

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 30.9.2016

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

Obchodné meno:	EUREST, spol. s r. o.
Sídlo:	Miletičova 40, 821 09 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 22.2. 1993.
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie závodného stravovania.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť EUREST, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Hospodársky rok 10/2015 – 9/2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	11 782 393	10 318 453	Áno
Čistý obrat celkom	32 454 139	32 989 604	Áno
Počet zamestnancov	1 004	997	Áno

2) Údaje o neobmedzenom ručení:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka bola schválená valným zhromaždením 7.3.2016.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5) Údaje o skupine

Spoločnosť EUREST, spol. s r.o. vstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Compass Group International B.V., ktorá je k dispozícii v jej sídle Compass Group International B.V., Laarderhoogtweg 11, 1101 DZ Amsterdam, Holandsko.

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Compass Group PLC, so sídlom Compass House, Guilford Street, Chertsey, Surrey, Veľká Británia.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné vyžiadať v sídle spoločnosti a na internete (www.compass-group.com).

6) Počet zamestnancov

(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	983	991
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 004	997
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Edin Sose
Jan Jacob van Donselaar

Prokurista: Daniel Digoň

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník: Compass group International B.V. Holandsko

D. – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) **Účtovná závierka bola zostavená** za predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

2) **Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady** boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 30.09.2016 spoločnosť splnila kritéria pre veľkú účtovnú jednotku. Preto podáva prvýkrát výkazy ako veľká účtovná jednotka.

Od 1.1.2017 sa mení sadzba dane z príjmov, ale z dôvodu, že novela bola schválená až po ukončení hospodárskeho roka, v účtovníctve je odložená daň počítaná s pôvodnou výškou dane 22%.

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

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

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
5.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
6.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Úbytok zásob	FIFO
8.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
9.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
10.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
12.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
13.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
14.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota
15.	Finančné nástroje:	Reálna hodnota

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment účtovnej jednotky urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad.

V účtovnej jednotke nebolo účtované trvalé zníženie hodnoty majetku. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Opravné položky k pohľadávkam ocenila účtovná jednotka odborným odhadom.

5. Informácia o poskytnutých dotáciách.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

6. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.

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

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

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

7.) Zásoby

Zásoby sú oceňované pri kúpe obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním.

Alebo vlastnými nákladmi ak ide o zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Pri úbytku zásob sa používa metóda FIFO.

E. - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1.) Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		121 512	221 837			1 529		344 878
Prírastky		29 806						29 806
Úbytky						1 529		1 529
Presuny								
Stav na konci		151 318	221 837			0		373 155
Oprávky								
Stav na začiatku		94 336	185 911					280 247
Prírastky		11 611	15 838					27 449
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		105 947	201 749					307 696
Opravné položky								
Stav na začiatku		3 847						3 847
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		3 847						3 847
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		23 329	35 926			1 529		60 784
Stav na konci		41 524	20 088			0		61 612

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		120 761	221 837					342 598
Prírastky						2 280		2 280
Úbytky								
Presuny		751				-751		0
Stav na konci		121 512	221 837			1 529		344 878
Oprávky								
Stav na začiatku		82 119	149 324					231 443
Prírastky		12 217	36 587					48 804
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		94 336	185 911					280 247
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky		3 847						3 847
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		3 847						3 847
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		38 642	72 513			0		111 155
Stav na konci		23 329	35 926			1 529		60 784

2.) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			5 103 860			22 920			5 126 780
Prírastky			637 039				6 209		643 248
Úbytky			474 407						474 407
Presuny									
Stav na konci			5 266 492			22 920	6 209		5 295 621
Oprávky									
Stav na začiatku			3 858 971						3 858 971
Prírastky			587 248						587 248
Úbytky			454 502						454 502
Presuny									
Stav na konci			3 991 717						3 991 717
Opravné položky									
Stav na začiatku			28 687						28 687
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			28 687						28 687
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			1 216 202			22 920	0		1 239 122
Stav na konci			1 246 088			22 920	6 209		1 275 217

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			4 894 299			22 920	73 142		4 990 361
Prírastky							411 611		411 611
Úbytky			275 191						275 191
Presuny			484 752				- 484 752		
Stav na konci			5 103 860			22 920	0		5 126 780
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			3 567 758						3 567 758
Prírastky			549 936						549 936
Úbytky			258 723						258 723
Presuny									
Stav na konci			3 858 971						3 858 971
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku			12 685						12 685
Prírastky			16 002						16 002
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			28 687						28 687
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			1 313 856			22 920	73 142		1 409 918
Stav na konci			1 216 202			22 920			1 239 122

ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Účtovná jednotka nemá takýto majetok.

3.) Pohľadávky

Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	52 017	17 128	9 035		60 110
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	52 017	17 128	9 035		60 110
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
PREFA – súdny spor	42 983	42 983	100%

Dôvod tvorby opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam od 90 dní do 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti.

V prípade súdneho sporu sa tvorí rezerva na základe konzultácie a odporúčaní právneho oddelenia.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	77 657		77 657
Krátkodobé pohľadávky (R53)	8 222 685	728 594	8 951 279

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	50 048		50 048
Krátkodobé pohľadávky (R53)	6 201 495	952 022	7 153 517

4.) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka	30.09. 2015
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 307 700	1 558 817	251 117	22	55 246	32 723
Nedaňové opravné položky k zásobám				22	0	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	60 110	43 975	16 135	22	3 550	1 900
Nedaňové rezervy	738 796	447 800	290 996	22	64 019	54 864
Rabaty (účet 602)	- 39 596		- 39 596	22	8 711	-3 275
Odpočet daňovej straty	x			22	0	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	108 640		108 640	22	23 901	10
Iné nezaplatené (20%,30%,50%)		55	55	22	12	20
SPOLU:	x	x	X	x	155 438	86 242

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná : 481/592

Vznikla dočasnými rozdielmi medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou a možnosťou previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

5.) Časové rozlíšenie

Účet 381: licencie, konces. poplatky, poisťné	84 713
Účet 385 : bonusy	13 966

6.) Vlastné imanie

Vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou, ktoré je splatené vo výške 331 939 Eur.

ÚJ nemá upísané vlastné imanie.

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 4 665 385 Eur

Rozdelenie účtovného zisku :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 113 150
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	423 150
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 690 000
Iné	
Spolu	2 113 150

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku :

O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je 80% na vyplatenie dividend a zvyšný zisk (20%) previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

7.) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť ÚJ, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky.

ÚJ tvorila rezervy na dovolenky, odmeny, súdne spory, havárie a zľavy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	887 990	831 520	646 152	294 966	778 392
<i>Krátkodobé zákonné rezervy</i>	<i>552 483</i>	<i>447 800</i>	<i>406 096</i>	<i>146 387</i>	<i>447 800</i>
Rezerva na dovolenky	406 096	447 800	406 096	0	447 800
Rezerva na náklady ďalšieho roku	146 387	0	0	146 387	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy</i>	<i>335 507</i>	<i>383 720</i>	<i>240 056</i>	<i>148 579</i>	<i>330 592</i>
<i>Rezerva na náklady (presun zo zákonných rezerv)</i>	<i>0</i>	<i>192 692</i>	<i>99 948</i>	<i>0</i>	<i>92 744</i>
Rezerva pre VZ	249 384	160 629	140 095	109 289	160 629
Rezerva na havárie MV	11 237	5 676	0	10 000	6 913
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	14 886	24 723	13		39 596
Rezerva na súdny spor	60 000	0	0	29 290	30 710

Z dôvodu zmeny v zákone o dani z príjmov sa rezerva na náklady ďalšieho roku v hodnote 146 387 EUR presunula zo zákonných rezerv na ostatné krátkodobé rezervy.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	785 825	817 595	651 392	64 038	887 990
<i>Krátkodobé zákonné rezervy</i>	<i>570 815</i>	<i>547 309</i>	<i>505 341</i>	<i>300</i>	<i>552 483</i>
Rezerva na dovolenky	366 030	406 096	366 030	0	406 096
Rezerva na náklady na náklady ďalšieho roku	204 785	141 213	139 311	60 300	146 387
<i>Ostatné krátkodobé rezervy</i>	<i>215 010</i>	<i>330 286</i>	<i>146 051</i>	<i>63 738</i>	<i>335 507</i>
Rezerva pre VZ	204 549	249 384	140 811	63 738	249 384
Rezerva na havárie MV	5 221	6 016	0	0	11 237
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	5 240	14 886	5 240	0	14 886
Rezerva na súdny spor	0	60 000	0	0	60 000

8. Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	121 898	0	121 898
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 857 479	1 068 930	5 926 409

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	196 803	0	196 803
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 194 856	750 456	4 945 312

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	121 898	196 803
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	121 898	196 803
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 926 409	4 945 312
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	4 857 479	4 194 856
Záväzky po lehote splatnosti	1 068 930	750 456

ÚJ má v účtovníctve rezervu na súdny spor, ktorý bol odhadovaný v minulom roku na 60 tis. Eur. Na základe právneho oddelenia bol tento súdny spor v účtovníctve prehodnotený na sumu 31 tisíc Eur.

9.) Záväzky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	71 195	74 752
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 220	46 034
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 220	46 034
Čerpanie sociálneho fondu	82 348	49 591
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	33 067	71 95

10.) Časového rozlíšenie pasív

Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	290 309
Účet 384 : dotácie	290 309

F.) INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

ÚJ poskytuje stravovacie služby v prenajatých priestoroch na približne 70 prevádzkach po celom Slovensku.

G.) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV A ĎALŠIE INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 984 618	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	656 615	22 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	582 611	128 174	4,29 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 451 356	- 99 298	3,33 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	-
6	Základ dane (R500 DP):	3 115 873	685 530	22,97 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	-	-
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	685 530	22,97 %
9	Odložená daň z príjmov:	-	- 69 196	- 2,32 %
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	616 334	20,65 %

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 774 596	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	610 411	22 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	513 537	112 978	4,07 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 238 524	- 52 475	-1,89 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	-
6	Iné	-	43	0 %
7	Základ dane (R500 DP):	3 049 609	670 957	24,18 %
8	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	-	-
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	670 957	24,18 %
10	Odložená daň z príjmov:	-	-9 511	-0,34 %
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	661 446	23,84 %

H.) INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVAZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť nemá majetok ani záväzky, ktoré by boli zabezpečené derivátmi.

I.) INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1.) Tržby za vlastné výkony a tovar je v nasledujúcej tabuľke**

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Slovensko – stravovacie služby	22 327 299	22 301 269
Slovensko - tabak	1 746 166	1 760 320
Slovensko – bufet	8 380 674	8 502 899
Spolu	32 454 139	32 564 488

2.) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x)

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia vlastného stravovania	292 724	302 858
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	292 724	302 858

3.) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x)

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj HM	2 127	15 024
Dotácie, príspevky a iné	100 660	106 717
Spolu	102 787	121 741

4.) Osobné náklady - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	7 983 427	7 646 807
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	170 579	210 307
Sociálna poisťovňa	2 031 202	1 966 996
Zdravotná poisťovňa	759 155	708 638
Iné osobné a sociálne náklady		
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	10 944 363	10 532 748

5.) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x)

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a údržby	241 865	255 123
Cestovné	29 361	39 153
Školenia	15 890	20 761
Telefóny	67 594	85 624
Náklady na reprezentáciu	37 370	65 848
Služby na technickú pomoc	646 582	648 103
Poštovné	26 835	23 750
Prenájom –budovy, automaty, oblečenie	1 016 840	1 081 857
Leasing	292 829	288 636
Poradenské služby	46 910	58 247
Dopravné	373 250	450 123
BOZP, str. služba, upratov., správa web str., inzercia	284 019	302 418
Ostatné – popl. strav. spoločn., licencie, odpad, deratiz.	354 009	373 444
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 433 354	3 693 087

6.) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x)

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistky, poplatky obchodným komorám	13 619	22 562
Odhad nákladov na súdny spor a pokuty	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činn.	15 817	48 459

7.) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)		
Kurzové straty počas roku (563.A)	1 855	2 911
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	1866	2968
Ostatné finančné náklady (56x) : poplatky banke	26 679	11 837
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	28 545	14 805

8.) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorskou spoločnosťou

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	24 384	24 613
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

9.) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	10 502 569	11 113 341
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	-	
Tržby z predaja služieb (602, 606)	21 951 570	21 451 147
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	-	425 116
Čistý obrat celkom	32 454 139	32 989 604

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	32 444 232	32 504 832
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	9 907	59 656
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

J. – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Podmienené záväzky – ÚJ má záväzok preinvestovať v U.S. Steel Košice (odberateľ stravovacích služieb) 1 mio € (k 30.9.2016 preinvestované 625 tis. €) počas trvania kontraktu do 31.12.2017.

2) Podsúvahové účty – ÚJ má vo forme operatívneho leasingu v používaní 44 vozidiel a poskytuje stravovanie na cca 70 prevádzkach v prenajatých priestoroch.

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok – operatívny leasing Arval	285 392	275 971
Penájom – nájom priestorov	815 326	896 613

K. – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Nenastali žiadne udalosti uvedené v bodoch a) až j)

L. – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby patrí spoločník spoločnosti, spoločnosti skupiny Compass Group a vedenie spoločnosti. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti.

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Licenčné poplatky - náklad	678 395	683 062
Služby – náklad	84 514	104 162
Služby – výnos	2 609	31 358
Nákup tovaru	537	5 675
Predaj tovaru	7 298	28 594
Položka	Stav k 30.9.2016	Stav k 30.9.2015
Pohľadávky z obchodného styku	5 199	27 608
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 400 000	1 800 000
Spolu aktíva	2 405 199	1 827 608
Závázky z obchodného styku	54 323	21 310
Závázky voči spoločníkom	1 190 000	463 000
Spolu pasíva	1 244 323	484 310

M. - INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ÚJ

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli k 30.9.2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. - OSTATNÉ INFORMÁCIE

ÚJ neboli udelené výlučné práva poskytovať služby vo verejnom záujme, nemá žiadne informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby, informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci.

O. – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	331 939	-	-	-	331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 960	-	-	-	3 960
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	33 194	-	-	-	33 194
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 666	-	-	-	1 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 503 192	-	-	423 150	1 926 342
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 113 150	2 368 284	1 690 000	- 423 150	2 368 284
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Vlastné imanie	3 987 101	2 368 284	1 690 000	-	4 665 385

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	331 939	-	-	-	331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 960	-	-	-	3 960
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	33 194	-	-	-	33 194
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 666	-	-	-	1 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 137 118	-	-	366 074	1 503 192
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 829 074	2 113 150	1 463 000	- 366 074	2 113 150
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Vlastné imanie	3 336 951	2 113 150	1 463 000	0	3 987 101

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe