

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 30.9.2017**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Compass Group Slovakia s. r. o.
Sídlo:	Kardžičova 2, 811 09 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 22.2. 1993.
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie závodného stravovania.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Compass Group Slovakia s. r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Hospodársky rok 10/2016 – 9/2017

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	13 655 398	11 782 393	Áno
Čistý obrat celkom	33 011 864	32 454 139	Áno
Počet zamestnancov	1 038	1 004	Áno

2) Údaje o neobmedzenom ručení:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka bola schválená valným zhromaždením 08.03.2017

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5) Údaje o skupine

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

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

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

6) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	1 016	983
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 038	1 004
- počet vedúcich zamestnancov	0	1

B. - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Digoň Daniel (od 20.7.2017)
 Volková Zuzana (od 20.7.2017)
 Jan Jacob van Donselaar (od 16.10.2015)
 Edin Sose (do 20.7.2017)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník: Compass group International B.V. Holandsko

D. – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem zmeny vo vykazovaní pohľadávok a záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám.

Zostatok záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám je za bežné účtovné obdobie vykázaný na riadku súvahy č.124 (ku koncu obdobia spoločnosť nevykazovala žiadne pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám). V predchádzajúcom účtovnom období sú zostatky voči prepojeným účtovným jednotkám vykázané spolu s ostatnými pohľadávkami a záväzkami z obchodného styku na riadkoch súvahy č. 54 a č.123 .

K 30.09.2016 aj k 30.09.2017 spoločnosť splnila kritéria pre veľkú účtovnú jednotku.

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

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

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

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

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

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

Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Opravné položky k pohľadávkam ocenila účtovná jednotka odborným odhadom.

5) Informácia o poskytnutých dotáciách.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

6) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

7) Zásoby

Zásoby sú oceňované pri kúpe obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi ak ide o zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Pri úbytku zásob sa používa metóda FIFO.

E. - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1.) Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		151 318	221 837					373 155
Prírastky		28 105	40 000			5 869		73 974
Úbytky			21 580					21 580
Presuny								
Stav na konci		179 423	240 257			5 869		425 549
Oprávky								
Stav na začiatku		105 947	201 749					307 696
Prírastky		20 346	27 958					48 304
Úbytky			21 580					21 580
Presuny								
Stav na konci		126 293	208 127					334 420
Opravné položky								
Stav na začiatku		3 847						3 847
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		3 847						3 847
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		41 524	20 088			0		61 612
Stav na konci		49 283	32 130			5 869		87 282

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

2.) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			5 266 492			22 920	6 209		5 289 412
Prírastky		225 554	894 607				55 587		1 175 748
Úbytky			242 111						242 111
Presuny			6 209				- 6209		
Stav na konci		225 554	5 925 197			22 920	55 587		6 229 258
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			3 991 717						3 991 717
Prírastky		128 711	693 790						822 501
Úbytky			238 818						238 818
Presuny									
Stav na konci		128 711	4 446 689						4 575 400
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku			28 687						28 687
Prírastky			3 921						3 921
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			32 608						32 608
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		0	1 246 088			22 920	6 209		1 275 217
Stav na konci		96 843	1 445 900			22 920	55 587		1 621 250

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

ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

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

3.) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	60 110	10 568	437		70 241
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	60 110	10 568	437		70 241
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

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

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

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

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

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	349 906		349 906
Krátkodobé pohľadávky (R53)	8 823 289	695 808	9 519 096

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

4.) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odlož. daňová pohľad.	30.09. 2016
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 655 372	2 117 731	462 359	21	97 095	55 246
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	0	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	70 242	48 214	22 028	21	4 626	3 550
Nedaňové rezervy	942 178	500 544	441 634	21	92 743	64 019
Rabaty (účet 602)				21	0	8 711
Odpočet daňovej straty	x			21	0	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	208 218		208 218	21	43 726	23 901
Iné nezaplatené (20%,30%,50%)	8 295	0	8 295	21	1 742	12
SPOLU:	x	x	X	x	239 932	155 438

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná : 481/592

Vznikla dočasnými rozdielmi medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou a možnosťou previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
Odložená daň bola prepočítaná sadzbou 21% .

5.) Časové rozlíšenie

Účet 381: licencie, konces. poplatky, poistné	145 453
Účet 385 : bonusy : Obratový bonus	27 773

6.) Vlastné imanie

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

ÚJ nemá upísané vlastné imanie.

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: viď sekcia O – Prehľad o pohybe vlastného imania.

Rozdelenie účtovného zisku :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 368 284
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	473 284
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 895 000
Iné	
Spolu	2 368 284

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku :

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

7.) Rezervy

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	778 392	414 180	177 509	72 885	942 178
<i>Krátkodobé zákonné rezervy</i>	<i>447 800</i>	<i>500 544</i>	<i>447 800</i>		<i>500 544</i>
Rezerva na dovolenky	447 800	500 544	447 800		500 544
<i>Ostatné krátkodobé rezervy</i>	<i>330 592</i>	<i>361 436</i>	<i>177 509</i>	<i>72 885</i>	<i>441 634</i>
Rezerva na náklady	92 744	48 261	30 153	0	110 852
Rezerva na odmeny zamestnancov	160 629	210 560	134 326	59 303	177 560
Rezerva na havárie MV	6 913	6 669		13 582	0
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	39 596	34 799	7 540		66 855
Rezerva na súdne spory	30 710	0	0		30 710
Rezerva na odstúpné		55 657	0	0	55 657

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

8. Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	124 882	0	124 882
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 376 322	1 534 269	7 910 591

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	124 882	121 898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	124 882	121 898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	7 910 591	5 926 409
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 376 322	4 857 479
Záväzky po lehote splatnosti	1 534 269	1 068 930

ÚJ má v účtovníctve rezervu na súdny spor, ktorý je v účtovníctve vo výške 30 tis. Eur. Na základe informácie právneho oddelenia bol v tomto súdnom spore úspešný navrhovateľ. Podľa prvých predpokladov bude súdny spor stáť našu spoločnosť 72 tis Eur plus 30 tisíc Eur úroky, ale vzhľadom na odvolanie, kde sa predpokladá zvrátenie tohto stavu sa rezerva nedotvorila.

9.) Záväzky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	33 067	71 195
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 846	44 220
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 846	44 220
Čerpanie sociálneho fondu	49 073	82 348
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	31 840	33 067

10.) Časového rozlíšenie pasív

Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	281 943
Účet 384 : nevyčerpaný kredit	281 943

F.) INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

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

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

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 128 205	x	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	468 205	22 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	945 878	208 093	9,78 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 404 816	- 89 059	4,18 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	-
6	Základ dane (R500 DP):	2 669 267	587 279	27,59 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	-	-
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	587 279	27,59 %
9	Odložená daň z príjmov:	-	- 84 493	- 3,97 %
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	502 786	23,62 %

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

H.) INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVAZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Slovensko – stravovacie služby	22 864 663	22 327 299
Slovensko - tabak	1 678 319	1 746 166
Slovensko – bufet	8 468 882	8 380 674
Spolu	33 011 864	32 454 139

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia vlastného stravovania	291 125	292 724
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	291 125	292 724

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj HM	5 094	2 127
Dotácie, príspevky a iné	90 172	100 660
Spolu	95 266	102 787

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	8 862 027	7 983 427
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	215 145	170 579
Sociálna poisťovňa	2 289 613	2 031 202
Zdravotná poisťovňa	769 040	759 155
Iné osobné a sociálne náklady		
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	12 135 825	10 944 363

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a údržby	166 799	241 865
Cestovné	35 001	29 361
Školenia	8 135	15 890
Telefóny	67 277	67 594
Náklady na reprezentáciu	23 032	37 370
Služby na technickú pomoc	655 520	646 582
Poštovné	27 745	26 835
Prenájom –budovy, automaty, oblečenie	1 051 515	1 016 840
Leasing	293 273	292 829
Poradenské služby	48 449	46 910
Dopravné	276 103	373 250
Inzercia, poplatky,,licencie, parkovné, prenáj.prac.	373 619	284 019
Ostatné – zdrav.star., DZ, ochr. známky,	255 449	354 009
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 281 917	3 433 354

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistky, poplatky obchodným komorám	27 653	13 619
Manká a škody	8 980	0
Opravné položky	1 893	0
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činn.	38 526	15 817

7.) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)		
Kurzové straty počas roku (563.A)	1 073	1 855
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	1 091	1866
Ostatné finančné náklady (56x) : poplatky banke	44 275	26 679
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	45 366	28 545

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	25 117	24 384
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

9.) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	10 147 200	10 502 569
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	-	-
Tržby z predaja služieb (602, 606)	22 864 664	21 951 570
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	-	-
Čistý obrat celkom	33 011 864	32 454 139

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	32 996 061	32 444 232
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	15 803	9 907
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

J. – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Podmienené záväzky – ÚJ má záväzok preinvestovať v U.S. Steel Košice (odberateľ stravovacích služieb) 1 mio € do 31.12.2017 (k 30.9.2017 preinvestované 874 tis. €) + 1,4 mio € do 31.12.2022 (na 5 rokov – ešte nepreinvestované).

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok – operatívny leasing Arval	283 060	285 392
Penájom – nájom priestorov	872 089	815 326

K. – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
- g) Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere:
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Nenastali žiadne udalosti uvedené v bodoch a) až j)

L. – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Licenčné poplatky – náklad	680 067	678 395
Služby – náklad	557 866	84 514
Služby – výnos	0	2 609
Nákup tovaru	28 698	537
Predaj tovaru	15 803	7 298
Položka	Stav k 30.9.2017	Stav k 30.9.2016
Pohľadávky z obchodného styku	0	5 199
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 800 000	2 400 000
Spolu aktíva	2 800 000	2 405 199
Závazky z obchodného styku	13 049	54 323
Závazky voči spoločníkom	2 585 000	1 190 000
Spolu pasíva	2 598 049	1 244 323

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli k 30.9.2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. - OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

O. – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939	-	-	-	331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 960	-	-	-	3 960
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	33 194	-	-	-	33 194
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 666	-	-	-	1 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 926 342	-	-	473 284	2 399 626
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 368 284	1 625 419	1 895 000	- 473 284	1 625 419
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Vlastné imanie	4 665 385	1 625 419	1 895 000	-	4 395 804

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