

Up

Účtovná zvierka **5**
201

L E CHEQUE DEJEUNER, s. r. o.

00 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

- 06 | Všeobecné náležitosti
- 07 | Finančné výkazy
- 16 | Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

OBSAH

Všeobecné náležitosti	4
Finančné výkazy	5
• BILANCIA	5
– Majetok	5
– Vlastné imanie a záväzky	8
• VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	11
Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015	13
• Informácie o účtovnej jednotke	13
• Informácie o konsolidovanom celku	13
• Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách	14
• Informácie o údajoch na strane aktív súvahy	17
• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy	29
• Informácie o výnosoch	34
• Informácie o nákladoch	36
• Informácie o daniach z príjmov	37
• Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch	38
• Informácie o iných aktívach a iných pasívach	39
• Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami	39
• Prehľad peňažných tokov	42
• Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46

4 | VŠEOBECNÉ NÁLEŽITOSTI

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 závierka zostavuje:	31. december 2015
Deň zostavenia účtovnej závierky:	19. januára 2016
Obdobie, za ktoré sa účtovná závierka zostavuje:	1.1.2015 – 31.12.2015
Osoba zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky:	Ing. Peter Janček
Osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva:	Ing. Peter Janček
Štatutárny orgán spoločnosti:	Ing. Štefan Petrík

Finančné výkazy

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2015	2014
MAJETOK				
Neobežný majetok				
Dlhodobý nehmotný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Aktivované náklady na vývoj • Softvér • Oceniteľné práva • Goodwill • Ostatný dlhodobý nehmotný majetok • Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok • Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok 	<p>145 013</p> <p>135 987</p> <p>150 894</p>	<p>137 281</p> <p>66 347</p> <p>150 894</p>	<p>7 732</p> <p>69 640</p> <p>150 894</p>	<p>7 661</p> <p>93 520</p>
Spolu	431 894	203 628	228 266	101 181
Dlhodobý hmotný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Pozemky • Stavby • Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí • Pestovateľské celky trvalých porastov • Základné stádo a ťažné zvieratá • Ostatný dlhodobý hmotný majetok • Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok • Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok • Opravná položka k nadobudnutému majetku 	<p>7 845</p> <p>175 573</p> <p>549 805</p> <p>2 493</p>	<p>6 002</p> <p>147 486</p> <p>468 041</p> <p>2 493</p>	<p>1 843</p> <p>28 087</p> <p>81 764</p> <p>2 493</p>	<p>2 635</p> <p>263</p> <p>110 265</p>
Spolu	735 716	621 529	114 187	113 163
Dlhodobý finančný majetok				
<ul style="list-style-type: none"> • Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ • Podielové CP a podiely s podiel. účasťou okrem v prepoj. ÚJ • Ostatné realizovateľné CP a podiely • Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám • Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ • Ostatné pôžičky • Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok • Pôžičky a ostatný DD FI majetok so ZD splatnosti najviac 1 rok • Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok • Obstarávaný dlhodobý finančný majetok • Poskytnuté preddavky na DD finančný majetok 	<p>38 488 263</p>	<p>38 488 263</p>	<p>22 493 252</p> <p>3 584 055</p>	<p>22 493 252</p> <p>3 584 055</p>
Spolu	38 488 263		38 488 263	26 077 307
Neobežný majetok spolu	39 655 873	825 157	38 830 716	26 291 651

6 | FINANČNÉ VÝKAZY

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2015	2014
MAJETOK				
Obežný majetok				
Zásoby				
<ul style="list-style-type: none"> • Materiál • Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby • Výrobky • Zvieratá • Tovar • Poskytnuté preddavky na zásoby 	124 866	11 938	112 928	111 623
Spolu	124 866	11 938	112 928	111 623
Dlhodobé pohľadávky				
<ul style="list-style-type: none"> • Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky • Odložená daňová pohľadávka 	82 873		82 873	169 378
	162 192		162 192	39 364
Spolu	245 065		245 065	208 742
Krátkodobé pohľadávky				
<ul style="list-style-type: none"> • Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Sociálne poistenie • Daňové pohľadávky a dotácie • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky 	6 236 519	26 382	6 210 137	6 953 364
	58 489		58 489	73 412
Spolu	6 295 008	26 382	6 268 626	7 026 776

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2015	2014
MAJETOK				
Krátkodobý finančný majetok				
<ul style="list-style-type: none">• Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ• Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ• Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely• Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	8 195 201		8 195 201	16 063 745
Spolu	8 195 201		8 195 201	16 063 745
Finančné účty				
<ul style="list-style-type: none">• Peniaze• Účty v bankách	133 512 1 961 914		133 512 1 961 914	162 612 3 842 166
Spolu	2 095 426		2 095 426	4 004 778
Obežný majetok spolu	16 955 566	38 320	16 917 246	27 415 664
Časové rozlíšenie				
Časové rozlíšenie				
<ul style="list-style-type: none">• Náklady budúcich období dlhodobé• Náklady budúcich období krátkodobé• Príjmy budúcich období dlhodobé• Príjmy budúcich období krátkodobé	709 9 898 2 111 729		709 9 898 2 111 729	2 583 10 757 1 915 683
Spolu	2 122 336		2 122 336	1 929 023
Časové rozlíšenie spolu	2 122 336		2 122 336	1 929 023
Majetok spolu	58 733 775	863 477	57 870 298	55 636 338

8 | FINANČNÉ VÝKAZY

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2015	2014
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Vlastné imanie		
Základné imanie		
<ul style="list-style-type: none"> • Základné imanie • Zmena základného imania • Pohľadávky za upísané vlastné imanie 	807 148	807 148
Spolu	807 148	807 148
Emisné ážio		
Spolu		
Ostatné kapitálové fondy		
Spolu		
Zákonné rezervné fondy		
<ul style="list-style-type: none"> • Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond • Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely 	80 715	80 715
Spolu	80 715	80 715
Ostatné fondy zo zisku		
<ul style="list-style-type: none"> • Štatutárne fondy • Ostatné fondy 		
Spolu		
Oceňovacie rozdiely z precenenia		
<ul style="list-style-type: none"> • Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov • Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín • Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 		
Spolu		
Výsledok hospodárenia minulých rokov		
<ul style="list-style-type: none"> • Nerozdelený zisk minulých rokov • Neuhradená strata minulých rokov 	280 502	280 502
Spolu	280 502	280 502
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení		
Spolu	4 720 694	4 763 465
Vlastné imanie spolu	5 889 059	5 931 830

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2015	2014
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
ZávÄzky		
Dlhodobé závÄzky		
<ul style="list-style-type: none">• Dlhodobé závÄzky z obchodného styku• Äistá hodnota zákazky• Ostatné závÄzky voÄi prepojeným ÚJ• Ostatné závÄzky v rámci podielovej úÄasti okrem závÄzkov voÄi prepojeným ÚJ• Ostatné dlhodobé závÄzky• Dlhodobé prijaté preddavky• Dlhodobé zmenky na úhradu• Vydané dlhopisy• ZávÄzky zo sociálneho fondu• Iné dlhodobé závÄzky• Dlhodobé závÄzky z derivátových operácií• Odložený daňový závÄzok	149	
	797	450
	3 628	5 629
Spolu	4 574	6079
Dlhodobé rezervy		
<ul style="list-style-type: none">• Zákonné rezervy• Ostatné rezervy	40 972	35 819
Spolu	40 972	35 819
Dlhodobé bankové úvery		
Spolu		
Krátkodobé závÄzky		
ZávÄzky z obchodného styku	44 393 194	44 750 412
Äistá hodnota zákazky		
Ostatné závÄzky voÄi prepojeným ÚJ		
Ostatné závÄzky v rámci podielovej úÄasti okrem závÄzkov voÄi prepojeným ÚJ		
ZávÄzky voÄi spoloÄníkom a združeniu		
ZávÄzky voÄi zamestnancom	99 666	106 288
ZávÄzky zo sociálneho poistenia	75 939	73 487
Daňové závÄzky a dotácie	627 461	686 022
ZávÄzky z derivátových operácií		
Iné závÄzky	4 801 553	3 739 292
Spolu	49 997 813	49 355 501

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2015	2014
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Závazky		
Krátkodobé rezervy		
• Zákonné rezervy	18 477	50 807
• Ostatné rezervy	1 918 090	256 131
Spolu	1 936 567	306 938
Bežné bankové úvery		
Spolu	1 313	171
Krátkodobé finančné výpomoci		
Spolu		
Závazky spolu	51 981 239	49 704 508
Časové rozlíšenie		
Časové rozlíšenie		
• Výdavky budúcich období dlhodobé		
• Výdavky budúcich období krátkodobé		
• Výnosy budúcich období dlhodobé		
• Výnosy budúcich období krátkodobé		
Spolu		
Časové rozlíšenie spolu		
Vlastné imanie a záväzky spolu	57 870 298	55 636 338

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2015	2014
Čistý obrat	14 667 294	13 030 387
Výnosy z hospodárskej činnosti		
<ul style="list-style-type: none"> • Tržby z predaja tovaru • Tržby z predaja vlastných výrobkov • Tržby z predaja služieb • Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob • Aktivácia • Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu • Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 	12 545 415	11 274 017
Spolu	13 328 563	11 877 769
Náklady na hospodársku činnosť		
<ul style="list-style-type: none"> • Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru • Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok • Opravné položky k zásobám • Služby • Osobné náklady • Dane a poplatky • Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku • Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu • Opravné položky k pohľadávkam • Ostatné náklady na hospodársku činnosť 	1 494 460	1 431 095
Spolu	8 462 183	6 943 363
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	4 866 380	4 934 406

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2015	2014
Pridaná hodnota	8 132 145	7 261 885
Výnosy z finančnej činnosti		
• Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
• Výnosy z dlhodobého finančného majetku	44 014	41 145
• Výnosy z krátkodobého finančného majetku	514 967	639 756
• Výnosové úroky	1 042 167	585 086
• Kurzové zisky	20	
• Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		
• Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Spolu	1 601 168	1 265 987
Náklady na finančnú činnosť		
• Predané cenné papiere a podiely		
• Náklady na krátkodobý finančný majetok		
• Opravné položky k finančnému majetku		
• Nákladové úroky	471	1
• Kurzové straty	117	151
• Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie		
• Ostatné náklady na finančnú činnosť	48 349	27 742
Spolu	48 937	27 894
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	1 552 231	1 238 093
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	6 418 611	6 172 499
• Daň z príjmov	1 697 917	1 409 034
• Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	4 720 694	4 763 465

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

• Informácie o účtovnej jednotke

Názov spoločnosti:	LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Tomášikova 23/D, 821 01 Bratislava
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
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti	85	82,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	85	85
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

RUČENIE

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

PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje k 31.12.2015 riadnu účtovnú závierku podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 .

DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovnú závierku k 31.12.2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, schválilo Valné zhromaždenie dňa 03.06.2015. Písomné vyhlásenie o schválení účtovnej závierky je k nahliadnutiu v Registri účtovných závierok.

• 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.

3	1	3	9	6	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	2	1	8	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

• 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.

V účtovnom období 2015 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť LE CHEQUE DEJEUNER, s. r. o. pri zostavovaní účtovnej závierky postupovala v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 2. decembra 2015 č. MF/19926/2015-74 (zverejnený vo FS 12/2015), ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

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.

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 obstarala *dlhodobý finančný majetok*, ktorý ocenila v zmysle § 27 ods.9 Zákona o účtovníctve. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bol tento dlhodobý finančný majetok ocenený v zmysle § 27 Zákona o účtovníctve

3. ZÁSoby

V roku 2015 boli na oceňovanie skladového hospodárstva zásob použité dve metódy - metóda váženého aritmetického priemeru a na časť zásob FIFO metóda, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob a skladové hospodárstvo.

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.

3	1	3	9	6	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	2	1	8	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 vymožiteľných pohľadávok. Výška opravných položiek k pohľadávkam sa stanovuje v závislosti od ich doby omeškania a rizika nevymožiteľnosti. 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 2015, 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 CHEQUE DEJEUNER, s. r. o. a odhadovaná hodnota predaných kupónov po ukončení ich platnosti, ktoré nebudú predložené na preplatenie do spoločnosti.

7. REZERVY

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorila 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. Spoločnosť taktiež tvorila « ostatné rezervy » k prémieam a odmenám. Ostatné rezervy, ktoré spoločnosť tvorila k 31.12.2015, neboli v zmysle Zákona o dani z príjmov považované za zákonné rezervy. 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

16 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

- 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 dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, 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 z príjmov 22%, pri ktorej predpokladá, že bude platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka resp. záväzok uplatnený.

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 CHEQUE DEJEUNER, 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 %
1. Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	lineárna	20
2. Softvér	3-5 rokov	lineárna	20-33,33
3. Oceniteľné práva	2 roky	lineárna	50
4. Goodwill	5 rokov	lineárna	20
5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	lineárna	25
1. Stavby	10-30 rokov	lineárna	3.33-10.00
2. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	Oceniiteľné 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>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		142 791	138 337			0		281 128
Prírastky		6 440	0			157 334		163 774
Úbytky		4 217	2 350			6 440		13 007
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	145 013	135 987	0	0	150 894	0	431 894
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 130	44 817					179 947
Prírastky		6 369	23 880					30 249
Úbytky		4 217	2 350					6 567
Stav na konci účtovného obdobia	0	137 281	66 347	0	0	0	0	203 628
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 661	93 520	0	0	0	0	101 181
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 732	69 640	0	0	150 894	0	228 266

18 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

A02– Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		144 857	138 337					283 194
Prírastky		0	0					0
Úbytky		2 066	0					2 066
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	142 791	138 337	0	0	0	0	281 128
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 716	20 937					151 653
Prírastky		6 480	23 880					30 360
Úbytky		2 066	0					2 066
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 130	44 817	0	0	0	0	179 947
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 141	117 400	0	0	0	0	131 541
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 661	93 520	0	0	0	0	101 181

A03 – 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>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 845	143 573			634 704	0		786 122
Prírastky			32 000			14 690	49 183		95 873
Úbytky						99 589	46 690		146 279
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 845	175 573	0	0	549 805	2 493	0	735 716
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 210	143 310	0	0	524 439	0	0	672 958
Prírastky		792	4 176			43 191			48 160
Úbytky						99 589			99 589
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 002	147 486	0	0	468 041	0	0	621 529
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 636	263	0	0	110 265	0	0	113 163
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 844	28 086	0	0	81 764	2 493	0	114 187

20 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

A04 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N-1)

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>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 845	143 573			587 878	4 210		743 506
Prírastky						72 436			72 436
Úbytky						29 819			29 819
Presuny						4 210	-4 210		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 845	143 573	0	0	634 705	0	0	786 122
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 418	142 817			498 810			646 044
Prírastky		792	493			55 448			56 733
Úbytky						29 819			29 819
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 210	143 310	0	0	524 439	0	0	672 958
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 427	756	0	0	89 068	4 210	0	97 461
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 635	263	0	0	110 266	0	0	113 163

A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Poistovňa	UNION a.s.	QBE Insurance (Europe) Limited
Druh poistného	Bežné	Bežné
Predmet poistenia	Súbor všetkých zariadení Súbor všetkých zásob Pokladničná hotovosť + ceniny	Poistenie zodpovednosti za škodu
Poistná doba	01. 01. 2015– 31.12.2015	01. 01. 2015 – 31.12.2015
Ročné poistné ¹		
2015	6743,76 EUR	53,11 EUR
2014	6754,26 EUR	53,11 EUR

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

V roku 2015 využívala spoločnosť LE CHEQUE DEJEUNER vozový park vo forme operatívneho lízingu, ktorý je zaradený v majetku prenajímateľa. Z toho dôvodu poistné na súbore motorových vozidiel je za rok 2015 v sume 0 EUR.

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	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		
<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 vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke						
Dlhodobý finančný majetok spolu						0

22 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

A07– Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

v celých EUR

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<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		0				0
Do splatnosti od 3 rokov do 5 rokov vrátane		0				0
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane	dlhopis	0				0
Do splatnosti do 1 roka vrátane	dlhopis	2 345 103		2 345 103		0
Do splatnosti do 1 roka vrátane	zmenka	1 200 000		1 200 000		0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu		3 545 103	0	3 545 103	0	0

Úbytok dlhopisov a zmeniek so splatnosťou do 1 roka vrátane bol spôsobený vyradením z dlhodobého finančného majetku v dôsledku dosiahnutia splatnosti v roku 2015 a ich následným vyplatením.

A08– Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
<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	14 748 000		14 748 000		0
Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane	7 500 000	30 348 000			37 848 000
Do splatnosti do 1 roka vrátane	245 252	640 263	245 252		640 263
Dlhodobé pôžičky spolu	22 493 252	30 988 263	14 993 252	0	38 488 263

1. marca 2015 došlo na základe Zmluvy o pôžičke k zlúčeniu všetkých pôžičiek poskytnutých materskej spoločnosti C.D HOLDING INTERNATIONALE do jednej pôžičky v sume 22 248 000 EUR so splatnosťou 31.12.2018. Do konca roka 2015 bola zároveň pôžička navýšená celkovo o sumu 15 600 000 EUR. K 31.12.2015 pôžička materskej spoločnosti predstavovala sumu 37 848 000 EUR.

Pôžičky so splatnosťou do 1 roka vrátane predstavujú úroky z pôžičky, ktorá bola poskytnutá materskej spoločnosti.

A09 – Dlhodobý finančný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	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	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>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 584 055	22 493 252	0	0	0	0	26 077 307
Prírastky			44 552	21 760 233					21 804 784
Úbytky			3 628 606	5 765 222					9 393 828
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	38 488 263	0	0	0	0	38 488 263
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 584 055	22 493 252	0	0	0	0	26 077 307
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	38 488 263	0	0	0	0	38 488 263

24 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

A10– Dlhodobý finančný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podieľ v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové CP a podieľ v spoločnosti i s podstatným m vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľ	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovano m celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný 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>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 347 795	14 881 756	0	0	0	0	17 229 551
Prírastky			1 282 110	7 985 022					9 267 132
Úbytky			45 850	373 526					419 376
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 584 055	22 493 252	0	0	0	0	26 077 307
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 347 795	14 881 756	0	0	0	0	17 229 551
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 584 055	22 493 252	0	0	0	0	26 077 307

ZÁSoby**A11 – Zásoby (súhrnný prehľad)**

v celých EUR	2015	2014
Materiál	124 866	122 012
Nedokončená výroba a polotovary		
Zákazková výroba s dobou dlhšou ako 1 rok		
Výrobky		
Zvieratá		
Tovar		
	124 866	122 012
Opravná položka	(11 938)	(10 389)
	112 928	111 623

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	10 389	11 527	9 978	0	11 938
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	10 389	11 527	9 978	0	11 938

26 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

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	29 941	4 191	7 622	128	26 382
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
Pohľadávky spolu	29 941	4 191	7 622	128	26 382

Celková suma opravných položiek k 31.12.2015 je tvorená opravnými položkami k 10 pohľadávkam. V priebehu roka 2015 došlo k zúčtovaniu 1 opravnej položky z dôvodu jej úhrady. Tvorba opravných položiek v priebehu roka 2015 predstavuje opravné položky tvorené v súvislosti s jednou pochybnou pohľadávkou.

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>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	82 873	0	82 873
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	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	82 873	0	82 873
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 476 616	749 007	6 225 623
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	10 896		10 896
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	58 489		58 489
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 546 001	749 007	6 295 008

A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

v celých EUR	31.12.2015 <i>b</i>	31.12.2014 <i>c</i>
Pohľadávky po lehote splatnosti	749 007	562 376
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 546 001	6 494 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 295 008	7 056 717
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	82 873	169 378
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	82 873	169 378

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 daň. záväzok a odložená daň. pohľadávka

FINANČNÉ ÚČTY**A17 – Finančné účty**

v celých EUR	2015	2014
Pokladnica, ceniny	133 512	162 612
Bežné bankové účty	70 914	150 366
Bankové účty termínované	1 891 000	3 691 800
Peniaze na ceste	0	0
Krátkodobé cenné papiere	8 195 201	16 063 745
	10 290 627	20 068 523

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 1 891 000EUR. 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
	účtovného obdobia				účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Majetkové CP na obchodovanie	0				0
Dlhové CP na obchodovanie	0				0
Emisné kvóty	0				0
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti	16 063 745	13 647 736	21 516 280		8 195 201
Ostatné realizovateľné CP	0				0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0				0
Krátkodobý finančný majetok spolu	16 063 745	13 647 736	21 516 280		8 195 201

28 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

A19 – Detail účtov časového rozlíšenia

v celých EUR	2015	2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :		
Predplatné záručnej podpory na softvér	415	652
Predplatné novín a časopisov	248	0
Licencie k softvéru	46	1 931
	709	2 583
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :		
Predplatné záručnej podpory na software	3 047	4 720
Predplatné novín a časopisov	740	631
Poistenie na nasledovný rok	3 470	3 533
Poplatky za domény	672	644
Daň za užívanie verejného priestranstva	355	350
	9 898	10 757
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :		
Predané valorizované kupóny nepoužité do lehoty ich platnosti	680 976	501 263
Úrokové výnosy	21	41
Preplatenie valorizovaných kupónov ročníka N-1 v nasledujúcom roku	1 430 732	1 414 379
Ostatné príjmy budúcich období		
	2 111 729	1 915 683
SPOLU	2 122 336	1 929 023

• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

P01 – Zmeny vlastného imania

v celých EUR	Bežné účtovné obdobie				31. 12. 2015
	31. 12. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	807 148				807 148
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	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatútáme a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502				280 502
Neuhradená strata z minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 763 465	4 720 694		-4 763 465	4 720 694
Vyplatené dividendy	0		-4 525 292	4 525 292	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

v celých EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				31. 12. 2014
	31. 12. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	663 878			143 269	807 148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				1
Zmena základného imania	143 270			-143 270	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-1			1	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	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	66 388			14 327	80 715
Štatútáme a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk z minulých rokov	228 296			52 206	280 502
Neuhradená strata z minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 312 141	4 763 465		-3 312 141	4 763 465
Vyplatené dividendy	0		-3 245 608	3 245 608	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Oceňovací rozdiel z precenenia majetku a záväzkov – v priebehu roku 2013 došlo k zrušeniu precenenia majetkového CP účtovaného metódou vlastného imania z dôvodu odpredaja CP.

30 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

Výsledkom hospodárenia účtovného roka 2014 bol zisk vo výške **4 763 465 EUR**, ktorého rozdelenie je uvedené v nasledovnej tabuľke.

P02 – Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia

v celých EUR

Účtovný zisk 2014	4 763 465
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 525 292
Iné	238 173

O rozdelení výsledku hospodárenia účtovného roka 2015 vo výške **4 720 694 EUR** rozhodne Valné Zhromaždenie v lehotách podľa platnej legislatívy.

REZERVY

P03 – Krátkodobé a dlhodobé rezervy

v celých EUR	2015	2014
Nevyčerpané dovolenky	13 666	19 465
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	4 811	6 828
Ostatné	0	24 514
Zákonné rezervy	18 477	50 807
Prémie a odmeny	124 445	112 231
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	43 805	39 505
Rezervy na preplatenie a výmenu kupónov po lehote ich platnosti	95 313	25 299
Rezerva na odchodné	25 903	22 086
Rezerva na odvody k odchodnému	9 066	7 730
Ostatné	1 640 392	85 100
Ostatné rezervy	1 959 062	291 951
Spolu	1 977 539	342 757

REZERVY

P04 – Zmena rezerv	31. 12.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12.
v celých EUR	2014				2015
Rok 2015					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	5 904				5 904
Rezerva na odchodné	22 086	25 903		22 086	25 903
Rezerva na odvody k odchodnému	7 730	9 066		7 730	9 066
Ostatné	100				100
Dlhodobé rezervy	35 819	34 969		29 816	40 972
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	19 465	13 666	19 465		13 666
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	6 828	4 811	6 828		4 881
Prémie a odmeny	112 231	124 445	112 231		124 445
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	39 505	43 805	39 505		43 805
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	19 395	89 409	1146	18 249	19 395
Ostatné	109 514	1 660 431	21 207	88307	1 640 293
Krátkodobé rezervy	306 938	1 936 567	200 381	106 557	1 936 567

Položka ostatné rezervy obsahuje rezervy na nevyfakturované dodávky tovarov a služieb, prémie a odmeny obchodných zástupcov ako aj rezervu na pokutu na základe ukončeného správneho konania.

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.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12.
	2013				2014
Rok 2014					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	7 000	0	1 096	0	5 904
Ostatné	0	22 086	0	0	22 086
Dlhodobé rezervy	0	7 730	0	0	7 730
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	12 761	29 816	1 096	5 661	35 819
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám					
Prémie a odmeny	13 088	19 465	13 088	0	19 465
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	4 588	6 828	4 588	0	6 828
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	76 000	112 231	76 000	0	112 231
Ostatné	26 752	39 505	26 752	0	39 505
Krátkodobé rezervy	17 399	19 395	617	16 782	19 395
	29 520	109 514	26 014	3 506	109 514
	167 347	306 938	147 059	20 288	306 938

32 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

P05– Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

v celých EUR	2015	2014
Do lehoty splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	54 804	56 871
Nevyfakturované dodávky	177 603	543 584
Hodnota kupónov v obehu	44 155 514	44 112 204
Prijaté preddavky	0	36 946
Záväzky zo sociálneho fondu	797	450
Záväzky voči zamestnancom	99 666	106 288
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	75 939	73 487
Daňové záväzky a dotácie	627 461	686 022
Ostatné záväzky	4 801 553	3 736 749
	49 993 337	49 352 599
Po lehote splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	0	809
Ostatné záväzky	5 422	2 543
	5 422	3 352
SPOLU	49 998 759	49 355 951

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 kompenzácií 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 / klientom. 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.

P06 – Veková štruktúra záväzkov

	31.12. 2015	31.12. 2014
v celých EUR		
Záväzky po lehote splatnosti	5 422	3 352
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	49 993 337	49 352 599
Krátkodobé záväzky spolu	49 998 759	49 355 951
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	946	450
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	946	450

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

	31.12. 2015	31.12. 2014
v celých EUR		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	16 885	30 276
- odpočítateľné	396	4 689
- zdaniteľné	16 489	25 587
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	736 839	174 240
- odpočítateľné	736 839	174 240
- zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	162 192	39 364
Uplatnená daňová pohľadávka	-22 801	-23 815
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-22 801	-23 815
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	0
Odložený daňový záväzok	3 628	5 629
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 954	-336
Zaúčtovaná ako náklad	-1 954	-336

34 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

SOCIÁLNY FOND

P08 – Prehľad sociálneho fondu

v celých EUR	2015	2014
Stav sociálneho fondu k 1. januáru	450	483
Tvorba SF a tarchu nákladov	10 007	9 452
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 007	9 452
Čerpanie sociálneho fondu	(9 660)	(9 485)
Konečný zostatok sociálneho fondu	797	450

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 545 415	11 274 017
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s účtovným obdobím	2 121 879	1 756 370
Čistý obrat celkom	14 667 294	13 030 387

TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY**C02 – Segmentová analýza tržieb za služby**

Oblasť odbytu <i>a</i>	Jedálny kupón		Cadhoc		Ostatné produkty		Spolu	
	2015 <i>b</i>	2014 <i>c</i>	2015 <i>d</i>	2014 <i>e</i>	2015 <i>f</i>	2014 <i>g</i>	2015	2014
Sprostredkovanie	11 430 522	10 264 804	370 309	324 069	33 606	25 817	11 834 437	10 614 690
Manipulačné a balné	674 691	634 211	8 344	7 867	715	553	683 750	642 630
Iné výnosy	27 229	16 697					27 229	16 697
Spolu	12 132 442	10 915 712	378 653	331 936	34 321	26 369	12 545 415	11 274 017

C03 – Opis významných výnosov

v celých EUR

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho :		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :		
Výnosy z lístkov po lehote ich splatnosti	680 959	500 952
Výnosy z výkonov v rámci skupiny	42 865	51 542
Podnájom nebytových priestorov	44 880	44 880
Iné	14 444	3378
	783 148	603 752
Finančné výnosy, z toho :		
Kurzové zisky, z toho	20	0
<i>Kurzový zisk k 31.12.</i>		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
Výnosy z vkladov	7 056	100 008
Výnosy z cenných papierov	558 981	680 901
Výnosy z pôžičiek	1 035 028	485 022
Výnosy z derivátových operácií		
Výnosy z menových spotov		
Výnosy z predaja cenných papierov		
	1 601 168	1 265 987
SPOLU	2 384 316	1 869 739

36 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

• Informácie o nákladoch

NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

C04– Opis významných nákladov

v celých EUR	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	2 911 370	2 577 170
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 461	15 461
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	480	-5 900
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
odplata za použitie hospodársky využiteľných poznatkov	1 455 225	1 357 039
preprava zásielok	538 705	510 369
opravy a údržby	19 359	24 649
nájomné	414 785	370 065
marketing	81 011	50 316
telekomunikácie	34 845	37 841
operatívny prenájom	74 130	73 099
reprezentačné náklady	11 493	4 322
ostatné	265 876	139 909
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 236 281	183 861
poistenie majetku	6 876	6 883
náklady určené na refakturáciu	10 419	11 572
súkromné použitie vozidiel - PHM	5 995	6 999
Finančné náklady, z toho :	48 937	27 894
Kurzové straty, z toho	117	151
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :		
náklady na predaj cenných papierov		0
bankové poplatky	25 220	23 485
poplatky za správu cenných papierov	1 600	1 771

Daňové poradenstvo v sume -5.900 euro bolo spôsobené zrušením dlhodobej rezervy na TP dokumentáciu.

• Informácie o daniach z príjmov

DANE Z PRÍJMOV

E01– Závazok vyplývajúci zo splatnej dane z príjmov

v celých EUR	2015	2014
Dane z príjmov		
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	1 822 746	1 419 968
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	-124 829	-10 934
	1 697 917	1 409 034
Zaplatené preddavky na dane z príjmov		
Preddavky na daň z príjmov	1 399 326	929 826
Daň z príjmov vybraná zrážkou	1 359	20 606
	1 400 685	950 432
Závazok voči daňovému úradu zo splatnej dane	422 025	469 536

Splatná daň z bežnej činnosti predstavuje hodnotu, ktorú spoločnosť vykázala za jednotlivé zdaňovacie obdobia. Jej suma sa nezhoduje 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	2015			2014		
	Základ dane	Daň EUR	Daň %	Základ dane	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	6 418 611	x	x	6 172 499	x	x
teoretická daň	x	1 412 094	22	x	1 357 950	22
Daňovo neuznané náklady	1 842 482	405 346	6,32	280 830	61 783	1,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-17 051	-3 751	-0,06	-112 499	-24 750	-0,40
Zmena sadzby dane		0	0,00		0	0,00
Iné	34 991	7 698	0,12	19 907	4 380	0,07
Spolu	8 279 033	1 821 387	28,38	6 360 738	1 399 362	22,67
Splatná daň z príjmov	x	1 822 746	28,40	x	1 419 968	23,00
Odložená daň z príjmov	x	-124 829	-1,94	x	-10 934	-0,18
Celková daň z príjmov	x	1 697 917	26,45	x	1 409 034	22,83

38 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

E03– Reálne daňové zaťaženie

v percentách	2015	2014
Teoretická daň z príjmov	22,00	22,00
Daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani	(6,38)	(0,67)
Ostatné	-1,92	0,16
Reálna daň z príjmov	26,45	22,83

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

V priebehu roka 2015 spoločnosť účtovala o odloženej dani. V bežnom účtovnom období výška odloženej dane predstavovala sumu (124 829 EUR) a bola zaúčtovaná na účet 592–Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti.

v celých EUR	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad/výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

• 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 31.12.2015 sumu 17 292 836 EUR. K 31.12.2014 bola táto hodnota na úrovni 15 941 068 EUR.

	2015	2014
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	17 642 836	16 041 068

• 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	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	350 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 520 000	
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	100 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 520 000	
Iné podmienené záväzky		

Z ručenia – suma 1 520 000 EUR predstavuje vlastnú zmenku vystavenú na krytie kontokorentného úveru.

OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

- operatívny prenájom vozidiel; nájomné zmluvy sú uzatvorené na 4 roky.;
- prenájom administratívnych priestorov spoločnosti; nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2018 a 2019.
- bankové záruky z dôvodu účasti vo verejných súťažiach
- kontokorent

• Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Kód druhu obchodu:

- 01 : kúpa
- 02 : predaj
- 03 : poskytnutie služby
- 04 : obchodné zastúpenie
- 05 : licencia
- 06 : transfer
- 07 : know-how
- 08 : úver, pôžička
- 09 : výpomoc
- 10 : záruka
- 11 : iný obchod

40 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

ZOZNAM USKUTOČNENÝCH OBCHODOV

F01– Pasívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

v celých EUR		2015	2014
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKCIE		
Le Cheque Dejeuner Praha Výroba	01	1 303 716	1 259 369
Le Cheque Dejeuner Praha Výroba	03	2 920	0
Le Chèque Déjeuner			
		1 306 636	1 259 369

v celých EUR		2015	2014
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKCIE		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	05	485 075	452 346
C.D HOLDING INTERNATIONALE	07	970 150	904 693
		1 455 225	1 357 039

CENY REALIZOVANÝCH OBCHODOV

Spoločnosť LE CHÈQUE DÉJEUNER Výroba funguje na princípe dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

Fakturácia licenčných poplatkov sa uskutočňuje v zmysle uzatvorenej zmluvy, v ktorej sú dohodnuté všetky podmienky fakturácie a spôsobu zostavovania ceny.

Cenotvorba poradenských služieb je založená na fakturácii reálnych nákladov, ktoré spoločnosť pri realizácii služieb vynaloží, zvýšené o ziskovú maržu.

Úroková sadzba pôžičiek v rámci skupiny sa v priebehu roka 2015 zmenila z variabilnej na fixnú.

F02 – Aktívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

v celých EUR		2015	2014
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKČIE		
Le Cheque Dejeuner - výroba (ČR)	03	156	5 398
Le Cheque Dejeuner, s.r.o. (ČR)	03	2652	3 135
Le Chèque Déjeuner (FR)	03	571	198
Day Ristoservice S.p. A. (IT)	03	50	0
		3 429	8 731

v celých EUR		2015	2014
DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA	KÓD DRUHU TRANSAKČIE		
C.D HOLDING INTERNATIONALE	08	1 035 028	485 022
C.D HOLDING INTERNATIONALE	03	39 436	42 811
		1 074 464	527 833

NEUKONČENÉ OBCHODY**F03– Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií**

v celých EUR		2015	2014
Aktíva			
Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé		10 896	18 153
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám		38 488 263	22 493 252
		38 499 159	22 511 405
Pasíva			
Závazky z obchodného styku		175 528	475 749
		175 528	475 749

42 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

• Prehľad peňažných tokov

ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV

v celých EUR	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Peňažné hotovosti	126 321	154 917
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	70 914	150 366
Peniaze na ceste viažuce sa k prevodu medzi účtami peňažných prostriedkov		
	197 235	305 283
Peňažné ekvivalenty		
Termínované vklady na bankových účtoch	1 891 000	3 691 800
Krátkodobý finančný majetok	3 300 000	4 100 000
	5 191 000	7 791 800
	5 388 235	8 097 083

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

	2015	2014
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
A1 Príjmy z predaja tovaru (+)		
A2 Výdavky na nákup tovaru		
A3 Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A4 Príjmy z predaja služieb (+)	15 070 730	13 190 439
A5 Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-1 349 539	-1 443 837
A6 Výdavky na služby (-)	-3 284 675	-3 039 033
A7 Výdavky na osobné náklady (-)	-2 713 728	-2 535 421
A8 Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-2 255 700	-1 844 506
A9 Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A10 Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A11 Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A12 Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A13 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A14 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A15 Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	252 181 409	227 258 608
A16 Ostatné výdavky na z prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-241 635 329	-219 444 586
* Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A1 až A16)	16 013 167	12 141 664
A17 Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do investičných činností (+)	705 764	814 082
A18 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-471	-1
A19 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A20 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20)	16 718 460	12 955 745
A21 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (+/-)	-1 870 257	-1 012 277
A22 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A23 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-745
A Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A23)	14 848 204	11 942 723

44 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

	2015	2014
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
B1 Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-110 000	
B2 Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-45 981	-86 771
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 (-)		-1 200 000
B3 Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B4 Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)	2 321 839	
B5 Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-15 600 000	-7 500 000
B6 Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	640 017	373 526
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B7 Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	538	2 400
B8 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností a+)		
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 (-)		
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 (+)		
B9 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B10 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B11 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B12 Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B13 Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B19)	-12 793 587	-8 410 845

	2015	2014
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C1 Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C11 až C18)		
C11 Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C12 Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C13 Prijaté peňažné dary (+)		
C14 Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C15 Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C16 Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C17 Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C18 Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C2 Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C21 až C29)		
C21 Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C22 Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C23 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
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 (+)		
C25 Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C26 Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C27 Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)		
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 (+)		
C3 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C4 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-4 763 465	-3 245 608
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 (-)		
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 (+)		
C7 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C8 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C9 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

46 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2015

	2015	2014
D Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)		286 270
E Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	8 097 083	7 810 813
F Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 388 235	8 097 083
G Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 388 235	8 097 083

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

Po 31.decembri 2015 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 08 — Fax: (+421) (0)2 55 57 26 38

<http://www.chequedejeuner.sk>