

**Up**

**Účtovná zvierka**  
201 **6**

**L E CHEQUE DEJEUNER s. r. o.**

## 00 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

06 | Všeobecné náležitosti

07 | Finančné výkazy

16 | Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

## OBSAH

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Všeobecné náležitosti</b>  | <b>4</b>  |
| <b>Finančné výkazy</b>  | <b>5</b>  |
| • BILANCIA  | 5         |
| – Majetok   | 5         |
| – Vlastné imanie a záväzky  | 8         |
| • VÝKAZ ZISKOV A STRÁT  | 11        |
| <b>Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016</b>  | <b>13</b> |
| • 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<br>DIČ: 2020321864 |
| Deň, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje:    | 31. december 2016                  |
| Deň zostavenia účtovnej zvierky:                 | 17. januára 2017                   |
| Obdobie, za ktoré sa účtovná zvierka zostavuje:  | 1.1.2016 – 31.12.2016              |
| Osoba zodpovedná za zostavenie účtovnej zvierky: | 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                                | 2016   | 2015   |
|---|--|---|--|--|
| <b>MAJETOK</b>  |  |   |  |  |
| <b>Neobežný majetok</b>   |  |   |  |  |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>  |  |   |  |  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aktivované náklady na vývoj</li> <li>• Softvér</li> <li>• Oceniteľné práva</li> <li>• Goodwill</li> <li>• Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</li> <li>• Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</li> <li>• Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok</li> </ul>   | <br>338 729<br>135 987<br><br>17 532<br>190 859        | <br>209 396<br>90 227<br><br>366        | <br>129 333<br>45 760<br><br>17 166<br>190 859         | <br>7 732<br>69 640<br><br><br>150 894                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>683 107</b>   | <b>299 989</b>                          | <b>383 118</b>   | <b>228 266</b>   |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>  |  |   |  |  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pozemky</li> <li>• Stavby</li> <li>• Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</li> <li>• Pestovateľské celky trvalých porastov</li> <li>• Základné stádo a ťažné zvieratá</li> <li>• Ostatný dlhodobý hmotný majetok</li> <li>• Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</li> <li>• Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok</li> <li>• Opravná položka k nadobudnutému majetku</li> </ul>  | <br>7 845<br>228 976<br><br><br>579 373<br>13 561      | <br>6 794<br>157 324<br><br><br>486 682 | <br>1 051<br>71 652<br><br><br>92 691<br>13 561        | <br>1 843<br>28 087<br><br><br>81 764<br>2 493         |
| <b>Spolu</b>  | <b>829 755</b>   | <b>650 800</b>                          | <b>178 955</b>   | <b>114 187</b>   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok</b>  |  |   |  |  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ</li> <li>• Podielové CP a podiely s podiel. účasťou okrem v prepoj. ÚJ</li> <li>• Ostatné realizovateľné CP a podiely</li> <li>• Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</li> <li>• Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ</li> <li>• Ostatné pôžičky</li> <li>• Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok</li> <li>• Pôžičky a ostatný DD FI majetok so ZD splatnosti najviac 1 rok</li> <li>• Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</li> <li>• Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</li> <li>• Poskytnuté preddavky na DD finančný majetok</li> </ul> | <br><br><br>38 134 193<br><br><br><br><br><br><br><br> | <br><br><br><br><br><br>38 134 193      | <br><br><br>38 134 193<br><br><br><br><br><br><br><br> | <br><br><br>38 488 263<br><br><br><br><br><br><br><br> |
| <b>Spolu</b>  | <b>38 134 193</b>                                      |   | <b>38 134 193</b>                                      | <b>38 488 263</b>                                      |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>39 647 055</b>                                      | <b>950 789</b>                          | <b>38 696 266</b>                                      | <b>38 830 716</b>                                      |

## 6 | FINANČNÉ VÝKAZY

### BILANCIA

k 31. decembru

| v celých EUR  | brutto           | korekcia      | 2016             | 2015             |
|---|------------------|---------------|------------------|------------------|
| <b>MAJETOK</b>  |                  |               |                  |                  |
| <b>Obežný majetok</b>   |                  |               |                  |                  |
| <b>Zásoby</b>   |                  |               |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Materiál</li> <li>• Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby</li> <li>• Výrobky</li> <li>• Zvieratá</li> <li>• Tovar</li> <li>• Poskytnuté preddavky na zásoby</li> </ul>   | 102 483          | 10 079        | 92 404           | 112 928          |
| <b>Spolu</b>  | <b>102 483</b>   | <b>10 079</b> | <b>92 404</b>    | <b>112 928</b>   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>  |                  |               |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pohľadávky z obchodného styku</li> <li>• Čistá hodnota zákazky</li> <li>• Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</li> <li>• Pohľadávky z derivátových operácií</li> <li>• Iné pohľadávky</li> <li>• Odložená daňová pohľadávka</li> </ul>                                | 39 620           |               | 39 620           | 82 873           |
|   | 206 373          |               | 206 373          | 162 192          |
| <b>Spolu</b>  | <b>245 993</b>   |               | <b>245 993</b>   | <b>245 065</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                  |               |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pohľadávky z obchodného styku</li> <li>• Čistá hodnota zákazky</li> <li>• Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ</li> <li>• Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</li> <li>• Sociálne poistenie</li> <li>• Daňové pohľadávky a dotácie</li> <li>• Pohľadávky z derivátových operácií</li> <li>• Iné pohľadávky</li> </ul> | 8 180 113        | 40 728        | 8 139 385        | 6 210 137        |
|   | 154 123          |               | 154 123          |                  |
|   | 84 740           |               | 84 740           | 58 489           |
| <b>Spolu</b>  | <b>8 418 976</b> | <b>40 728</b> | <b>8 378 248</b> | <b>6 268 626</b> |

**BILANCIA**

k 31. decembru

| v celých EUR   | brutto                      | korekcia         | 2016                        | 2015                      |
|--|-----------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>MAJETOK</b>   |                             |                  |                             |                           |
| <b>Krátkodobý finančný majetok</b>   |                             |                  |                             |                           |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ</li><li>• Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ</li><li>• Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely</li><li>• Obstarávaný krátkodobý finančný majetok</li></ul> | 7 767 937                   |                  | 7 767 937                   | 8 195 201                 |
| <b>Spolu</b>   | <b>7 767 937</b>            |                  | <b>7 767 937</b>            | <b>8 195 201</b>          |
| <b>Finančné účty</b>   |                             |                  |                             |                           |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Peniaze</li><li>• Účty v bankách</li></ul>   | 143 636<br>1 282 190        |                  | 143 636<br>1 282 190        | 133 512<br>1 961 914      |
| <b>Spolu</b>   | <b>1 425 826</b>            |                  | <b>1 425 826</b>            | <b>2 095 426</b>          |
| <b>Obežný majetok spolu</b>  | <b>17 961 215</b>           | <b>50 807</b>    | <b>17 910 408</b>           | <b>16 917 246</b>         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>   |                             |                  |                             |                           |
| <b>Časové rozlíšenie</b>   |                             |                  |                             |                           |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Náklady budúcich období dlhodobé</li><li>• Náklady budúcich období krátkodobé</li><li>• Príjmy budúcich období dlhodobé</li><li>• Príjmy budúcich období krátkodobé</li></ul>  | 8 892<br>8 525<br>2 292 063 |                  | 8 892<br>8 525<br>2 292 063 | 709<br>9 898<br>2 111 729 |
| <b>Spolu</b>   | <b>2 309 480</b>            |                  | <b>2 309 480</b>            | <b>2 122 336</b>          |
| <b>Časové rozlíšenie spolu</b>   | <b>2 309 480</b>            |                  | <b>2 309 480</b>            | <b>2 122 336</b>          |
| <b>Majetok spolu</b>   | <b>59 917 750</b>           | <b>1 001 596</b> | <b>58 916 154</b>           | <b>57 870 298</b>         |

## 8 | FINANČNÉ VÝKAZY

### BILANCIA

k 31. decembru

| v celých EUR   | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>  |                  |                  |
| <b>Vlastné imanie</b>  |                  |                  |
| <b>Základné imanie</b>   |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Základné imanie</li> <li>• Zmena základného imania</li> <li>• Pohľadávky za upísané vlastné imanie</li> </ul>   | 807 148          | 807 148          |
| <b>Spolu</b>   | <b>807 148</b>   | <b>807 148</b>   |
| <b>Emisné ážio</b>   |                  |                  |
| <b>Spolu</b>   |                  |                  |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>  |                  |                  |
| <b>Spolu</b>   |                  |                  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>  |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond</li> <li>• Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely</li> </ul>   | 80 715           | 80 715           |
| <b>Spolu</b>   | <b>80 715</b>    | <b>80 715</b>    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>  |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Štatutárne fondy</li> <li>• Ostatné fondy</li> </ul>  |                  |                  |
| <b>Spolu</b>   |                  |                  |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>  |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</li> <li>• Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín</li> <li>• Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení</li> </ul> |                  |                  |
| <b>Spolu</b>   |                  |                  |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>  |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nerozdelený zisk minulých rokov</li> <li>• Neuhradená strata minulých rokov</li> </ul>  | 280 502          | 280 502          |
| <b>Spolu</b>   | <b>280 502</b>   | <b>280 502</b>   |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>   |                  |                  |
| <b>Spolu</b>   | <b>5 030 856</b> | <b>4 720 694</b> |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>  | <b>6 199 221</b> | <b>5 889 059</b> |



**BILANCIA**

k 31. decembru

| v celých EUR   | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>  |                   |                   |
| <b>ZávÄzky</b>   |                   |                   |
| <b>Dlhodobé závÄzky</b>  |                   |                   |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Dlhodobé závÄzky z obchodného styku</li><li>• Čistá hodnota zákazky</li><li>• Ostatné závÄzky voči prepojeným ÚJ</li><li>• Ostatné závÄzky v rámci podielovej účasti okrem závÄzkov voči prepojeným ÚJ</li><li>• Ostatné dlhodobé závÄzky</li><li>• Dlhodobé prijaté preddavky</li><li>• Dlhodobé zmenky na úhradu</li><li>• Vydané dlhopisy</li><li>• ZávÄzky zo sociálneho fondu</li><li>• Iné dlhodobé závÄzky</li><li>• Dlhodobé závÄzky z derivátových operácií</li><li>• Odložený daňový závÄzok</li></ul> |                   | 149               |
|  | 1 496             | 797               |
|  | 1 786             | 3 628             |
| <b>Spolu</b>   | <b>3 282</b>      | <b>4 574</b>      |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>  |                   |                   |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Zákonné rezervy</li><li>• Ostatné rezervy</li></ul>  |                   |                   |
|  | 257 403           | 40 972            |
| <b>Spolu</b>   | <b>257 403</b>    | <b>40 972</b>     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>  |                   |                   |
| <b>Spolu</b>   |                   |                   |
| <b>Krátkodobé závÄzky</b>  |                   |                   |
| ZávÄzky z obchodného styku   | 44 421 219        | 44 393 194        |
| Čistá hodnota zákazky  |                   |                   |
| Ostatné závÄzky voči prepojeným ÚJ   |                   |                   |
| Ostatné závÄzky v rámci podielovej účasti okrem závÄzkov voči prepojeným ÚJ  |                   |                   |
| ZávÄzky voči spoločníkom a združeniu   |                   |                   |
| ZávÄzky voči zamestnancom  | 114 202           | 99 666            |
| ZávÄzky zo sociálneho poistenia  | 88 098            | 75 939            |
| Daňové závÄzky a dotácie   | 222 190           | 627 461           |
| ZávÄzky z derivátových operácií  |                   |                   |
| Iné závÄzky  | 6 089 320         | 4 801 553         |
| <b>Spolu</b>   | <b>50 935 029</b> | <b>49 997 813</b> |

**BILANCIA**

k 31. decembru

| v celých EUR                          | 2016              | 2015              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>       |                   |                   |
| <b>Závazky</b>                        |                   |                   |
| Krátkodobé rezervy                    |                   |                   |
| • Zákonné rezervy                     | 21 169            | 18 477            |
| • Ostatné rezervy                     | 1 498 606         | 1 918 090         |
| <b>Spolu</b>                          | <b>1 519 775</b>  | <b>1 936 567</b>  |
| Bežné bankové úvery                   |                   |                   |
| <b>Spolu</b>                          | <b>1 444</b>      | <b>1 313</b>      |
| Krátkodobé finančné výpomoci          |                   |                   |
| <b>Spolu</b>                          |                   |                   |
| <b>Závazky spolu</b>                  | <b>52 716 933</b> | <b>51 981 239</b> |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              |                   |                   |
| Časové rozlíšenie                     |                   |                   |
| • Výdavky budúcich období dlhodobé    |                   |                   |
| • Výdavky budúcich období krátkodobé  |                   |                   |
| • Výnosy budúcich období dlhodobé     |                   |                   |
| • Výnosy budúcich období krátkodobé   |                   |                   |
| <b>Spolu</b>                          |                   |                   |
| <b>Časové rozlíšenie spolu</b>        |                   |                   |
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>58 916 154</b> | <b>57 870 298</b> |

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

k 31. decembru

| v celých EUR   | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý obrat</b>   | <b>13 673 647</b> | <b>14 667 294</b> |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>  |                   |                   |
| • Tržby z predaja tovaru   |                   |                   |
| • Tržby z predaja vlastných výrobkov   |                   |                   |
| • Tržby z predaja služieb  | 12 790 514        | 12 545 415        |
| • Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob  |                   |                   |
| • Aktivácia  |                   |                   |
| • Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu |                   |                   |
| • Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti   | 928 327           | 783 148           |
| <b>Spolu</b>   | <b>13 718 841</b> | <b>13 328 563</b> |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť</b>  |                   |                   |
| • Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru                                      |                   |                   |
| • Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok                      | 1 526 182         | 1 494 460         |
| • Opravné položky k zásobám  | - 1 860           | 7 440             |
| • Služby   | 3 119 797         | 2 911 370         |
| • Osobné náklady   | 3 264 158         | 2 730 289         |
| • Dane a poplatky  | 4 198             | 3 935             |
| • Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku | 153 676           | 78 408            |
| • Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu                     |                   |                   |
| • Opravné položky k pohľadávkam  | 14 945            | 4 063             |
| • Ostatné náklady na hospodársku činnosť   | 20 612            | 1 232 218         |
| <b>Spolu</b>   | <b>8 101 708</b>  | <b>8 462 183</b>  |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>                                     | <b>5 617 133</b>  | <b>4 866 380</b>  |

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

| v celých EUR  | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Pridaná hodnota</b>  | <b>8 146 395</b> | <b>8 132 145</b> |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti</b>  |                  |                  |
| • Tržby z predaja cenných papierov a podielov                             |                  |                  |
| • Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                  |                  | 44 014           |
| • Výnosy z krátkodobého finančného majetku                                | 336 425          | 514 967          |
| • Výnosové úroky  | 574 041          | 1 042 167        |
| • Kurzové zisky   |                  | 20               |
| • Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií   |                  |                  |
| • Ostatné výnosy z finančnej činnosti                                     |                  |                  |
| <b>Spolu</b>  | <b>910 466</b>   | <b>1 601 168</b> |
| <b>Náklady na finančnú činnosť</b>  |                  |                  |
| • Predané cenné papiere a podiely   |                  |                  |
| • Náklady na krátkodobý finančný majetok                                  |                  |                  |
| • Opravné položky k finančnému majetku                                    |                  |                  |
| • Nákladové úroky   | 1 367            | 471              |
| • Kurzové straty  | 113              | 117              |
| • Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie |                  |                  |
| • Ostatné náklady na finančnú činnosť                                     | 25 157           | 48 349           |
| <b>Spolu</b>  | <b>26 637</b>    | <b>48 937</b>    |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>                         | <b>883 829</b>   | <b>1 552 231</b> |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>             | <b>6 500 962</b> | <b>6 418 611</b> |
| • Daň z príjmov   | 1 470 106        | 1 697 917        |
| • Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom                    |                  |                  |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>                | <b>5 030 856</b> | <b>4 720 694</b> |

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

### • 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<br>rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice<br>Nz 249/95, Nz 238/95 |
| Legislatíva:              | Zákon č. 513/1991 Zb.  |
| Dátum vzniku spoločnosti: | 14. 06. 1995   |

### PREDMET ČINNOSTI

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

### POČET ZAMESTNANCOV

| D01 – Výpočet stavov pracovníkov   | Obdobie N   | Obdobie N-1 |
|--|-------------|-------------|
| <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti</b>                | <b>87,5</b> | <b>85</b>   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho : | 89          | 85          |
| · počet vedúcich zamestnancov  | 5           | 4           |

### RUČENIE

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

### PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje k 31.12.2016 riadnu účtovnú závierku podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

### DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovnú závierku k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, schválilo Valné zhromaždenie dňa 08.06.2016. 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 31.12.2016

### • 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 2016 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.

V roku 2016 oproti roku 2015 došlo k zmene metodiky vykazovania čistého obratu. V roku 2016 spoločnosť LE CHEQUE DEJEUNER do hodnoty čistého obratu nezapočítava výnosy z finančnej činnosti.

#### 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 zahrňuje 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 2016 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

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

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

nia ocenenia sa následne premieta aj doba skladovania a frekvencia výdajov zo skladu.

#### 4. POHLADÁVKY

Spoločnosť oceňovala *pohľadávky* pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť účtovala v bežnom roku aj o opravných položkách k pohľadávkam, prostredníctvom ktorých upravovala menovitú 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 novin 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 2016, ale ich fyzický príjem nastane v budúcnosti. Ako podklady pre zaúčtovanie na tento účet slúžila 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. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť v bežnom roku tvorila « zákonné rezervy » k nevyčerpaným dovolenkám. Spoločnosť taktiež tvorila « ostatné rezervy » k prémieam a odmenám. Ostatné rezervy, ktoré spoločnosť tvorila k 31.12.2016, 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 31.12.2016

- 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 21%, 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 v % |
|--|------------------|--------------------|--------------------|
| 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 huteľné veci a súbory huteľných vecí | 3-6 rokov        | lineárna           | 16.66-33.33        |
| 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        | Oceniteľné 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                          |                             |                |                  |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 145 013        | 135 987          |          |                                   | 150 894                               |   | <b>431 894</b> |
| Prírastky                                 |                             | 43 132         |                  |          | 17 532                            | 190 859                               |   | <b>251 523</b> |
| Úbytky                                    |                             | 309            |                  |          |                                   |                                       |   | <b>309</b>     |
| Presuny                                   |                             | 150 894        |                  |          |                                   | -150 894                              |   | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | <b>338 729</b> | <b>135 987</b>   |          | <b>17 532</b>                     | <b>190 859</b>                        |   | <b>683 107</b> |
| Oprávky                                   |                             |                |                  |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 137 281        | 66 347           |          |                                   |                                       |   | <b>203 628</b> |
| Prírastky                                 |                             | 39 715         | 23 880           |          | 366                               |                                       |   | <b>63 961</b>  |
| Úbytky                                    |                             | 310            |                  |          |                                   |                                       |   | <b>310</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | <b>176 686</b> | <b>90 227</b>    |          | <b>366</b>                        |                                       |   | <b>267 279</b> |
| Opravné položky                           |                             |                |                  |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             |                |                  |          |                                   |                                       |   | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 |                             | 32 710         |                  |          |                                   |                                       |   | <b>32 710</b>  |
| Úbytky                                    |                             |                |                  |          |                                   |                                       |   | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | <b>32 710</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>32 710</b>  |
| Zostatková hodnota                        |                             |                |                  |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 7 732          | 69 640           | 0        | 0                                 | 150 894                               | 0   | <b>228 266</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | <b>129 333</b> | <b>45 760</b>    | <b>0</b> | <b>17 166</b>                     | <b>190 859</b>                        | <b>0</b>  | <b>383 118</b> |

## 18 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

### A02– Dlhodobý nehmotný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |               |          |                                   |                                       |   | Spolu          |
|---|--|----------|---------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|----------------|
|   | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér  | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |                |
| <i>a</i>                                  | <i>b</i>                                     | <i>c</i> | <i>d</i>      | <i>e</i> | <i>f</i>                          | <i>g</i>                              | <i>h</i>  | <i>i</i>       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |  |          |               |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 142 791  | 138 337       |          |                                   | 0                                     |   | <b>281 128</b> |
| Prírastky                                 |  | 6 440    | 0             |          |                                   | 157 334                               |   | <b>163 774</b> |
| Úbytky                                    |  | 4 217    | 2 350         |          |                                   | 6 440                                 |   | <b>13 007</b>  |
| Presuny                                   |  |          |               |          |                                   |                                       |   | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 145 013  | 135 987       | 0        | 0                                 | 150 894                               | 0   | <b>431 894</b> |
| <b>Oprávky</b>                            |  |          |               |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 135 130  | 44 817        |          |                                   |                                       |   | <b>179 947</b> |
| Prírastky                                 |  | 6 369    | 23 880        |          |                                   |                                       |   | <b>30 249</b>  |
| Úbytky                                    |  | 4 217    | 2 350         |          |                                   |                                       |   | <b>6 567</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 137 281  | 66 347        | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>203 628</b> |
| <b>Opravné položky</b>                    |  |          |               |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |          |               |          |                                   |                                       |   | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 |  |          |               |          |                                   |                                       |   | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    |  |          |               |          |                                   |                                       |   | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 0        | 0             | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |  |          |               |          |                                   |                                       |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 7 661    | 93 520        | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>101 181</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 7 732    | 69 640        | 0        | 0                                 | 150 894                               | 0   | <b>228 266</b> |

**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>       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 7 845    | 175 573   |   |                                | 549 805                         | 2 493                               |   | <b>735 716</b> |
| Prírastky                                 |                       |          | 58 366  |   |                                | 52 339                          | 11 068                              |   | <b>121 774</b> |
| Úbytky                                    |                       |          | 4 963   |   |                                | 22 771                          |                                     |   | <b>27 734</b>  |
| Presuny                                   |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 7 845    | 228 976   | 0                                       | 0                              | 579 373                         | 13 561                              | 0   | <b>829 756</b> |
| <b>Oprávky</b>                            |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 6 002    | 147 486   | 0                                       | 0                              | 468 041                         | 0                                   | 0   | <b>621 529</b> |
| Prírastky                                 |                       | 792      | 14 801  |   |                                | 41 413                          |                                     |   | <b>57 005</b>  |
| Úbytky                                    |                       |          | 4 963   |   |                                | 22 771                          |                                     |   | <b>27 734</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 6 794    | 157 324   | 0                                       | 0                              | 486 682                         | 0                                   | 0   | <b>650 800</b> |
| <b>Opravné položky</b>                    |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0        | 0   | 0                                       | 0                              | 0                               | 0                                   | 0   | <b>0</b>       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 1 843    | 28 086  | 0                                       | 0                              | 81 764                          | 2 493                               | 0   | <b>114 187</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 1 051    | 71 652  | 0                                       | 0                              | 92 691                          | 13 561                              | 0   | <b>178 955</b> |

## 20 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

## 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 | Spoľu          |
| <i>a</i>                                  | <i>b</i>              | <i>c</i> | <i>d</i>  | <i>e</i>                                | <i>f</i>                       | <i>g</i>                        | <i>h</i>                            | <i>i</i>  | <i>j</i>       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 7 845    | 143 573   |   |                                | 634 704                         | 0                                   |   | <b>786 122</b> |
| Prírastky                                 |                       |          | 32 000  |   |                                | 14 690                          | 2 493                               |   | <b>49 183</b>  |
| Úbytky                                    |                       |          |   |   |                                | 99 589                          | 0                                   |   | <b>99 589</b>  |
| Presuny                                   |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 7 845    | 175 573   | 0                                       | 0                              | 549 805                         | 2 493                               | 0   | <b>735 716</b> |
| <b>Oprávk</b>                             |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 5 210    | 143 310   | 0                                       | 0                              | 524 439                         | 0                                   | 0   | <b>672 958</b> |
| Prírastky                                 |                       | 792      | 4 176   |   |                                | 43 191                          |                                     |   | <b>48 160</b>  |
| Úbytky                                    |                       |          |   |   |                                | 99 589                          |                                     |   | <b>99 589</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 6 002    | 147 486   | 0                                       | 0                              | 468 041                         | 0                                   | 0   | <b>621 529</b> |
| <b>Opravné položky</b>                    |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0        | 0   | 0                                       | 0                              | 0                               | 0                                   | 0   | <b>0</b>       |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                       |          |   |   |                                |                                 |                                     |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 2 636    | 263   | 0                                       | 0                              | 110 265                         | 0                                   | 0   | <b>113 163</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 1 844    | 28 086  | 0                                       | 0                              | 81 764                          | 2 493                               | 0   | <b>114 187</b> |

**A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku**

| Poistovňa                  | Union poisťovňa, a. s.  | QBE Insurance (Europe) Limited   |
|----------------------------|---|----------------------------------|
| Druh poistného             | Bežné   | Bežné                            |
| Predmet poistenia          | Súbor všetkých zariadení<br>Súbor všetkých zásob<br>Pokladničná hotovosť + ceniny | Poistenie zodpovednosti za škodu |
| Poistná doba               | 01.01.2016– 31.12.2016  | 01.01.2016 – 31.12.2016          |
| Ročné poistné <sup>1</sup> |   |                                  |
| 2016                       | 6731,80 EUR   | 53,11 EUR                        |
| 2015                       | 6743,76 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 2016 využívala spoločnosť LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o. vozový park vo forme operatívneho lízingu, ktorý je zaradený v majetku prenajímateľa. Z toho dôvodu poistné na súbore motorových vozidiel je za rok 2016 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              |   |   |  |   |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|
|  | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| <i>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             |                                    |   |   |  |   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>   |                                    |   |   |  | <b>0</b>                                      |

## 22 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

### 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  | 0                                  |                  |                  |   | 0                               |
| Do splatnosti do 1 roka vrátane                        | zmenka   | 0                                  |                  |                  |   | 0                               |
| <b>Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu</b> |          | <b>0</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                        |

### 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 | 0                                  |                  |                  |   | 0                               |
| Do splatnosti od 1 roka do 3 rokov vrátane  | 37 848 000                         |                  |                  |   | 37 848 000                      |
| Do splatnosti do 1 roka vrátane             | 640 263                            | 570 658          | 924 728          |   | 286 193                         |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>               | <b>38 488 263</b>                  | <b>570 658</b>   | <b>924 728</b>   | <b>0</b>  | <b>38 134 193</b>               |

Dlhodobá pôžička so splatnosťou od 1 roka do 3 rokov vrátane v sume 37 848 000 EUR predstavuje pôžičku poskytnutú materskej spoločnosti C.D HOLDING INTERNATIONALE. Splatnosť pôžičky je v zmysle Zmluvy o pôžičke 31.12.2018.

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                               |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          | Spolu             |
|---|---|---|-------------------------------|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|----------|-------------------|
|   | 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 |          |                   |
| <i>a</i>                                  | <i>b</i>  | <i>c</i>  | <i>d</i>                      | <i>e</i>   | <i>f</i>                          | <i>g</i>                                     | <i>h</i>                              | <i>i</i>  | <i>j</i> |                   |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   |   |                               | 38 488 263                                       |                                   |  |                                       |   |          | <b>38 488 263</b> |
| Prírastky                                 |   |   |                               | 570 658  |                                   |  |                                       |   |          | <b>570 658</b>    |
| Úbytky                                    |   |   |                               | 924 728  |                                   |  |                                       |   |          | <b>924 728</b>    |
| Presuny                                   |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0   | 0   | 0                             | 38 134 193                                       | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>38 134 193</b> |
| <b>Oprávky</b>                            |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0   | 0   | 0                             | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>0</b>          |
| <b>Opravné položky</b>                    |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0   | 0   | 0                             | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>0</b>          |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |   |   |                               |  |                                   |  |                                       |   |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0   | 0   | 0                             | 38 488 263                                       | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>38 488 263</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0   | 0   | 0                             | 38 134 193                                       | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>38 134 193</b> |

## 24 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

## A10– Dlhodobý finančný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

| Dlhodobý finančný majetok                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                      |  |                                    |   |  |  |  |   |                   |
|---|---|--|------------------------------------|---|--|--|--|---|-------------------|
|   | Podielové<br>CP a<br>podieľ v<br>dcérskej<br>úctovnej<br>jednotke | Podielové<br>CP a<br>podieľ v<br>spoločnosti<br>i s<br>podstatným<br>m vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé CP<br>a podieľ | Pôžičky<br>úctovnej<br>jednotke v<br>konsolidovano<br>m celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Spolu             |
| <i>a</i>                                      | <i>b</i>  | <i>c</i>   | <i>d</i>                           | <i>e</i>  | <i>f</i>                                   | <i>g</i>   | <i>h</i>                                       | <i>i</i>  | <i>j</i>          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                       |   |  |                                    |   |  |  |  |   |                   |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> | 0   | 0  | 3 584 055                          | 22 493 252  | 0  | 0  | 0  | 0   | <b>26 077 307</b> |
| Prírastky                                     |   |  | 44 552                             | 16 240 263  |  |  |  |   | <b>16 284 815</b> |
| Úbytky  |   |  | 3 628 606                          | 245 252   |  |  |  |   | <b>3 873 858</b>  |
| Presuny                                       |   |  |                                    |   |  |  |  |   | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | 0   | 0  | 0                                  | 38 488 263  | 0  | 0  | 0  | 0   | <b>38 488 263</b> |
| <b>Oprávk</b>                                 |   |  |                                    |   |  |  |  |   |                   |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |   |  |                                    |   |  |  |  |   | <b>0</b>          |
| Prírastky                                     |   |  |                                    |   |  |  |  |   | <b>0</b>          |
| Úbytky  |   |  |                                    |   |  |  |  |   | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | 0   | 0  | 0                                  | 0   | 0  | 0  | 0  | 0   | <b>0</b>          |
| <b>Opravné položky</b>                        |   |  |                                    |   |  |  |  |   |                   |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |   |  |                                    |   |  |  |  |   | <b>0</b>          |
| Prírastky                                     |   |  |                                    |   |  |  |  |   | <b>0</b>          |
| Úbytky  |   |  |                                    |   |  |  |  |   | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | 0   | 0  | 0                                  | 0   | 0  | 0  | 0  | 0   | <b>0</b>          |
| <b>Zostatková hodnota</b>                     |   |  |                                    |   |  |  |  |   |                   |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> | 0   | 0  | 3 584 055                          | 22 493 252  | 0  | 0  | 0  | 0   | <b>26 077 307</b> |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    | 0   | 0  | 0                                  | 38 488 263  | 0  | 0  | 0  | 0   | <b>38 488 263</b> |



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

| v celých EUR                              | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| Materiál                                  | 102 483        | 124 866        |
| Nedokončená výroba a polotovary           |                |                |
| Zákazková výroba s dobou dlhšou ako 1 rok |                |                |
| Výrobky                                   |                |                |
| Zvieratá                                  |                |                |
| Tovar                                     |                |                |
|   | <b>102 483</b> | <b>124 866</b> |
| Opravná položka                           | (10 079)       | (11 938)       |
|   | <b>92 404</b>  | <b>112 928</b> |

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

**A12 – Opravné položky k zásobám**

v celých EUR

| Zásoby  | Bežné účtovné obdobie                 |              |   |  |                                    |
|---|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <i>a</i>  | <i>b</i>                              | <i>c</i>     | <i>d</i>                                      | <i>e</i>   | <i>f</i>                           |
| Materiál  | 11 938                                | 5 724        | 7 583   | 0  | 10 079                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |              |   |  | 0                                  |
| Výrobky   |                                       |              |   |  | 0                                  |
| Zvieratá  |                                       |              |   |  | 0                                  |
| Tovar   |                                       |              |   |  | 0                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                       |              |   |  | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |              |   |  | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>11 938</b>                         | <b>5 724</b> | <b>7 583</b>                                  | <b>0</b>   | <b>10 079</b>                      |

## 26 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

### 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                          | 26 382                                | 15 073        | 128   | 599  | 40 728                             |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke |                                       |               |   |  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku       |                                       |               |   |  | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu        |                                       |               |   |  | 0                                  |
| Iné pohľadávky   |                                       |               |   |  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                | <b>26 382</b>                         | <b>15 073</b> | <b>128</b>                                    | <b>599</b>   | <b>40 728</b>                      |

Celková suma opravných položiek k 31.12.2016 je tvorená opravnými položkami k 7 pohľadávkam. V priebehu roka 2016 došlo k zúčtovaniu časti 1 opravnej položky z dôvodu jej čiastočnej úhrady. Zároveň došlo k zúčtovaniu 1 opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva. Tvorba opravných položiek v priebehu roka 2016 predstavuje opravné položky tvorené v súvislosti s jednou pochybnou pohľadávkou.

#### A14 – Veková štruktúra pohľadávok

|  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <i>a</i>   | <i>b</i>            | <i>c</i>             | <i>d</i>         |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 39 620              | 0                    | 39 620           |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>39 620</b>       | <b>0</b>             | <b>39 620</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 6 914 606           | 1 259 997            | 8 174 603        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 5 510               |                      | 5 510            |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie   |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 154 123             |                      | 154 123          |
| Iné pohľadávky   | 84 740              |                      | 84 740           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>7 158 979</b>    | <b>1 259 997</b>     | <b>8 418 976</b> |

**A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

| v celých EUR  | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|---|------------------|------------------|
|   | <i>b</i>         | <i>c</i>         |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 1 259 997        | 749 007          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 7 158 979        | 5 546 001        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>8 418 976</b> | <b>6 295 008</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 39 620           | 82 873           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                  |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>39 620</b>    | <b>82 873</b>    |

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

**A16 – Odložená daňová pohľadávka**

Opis vzniku odloženej daňovej pohľadávky sa nachádza v tabuľke P 07 – Odložený daň. záväzok a odložená daň. pohľadávka

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

| v celých EUR             | 2016             | 2015              |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 143 636          | 133 512           |
| Bežné bankové účty       | 1 282 190        | 70 914            |
| Bankové účty termínované | 0                | 1 891 000         |
| Peniaze na ceste         | 0                | 0                 |
| Krátkodobé cenné papiere | 7 767 937        | 8 195 201         |
|                          | <b>9 193 763</b> | <b>10 290 627</b> |

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a krátkodobé cenné papiere vo forme zmeniek. Bežné bankové účty má spoločnosť zriadené v tuzemskej mene, vzhľadom na nové pravidlá fakturácie v skupine spoločnosť uzatvorila všetky účty v zahraničnej mene. 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 usku-točnilo 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                 |
| Dlhové CP na obchodovanie                               |                       |                   |                   |          | 0                 |
| Emisné kvóty  |                       |                   |                   |          | 0                 |
| Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti | 8 195 201             | 20 056 740        | 20 484 004        |          | 7 767 937         |
| Ostatné realizovateľné CP                               |                       |                   |                   |          | 0                 |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku            |                       |                   |                   |          | 0                 |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                | <b>8 195 201</b>      | <b>20 056 740</b> | <b>20 484 004</b> |          | <b>7 767 937</b>  |

## 28 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

## A19 – Detail účtov časového rozlíšenia

| v celých EUR   | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</b>                  |                  |                  |
| Predplatné záručnej podpory na softvér                             | 113              | 415              |
| Predplatné novín a časopisov                                       | 0                | 248              |
| Licencie k softvéru  | 2 734            | 46               |
| Predĺženie záruky k informatike                                    | 5 045            | 0                |
|  | <b>8 892</b>     | <b>709</b>       |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</b>                |                  |                  |
| Predplatné záručnej podpory na software                            | 1 259            | 3 047            |
| Predplatné novín a časopisov                                       | 1 337            | 740              |
| Poistenie na nasledovný rok  | 3 453            | 3 470            |
| Poplatky za domény   | 659              | 672              |
| Daň za užívanie verejného priestranstva                            | 355              | 355              |
|  | <b>8 525</b>     | <b>9 898</b>     |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</b>                   |                  |                  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :</b>                 |                  |                  |
| Predané valorizované kupóny nepoužité do lehoty ich platnosti      | 852 696          | 680 976          |
| Úrokové výnosy   | 0                | 21               |
| Preplatenie valorizovaných kupónov ročníka N-1 v nasledujúcom roku | 1 439 367        | 1 430 732        |
| Ostatné príjmy budúcich období                                     | 0                | 0                |
|  | <b>2 292 063</b> | <b>2 111 729</b> |
| <b>SPOLU</b>   | <b>2 309 480</b> | <b>2 122 336</b> |

## • Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

#### P01 – Zmeny vlastného imania

| v celých EUR   | Bežné účtovné obdobie |                  |                   |                 | 31. 12.<br>2016  |
|--|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|  | 31. 12.<br>2015       | Prírastky        | Úbytky            | Presuny         |                  |
| Základné imanie  | 807 148               |                  |                   |                 | 807 148          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Zmena základného imania  |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Emisné ážio  |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Ostatné kapitálové fondy   |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov                       |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí               |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Zákonný rezervný fond  | 80 715                |                  |                   |                 | 80 715           |
| Štatutárne a ostatné fondy   |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Nerozdelený zisk z minulých rokov                                  | 280 502               |                  |                   |                 | 280 502          |
| Neuhradená strata z minulých rokov                                 |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                           | 4 720 694             | 5 030 856        |                   | -4 720 694      | 5 030 856        |
| Vyplatené dividendy  |                       |                  | -4 334 659        | 4 334 659       | 0                |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                       |                  |                   |                 | 0                |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                       |                  |                   |                 | 0                |
|  | <b>5 889 059</b>      | <b>5 030 856</b> | <b>-4 334 659</b> | <b>-386 035</b> | <b>6 199 221</b> |

| v celých EUR   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                   |                 | 31. 12.<br>2015  |
|--|--|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|  | 31. 12.<br>2014                              | Prírastky        | Úbytky            | Presuny         |                  |
| Základné imanie  | 807 148                                      |                  |                   |                 | 807 148          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |  |                  |                   |                 | 0                |
| Zmena základného imania  |  |                  |                   |                 | 0                |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |  |                  |                   |                 | 0                |
| Emisné ážio  |  |                  |                   |                 | 0                |
| Ostatné kapitálové fondy   |  |                  |                   |                 | 0                |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov                       |  |                  |                   |                 | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |  |                  |                   |                 | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí               |  |                  |                   |                 | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  |                  |                   |                 | 0                |
| Zákonný rezervný fond  | 80 715                                       |                  |                   |                 | 80 715           |
| Štatutárne a ostatné fondy   |  |                  |                   |                 | 0                |
| Nerozdelený zisk z minulých rokov                                  | 280 502                                      |                  |                   |                 | 280 502          |
| Neuhradená strata z minulých rokov                                 |  |                  |                   |                 | 0                |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                           | 4 763 465                                    | 4 720 694        |                   | -4 763 465      | 4 720 694        |
| Vyplatené dividendy  |  |                  | -4 525 292        | 4 525 292       | 0                |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |  |                  |                   |                 | 0                |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |  |                  |                   |                 | 0                |
|  | <b>5 931 830</b>                             | <b>4 720 694</b> | <b>-4 525 292</b> | <b>-238 173</b> | <b>5 889 059</b> |

## 30 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

Výsledkom hospodárenia účtovného roka 2015 bol zisk vo výške **4 720 694 EUR**, ktorého rozdelenie je uvedené v nasledovnej tabuľke.

### P02 – Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia

v celých EUR

| Rozdelenie účtovného zisku                      | 2015             |
|---|------------------|
| 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 | 4 334 659        |
| Iné   | 386 035          |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>4 720 694</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia účtovného roka 2016 vo výške **5 030 856 EUR** rozhodne Valné Zhromaždenie v lehotách podľa platnej legislatívy.

## REZERVY

### P03 – Krátkodobé a dlhodobé rezervy

| v celých EUR  | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| Nevyčerpané dovolenky   | 15 657           | 13 666           |
| Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám        | 5 512            | 4 811            |
| Ostatné   | 0                | 0                |
| <b>Zákonné rezervy</b>  | <b>21 169</b>    | <b>18 477</b>    |
| Prémie a odmeny   | 161 558          | 124 445          |
| Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám               | 56 868           | 43 805           |
| Rezervy na preplatenie a výmenu kupónov po lehote ich platnosti | 36 980           | 95 313           |
| Rezerva na odchodné   | 190 595          | 25 903           |
| Rezerva na odvody k odchodnému                                  | 66 708           | 9 066            |
| Iné rezervy   | 1 243 300        | 1 640 392        |
| <b>Ostatné rezervy</b>  | <b>1 756 009</b> | <b>1 959 062</b> |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 777 178</b> | <b>1 977 539</b> |

**REZERVY****P04 – Zmena rezerv**

| v celých EUR   | 31. 12.<br>2015  | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie       | 31. 12.<br>2016  |
|--|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Rok 2016</b>  |                  |                |                |                |                  |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho :</b>                        |                  |                |                |                |                  |
| Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti     | 5 904            |                |                | 5 904          | 0                |
| Rezerva na odchodné                                      | 25 903           | 190 595        |                | 25 903         | 190 595          |
| Rezerva na odvody k odchodnému                           | 9 066            | 66 707         |                | 9 066          | 66 708           |
| Ostatné  | 100              |                |                |                | 100              |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                  | <b>40 972</b>    | <b>257 303</b> |                | <b>40 873</b>  | <b>257 403</b>   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho :</b>                      |                  |                |                |                |                  |
| Nevyčerpané dovolenky                                    | 13 666           | 15 657         | 13 666         |                | 15 657           |
| Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám | 4 811            | 5 512          | 4 811          |                | 5 512            |
| Prémie a odmeny  | 124 445          | 161 558        | 124 445        |                | 161 558          |
| Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám        | 43 805           | 56 868         | 43 805         |                | 56 868           |
| Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti     | 89 409           | 36 980         | 14 322         | 75 087         | 36 980           |
| Iné rezervy  | 1 660 431        | 99 603         | 489 425        | 27 409         | 1 243 200        |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                | <b>1 936 567</b> | <b>376 178</b> | <b>690 474</b> | <b>102 496</b> | <b>1 519 775</b> |

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.<br>2014 | Tvorba           | Použitie       | Zrušenie       | 31. 12.<br>2015  |
|--|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Rok 2015</b>  |                 |                  |                |                |                  |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho :</b>                        |                 |                  |                |                |                  |
| Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti     | 5 904           |                  |                |                | 5 904            |
| Rezerva na odchodné                                      | 22 086          | 3 817            |                |                | 25 903           |
| Rezerva na odvody k odchodnému                           | 7 730           | 1 336            |                | 0              | 9 066            |
| Ostatné  | 100             |                  |                |                | 100              |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                  | <b>35 819</b>   | <b>34 969</b>    |                | <b>29 816</b>  | <b>40 972</b>    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho :</b>                      |                 |                  |                |                |                  |
| 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           | 1 146          | 18 249         | 89 409           |
| Iné rezervy  | 109 514         | 1 660 431        | 21 207         | 88 307         | 1 660 431        |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                | <b>306 938</b>  | <b>1 936 567</b> | <b>200 381</b> | <b>106 557</b> | <b>1 936 567</b> |

## 32 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

### P05– Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

| v celých EUR                       | 2016              | 2015              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Do lehoty splatnosti</b>        |                   |                   |
| Záväzky z obchodného styku         | 239 349           | 54 804            |
| Nevyfakturované dodávky            | 721 978           | 177 603           |
| Hodnota kupónov v obehu            | 43 427 202        | 44 155 514        |
| Prijaté preddavky                  | 17 862            | 0                 |
| Záväzky zo sociálneho fondu        | 1 496             | 797               |
| Záväzky voči zamestnancom          | 114 202           | 99 666            |
| Záväzky zo sociálneho zabezpečenia | 88 098            | 75 939            |
| Daňové záväzky a dotácie           | 222 190           | 627 461           |
| Ostatné záväzky                    | 5 091 499         | 4 801 553         |
|                                    | <b>49 923 875</b> | <b>49 993 337</b> |
| <b>Po lehote splatnosti</b>        |                   |                   |
| Záväzky z obchodného styku         | 14 829            | 0                 |
| Ostatné záväzky                    | 997 821           | 5 422             |
|                                    | <b>1 012 650</b>  | <b>5 422</b>      |
| <b>SPOLU</b>                       | <b>50 936 525</b> | <b>49 998 759</b> |

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

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

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

Ostatné záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky z titulu nepreplatených kupónov zmluvným zariadeniam / klientom. 99,84 % uvedenej sumy predstavujú faktúry so splatnosťou 30.12.2016 uhradené v najbližší pracovný deň t. j. 1.2.2017.

Dôvodom neuhradenia zvyšku záväzku zmluvným zariadeniam sú 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



**P06 – Veková štruktúra záväzkov**

|  | 31.12.<br>2016    | 31.12.<br>2015    |
|--|-------------------|-------------------|
| v celých EUR   |                   |                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | 997 821           | 5 422             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 49 937 208        | 49 992 391        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                | <b>50 935 029</b> | <b>49 997 813</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 496             | 946               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                   |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | <b>1 496</b>      | <b>946</b>        |

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

|  | 31.12.<br>2016  | 31.12.<br>2015 |
|--|-----------------|----------------|
| v celých EUR   |                 |                |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 8 507           | 16 885         |
| - odpočítateľné  |                 | 396            |
| - zdaniteľné   | 8 507           | 16 489         |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 982 728         | 736 839        |
| - odpočítateľné  | 982 728         | 736 839        |
| - zdaniteľné   |                 | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                 |                |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                 |                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 21              | 22             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>206 373</b>  | <b>162 192</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>   | <b>-146 512</b> | <b>-22 801</b> |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov   | -146 512        | -22 801        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   |                 | 0              |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov   |                 | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>   | <b>1 786</b>    | <b>3 628</b>   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-1 842</b>   | <b>-1 954</b>  |
| Zaúčtovaná ako náklad  | -1 842          | -1 954         |

## 34 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

### SOCIÁLNY FOND

#### P08 – Prehľad sociálneho fondu

| v celých EUR                              | 2016         | 2015       |
|---|--------------|------------|
| <b>Stav sociálneho fondu k 1. januáru</b> | <b>797</b>   | <b>450</b> |
| Tvorba SF a ťarchu nákladov               | 18 325       | 10 007     |
| Tvorba SF zo zisku                        |              |            |
| Ostatná tvorba SF                         |              |            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu             | 18 324       | 10 007     |
| Čerpanie sociálneho fondu                 | 17 625       | (9 660)    |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>  | <b>1 496</b> | <b>797</b> |

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

### • Informácie o výnosoch

#### C01 – Čistý obrat

|   | 2016              | 2015              |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                   |                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 12 790 514        | 12 545 415        |
| Tržby za tovar                          |                   |                   |
| Výnosy zo zákazky                       |                   |                   |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                   |                   |
| Iné výnosy súvisiace s účtovným obdobím | 883 133           | 680 595           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>13 673 647</b> | <b>13 226 010</b> |

Čistý obrat spoločnosti je tvorený výnosmi z predaja služieb a výnosmi z kupónov, ktoré sa nevrátili z obehu v lehote ich platnosti.

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

| Oblasť<br>odbytu<br><i>a</i> | Jedálny kupón     |                   | Cadhoc           |                  | Ostatné produkty |                  | Spolu              |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|                              | 2016<br><i>b</i>  | 2015<br><i>c</i>  | 2016<br><i>d</i> | 2015<br><i>e</i> | 2016<br><i>f</i> | 2015<br><i>g</i> | 2016               | 2015              |
| Sprostredkovanie             | 11 653 280        | 11 430 522        | 360 291          | 370 309          | 32 770           | 33 606           | 12 046 341         | 11 834 437        |
| Manipulačné a<br>balné       | 689 352           | 674 691           | 8 547            | 8 344            | 755              | 715              | 698 653            | 683 750           |
| Iné výnosy                   | 45 519            | 27 229            |                  |                  |                  |                  | 45 519             | 27 229            |
| <b>Spolu</b>                 | <b>12 388 152</b> | <b>12 132 442</b> | <b>368 837</b>   | <b>378 653</b>   | <b>33 525</b>    | <b>34 321</b>    | <b>-12 790 514</b> | <b>12 545 416</b> |

**C03 – Opis významných výnosov**

v celých EUR

|   | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho :</b>                  |                  |                  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :</b> |                  |                  |
| Výnosy z lístkov po lehote ich splatnosti                                 | 883 133          | 680 959          |
| Výnosy z výkonov v rámci skupiny  | 32 968           | 42 865           |
| Podnájom nebytových priestorov  | 965              | 44 880           |
| Iné   | 11 261           | 14 444           |
|   | <b>928 327</b>   | <b>783 148</b>   |
| <b>Finančné výnosy, z toho :</b>  |                  |                  |
| Kurzové zisky, z toho   |                  | 20               |
| <i>Kurzový zisk k 31.12.</i>  |                  |                  |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</b>              |                  |                  |
| Výnosy z vkladov  | 3 147            | 7 056            |
| Výnosy z cenných papierov   | 336 425          | 558 981          |
| Výnosy z pôžičiek   | 570 658          | 1 035 028        |
| Výnosy z derivátových operácií  |                  |                  |
| Výnosy z menových spotov  |                  |                  |
| Výnosy z predaja cenných papierov   |                  |                  |
|   | <b>910 466</b>   | <b>1 601 168</b> |
| <b>SPOLU</b>  | <b>1 838 793</b> | <b>2 384 316</b> |

## 36 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

## • Informácie o nákladoch

## NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

## C04– Opis významných nákladov

| v celých EUR  | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</b>                             | <b>3 119 797</b> | <b>2 911 370</b> |
| 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  | 3 500            | 480              |
| ostatné neaudítorské služby   |                  |                  |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           |                  |                  |
| odplata za použitie hospodársky využiteľných poznatkov                    | 1 479 519        | 1 455 225        |
| preprava zásielok   | 536 282          | 538 705          |
| opravy a údržby   | 20 126           | 19 359           |
| nájomné   | 416 040          | 414 785          |
| marketing   | 96 104           | 81 011           |
| telekomunikácie   | 34 201           | 34 845           |
| operatívny prenájom   | 79 054           | 74 130           |
| reprezentačné náklady   | 13 521           | 11 493           |
| sprostredkovateľské služby  | 146 720          | 26 916           |
| ostatné   | 279 268          | 238 960          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>35 557</b>    | <b>1 236 281</b> |
| poistenie majetku   | 6 863            | 6 876            |
| náklady určené na refakturáciu  | 9 335            | 10 419           |
| súkromné použitie vozidiel - PHM  | 8 475            | 5 995            |
| <b>Finančné náklady, z toho :</b>   | <b>26 637</b>    | <b>48 937</b>    |
| Kurzové straty, z toho  | 113              | 117              |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                  |                  |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :                    |                  |                  |
| náklady na predaj cenných papierov  |                  |                  |
| bankové poplatky  | 25 157           | 25 220           |
| poplatky za správu cenných papierov                                       |                  | 1 600            |
| rozdiel medzi NH a OC dlhových cenných papierov                           |                  | 2 177            |

## • Informácie o daniach z príjmov

### DANE Z PRÍJMOV

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

| v celých EUR  | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Dane z príjmov</b>                               |                  |                  |
| Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti             | 1 516 127        | 1 822 746        |
| Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti            | -46 022          | -124 829         |
|   | <b>1 470 105</b> | <b>1 697 917</b> |
| <b>Zaplatené preddavky na dane z príjmov</b>        |                  |                  |
| Preddavky na daň z príjmov                          | 1 669 605        | 1 399 326        |
| Daň z príjmov vybraná zrážkou                       | 646              | 1 359            |
|   | <b>1 670 251</b> | <b>1 400 685</b> |
| <b>Závazok voči daňovému úradu zo splatnej dane</b> | <b>-154 123</b>  | <b>422 025</b>   |

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                                  | 2016             |                  |              | 2015             |                  |              |
|---|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|
|   | Základ dane      | Daň EUR          | Daň %        | Základ dane      | Daň EUR          | Daň %        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho : | 6 500 962        | x                | x            | 6 418 611        | x                | x            |
| teoretická daň                                | x                | 1 430 212        | 22           | x                | 1 412 094        | 22           |
| Daňovo neuznané náklady                       | 879 089          | 193 400          | 2,97         | 1 842 482        | 405 346          | 6,32         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                    | -33 895          | -7 457           | -0,11        | -17 051          | -3 751           | -0,06        |
| Zmena sadzby dane                             |                  |                  |              |                  | 0                | 0,00         |
| Iné   | -457 602         | -100 672         | -1,55        | 34 991           | 7 698            | 0,12         |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>6 888 554</b> | <b>1 515 482</b> | <b>23,31</b> | <b>8 279 033</b> | <b>1 821 387</b> | <b>28,38</b> |
| Splatná daň z príjmov                         | x                | 1 516 128        | 23,32        | x                | 1 822 746        | 28,40        |
| Odložená daň z príjmov                        | x                | -46 022          | -0,71        | x                | -124 829         | -1,94        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                  | <b>x</b>         | <b>1 470 106</b> | <b>22,61</b> | <b>x</b>         | <b>1 697 917</b> | <b>26,45</b> |

## 38 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

### E03– Reálne daňové zaťaženie

| v percentách   | 2016         | 2015         |
|--|--------------|--------------|
| <b>Teoretická daň z príjmov</b>                      | <b>22,00</b> | <b>22,00</b> |
| Daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani | 1,31         | 6,38         |
| Ostatné  | -0,70        | -1,92        |
| <b>Reálna daň z príjmov</b>                          | <b>22,61</b> | <b>26,45</b> |

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

V priebehu roka 2016 spoločnosť účtovala o odloženej dani. V bežnom účtovnom období výška odloženej dane predstavovala sumu (46 022 EUR ) a bola zaúčtovaná na účet 592–Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti.

| v celých EUR  | 2016 | 2015 |
|---|------|------|
| 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   | 363  | 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 v predchádzajúcich účtovných odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 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 31.12.2016 sumu 12 236 997 EUR. K 31.12.2015 bola táto hodnota na úrovni 17 292 836 EUR. Zvyšná suma 350 000 EUR predstavovala k 31.12.2015 bankové záruky vydané pre účely verejného obstarávania.

|                                       | 2016       | 2015       |
|---------------------------------------|------------|------------|
| 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                           | 12 236 997 | 17 642 836 |

## • Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2016     |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
|   | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                |                                 |
| Z ručenia                                 | 1 520 000      |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |                |                                 |

| 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                    |                |                                 |

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 31.12.2016

### ZOZNAM USKUTOČNENÝCH OBCHODOV

#### F01– Pasívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

| v celých EUR                    |                      | 2016             | 2015             |
|---------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
| SPRIAZNENÁ OSOBA                | KÓD DRUHU TRANSAKcie |                  |                  |
| Le Cheque Dejeuner Praha Výroba | 01                   | 1 331 929        | 1 303 716        |
| Le Cheque Dejeuner Praha Výroba | 03                   |                  | 2 920            |
| Le Cheque Dejeuner, s.r.o. (ČR) | 01                   | 10 738           |                  |
| Le Chèque Déjeuner (FR)         | 01                   | 20 956           |                  |
|                                 |                      | <b>1 363 623</b> | <b>1 306 636</b> |

| v celých EUR                        |                      | 2016             | 2015             |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
| DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA | KÓD DRUHU TRANSAKcie |                  |                  |
| C.D HOLDING INTERNATIONALE          | 05                   | 986 346          | 970 150          |
| C.D HOLDING INTERNATIONALE          | 07                   | 493 173          | 485 075          |
|                                     |                      | <b>1 479 519</b> | <b>1 455 225</b> |

### 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 2016 zmenila z fixnej na variabilnú.



**F02 – Aktívne transakcie – druh obchodu a objem transakcií**

| v celých EUR                     |                             | 2016         | 2015         |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|
| <b>SPRIAZNENÁ OSOBA</b>          | <b>KÓD DRUHU TRANSAKČIE</b> |              |              |
| Le Cheque Dejeuner - výroba (ČR) | 03                          | 5 902        | 156          |
| Le Cheque Dejeuner, s.r.o. (ČR)  | 03                          |              | 2652         |
| Le Chèque Déjeuner (FR)          | 03                          | 614          | 571          |
| Day Ristoservice S.p. A. (IT)    | 03                          |              | 50           |
|                                  |                             | <b>6 516</b> | <b>3 429</b> |

| v celých EUR                               |                             | 2016           | 2015             |
|--|-----------------------------|----------------|------------------|
| <b>DCÉRSKA / MATERSKÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA</b> | <b>KÓD DRUHU TRANSAKČIE</b> |                |                  |
| C.D HOLDING INTERNATIONALE                 | 08                          | 570 658        | 1 035 028        |
| C.D HOLDING INTERNATIONALE                 | 03                          | 26 452         | 39 436           |
|  |                             | <b>597 110</b> | <b>1 074 464</b> |

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

| v celých EUR                             |  | 2016              | 2015              |
|--|--|-------------------|-------------------|
| <b>Aktíva</b>                            |  |                   |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku krátkodobé |  | 5 510             | 10 896            |
| Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |  | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám    |  | 38 134 193        | 38 488 263        |
|  |  | <b>38 139 703</b> | <b>38 499 159</b> |
| <b>Pasíva</b>                            |  |                   |                   |
| Závazky z obchodného styku               |  | 643 113           | 175 528           |
|  |  | <b>643 113</b>    | <b>175 528</b>    |

## 42 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

## • Prehľad peňažných tokov

## ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV

| v celých EUR  | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b>  |                  |                  |
| Peňažné hotovosti   | 143 636          | 126 321          |
| Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách                           | 1 282 190        | 70 914           |
| Peniaze na ceste viažuce sa k prevodu medzi účtami peňažných prostriedkov |                  |                  |
|   | <b>1 425 826</b> | <b>197 235</b>   |
| <b>Peňažné ekvivalenty</b>  |                  |                  |
| Termínované vklady na bankových účtoch                                    |                  | 1 891 000        |
| Krátkodobý finančný majetok   | 3 000 000        | 3 300 000        |
|   | <b>3 000 000</b> | <b>5 191 000</b> |
|   | <b>4 425 826</b> | <b>5 388 235</b> |

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

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

|  | 2016             | 2015              |
|--|------------------|-------------------|
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>  |                  |                   |
| A1 Príjmy z predaja tovaru (+)   |                  |                   |
| A2 Výdavky na nákup tovaru   |                  |                   |
| A3 Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)   |                  |                   |
| A4 Príjmy z predaja služieb (+)  | 15 279 646       | 15 070 730        |
| A5 Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)  | -1 547 253       | -1 349 539        |
| A6 Výdavky na služby (-)   | -3 391 640       | -3 284 675        |
| A7 Výdavky na osobné náklady (-)   | -2 940 993       | -2 713 728        |
| A8 Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)  | -2 239 551       | -2 255 700        |
| 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 (+)   | 246 385 530      | 252 181 409       |
| A16 Ostatné výdavky na z prevádzkovej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)  | -246 715 353     | -241 635 329      |
| <b>* Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A1 až A16)</b>            | <b>4 830 387</b> | <b>16 013 167</b> |
| A17 Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do investičných činností (+)  | 367 093          | 705 764           |
| A18 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do finančných činností (-)  | -1 367           | -471              |
| A19 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do investičných činností (+)   |                  |                   |
| A20 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do finančných činností (-)   |                  |                   |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20)</b>   | <b>5 196 113</b> | <b>16 718 460</b> |
| A21 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa zčleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (+/-)                                   | -2 092 276       | -1 870 257        |
| A22 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                  |                   |
| A23 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                  |                   |
| <b>A Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A23)</b>  | <b>3 103 837</b> | <b>14 848 204</b> |

## 44 | POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

|  | 2016           | 2015               |
|--|----------------|--------------------|
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>   |                |                    |
| B1 Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)   | -119 631       | -110 000           |
| B2 Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   | -150 648       | -45 981            |
| Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných   |                |                    |
| B3 jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                |                    |
| B4 Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)  |                |                    |
| B5 Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)  |                |                    |
| Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných  |                |                    |
| B6 jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) |                | 2 321 839          |
| B7 Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                     |                | -15 600 000        |
| B8 Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)       | 924 728        | 640 017            |
| Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s   |                |                    |
| B9 výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  |                |                    |
| Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s  |                |                    |
| B10 výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                |                    |
| B11 Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                | 538                |
| B12 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ä+)                                   |                |                    |
| Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na  |                |                    |
| B13 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   |                |                    |
| B14 obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)  |                |                    |
| B15 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)  |                |                    |
| B16 Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                |                    |
| B17 Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                |                    |
| B18 Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                |                    |
| B19 Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                |                    |
| <b>B Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B19)</b>   | <b>654 449</b> | <b>-12 793 587</b> |

|  | 2016       | 2015       |
|--|------------|------------|
| <b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>   |            |            |
| <b>C1 Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C11 až C18)</b>   |            |            |
| 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 (-)  |            |            |
| <b>C2 Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C21 až C29)</b>   |            |            |
| 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 (-)  | -4 720 694 | -4 763 465 |
| 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 31.12.2016

|  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| <b>D Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>   | <b>-962 408</b>  |                  |
| <b>E Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | <b>5 388 235</b> | <b>8 097 083</b> |
| <b>F Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>4 425 827</b> | <b>5 388 235</b> |
| <b>G Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   |                  |                  |
| <b>H Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        | <b>4 425 827</b> | <b>5 388 235</b> |

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

Od 31.01.2017 spoločnosť SODEXO PASS SR, s.r.o. nemá podiel na základnom imaní spoločnosti LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o. Na základnom imaní spoločnosti LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o. má podiel materská spoločnosť C.D HOLDING INTERNATIONALE vo výške 100%.

Po 31.decembri 2016 nenastali iné 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

<https://www.up-slovensko.sk/>