Dlhové cenné papiere sa v rámci prehľadu peňažných tokov vykazujú v časti investičnej činnosti.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV zostavený priamou metódou  
k 31. decembru

v celých EUR

	2013	2012
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>		
A1 Príjmy z predaja tovaru (+)	0	0
A2 Výdavky na nákup tovaru	0	0
A3 Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	0	0
A4 Príjmy z predaja služieb (+)	10 476 031	9 440 943
A5 Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-1 311 032	-1 268 014
A6 Výdavky na služby (-)	-2 097 850	-1 564 696
A7 Výdavky na osobné náklady (-)	-2 502 924	-2 265 505
A8 Výdavky na dane a poplatky, svínikou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-1 530 789	-1 440 898
A9 Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
A10 Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
A11 Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
A12 Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
A13 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
A14 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
A15 Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	186 103 274	172 046 021
A16 Ostatné výdavky na z prevádzkovej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-188 369 332	-175 327 705
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A1 až A16)</b>	<b>767 378</b>	<b>-379 855</b>
A17 Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do investičných činností (+)	528 553	734 147
A18 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A19 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A20 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20)</b>	<b>1 295 931</b>	<b>354 292</b>
A21 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (+/-)	-1 166 254	-651 206
A22 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A23 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-15 545	0
<b>A Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A23)</b>	<b>114 132</b>	<b>-296 914</b>

## 46 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

	2013	2012
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>		
B1 Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-6 843	-12 869
B2 Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-29 455	-26 172
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B3 Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B4 Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 400	5 800
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	3 982 490	0
B6 Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-4 800 000	0
B7 Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	125 225	1 499 301
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B9 Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B10 Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	168 067	172 429
B11 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ã+)	0	49 804
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B13 Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B14 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B15 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B16 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B17 Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B18 Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B19)</b>	<b>-556 115</b>	<b>1 688 292</b>

	2013	2011
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>		
<b>C1 Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C11 až C18)</b>	0	0
C11 Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C12 Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C13 Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C14 Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C15 Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C16 Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C17 Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C18 Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
<b>C2 Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C21 až C29)</b>	0	0
C21 Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C22 Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C23 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C24 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C25 Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C26 Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C27 Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C28 Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C29 Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C3 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C4 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-3 577 842	-6 124 301
C5 Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C6 Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C7 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C8 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C9 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
<b>C Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)</b>	<b>-3 577 842</b>	<b>-6 124 301</b>

48 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

	2013	2012
<b>D</b> Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	<b>-4 019 825</b>	<b>-4 732 922</b>
<b>E</b> Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11 830 639	16 561 295
<b>F</b> Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 810 813	11 828 372
<b>G</b> Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	2 266
<b>H</b> Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	<b>7 810 813</b>	<b>11 830 639</b>

- Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31.decembri 2013 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.





# **LE CHEQUE DEJEUNERs.r.o.**

Tomášikova 23/D

821 01 Bratislava—Slovensko

Tel.: (+421) (0)2 32 55 35 19 – Fax: (+421) (0)2 55 57 26 38

<http://www.chequedejeuner.sk>