

Up

Výročná správa
2016

**VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI
LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o.
ZA ROK 2016**

OBSAH

Príhovor riaditeľa spoločnosti	6
Kľúčové informácie o spoločnosti	8
Správa o činnosti spoločnosti	18
Správa audítora	24
Účtovná závierka k 31.12.2016	28
Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016	72

PRÍHOVOR RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

Príhovor riaditeľa spoločnosti

Vážené dámy a páni,

Z hľadiska ziskovosti podniku sme v roku 2016 síce zaznamenali najlepší výsledok od založenia spoločnosti, čo je potešiteľné, ale treba brať do úvahy, že bol do značnej miery ovplyvnený najmä nerealizovaním plánovaných nákladov spojených s prechodom na dematerializovanú formu stravovacích poukázok. Tržby z predaja služieb zostali na úrovni predchádzajúceho roku pri vyššom objeme predaja, čo signalizuje čiastočné znižovanie marží, najmä na strane klientov v dôsledku zostrenia konkurenčného prostredia. Nástup elektronických foriem stravovania a vstup nových hráčov na trh v tejto oblasti už prináša tlak na znižovanie cien a tento bude neustále pokračovať. Preto musíme aj my akcelerovať rýchlejší prechod na elektronický jedálny kupón, pretože paralelné prevádzkovanie dvoch systémov nás bude finančne zaťažovať po dobu prechodného obdobia. Existuje aj potenciálne riziko, že štát prijme opatrenia na urýchlenný prechod iba elektronickej formy.

Z hľadiska externého prostredia ovplyvňujúceho naše podnikanie je dôležité, že napriek neustálým útokom na systém stravovania v parlamente, zatiaľ môžeme „počítať“ s tým, že povinnosť stravovania aj vo forme stravovacích poukázok, či už v papierovej alebo elektronickej forme, zostane pravdepodobne v najbližších 2-3 rokoch zachovaná. Toto obdobie však treba maximálne využiť na reálne rozbehnutie nových produktov, ako napr. Don Appetit a realizáciu ďalších inovatívnych nápadov, lebo závislosť iba na stravovaní formou jedálnych kupónov je príliš riskantná. Diverzifikácia našej činnosti by mala byť alfou a omegou stratégie s nevyhnutným rozvojom nových produktov na trhoch reflektujúcich stratégiu skupiny Up.

Rizikovým faktorom, ktorý môže mať negatívne dopady na činnosť spoločnosti v budúcnosti, môže byť rozhodnutie Rady PMÚ. Sme presvedčení, že sme neporušili zákon o hospodárskej súťaži a využijeme všetky dostupné právne prostriedky na našu obhajobu.

Z vnútorných faktorov bude nevyhnutné viac spružniť činnosť medzi filiálkou a materskou spoločnosťou, predovšetkým odborom Move Up, kde pociťujeme pomalé postupy, ktoré nám nie vždy umožňujú rýchlejší postup pri technických riešeniach, čo sa prejavuje v zaostávaní za predpokladmi realizácie elektronického jedálneho kupónu na trhu a nie dobre vplýva aj na motiváciu obchodného tímu. Domnievame sa, že trh je už dostatočne pripravený na akceptáciu elektronickej formy stravovania a rýchlosť postupu závisí už skôr na nás.

Spoločnosť je v dobrej kondícii, čo vidno aj z ukazovateľov ročnej účtovnej závierky.

Ide však do dôležitého obdobia transformácie, ktorú treba zvládnuť po všetkých stránkach v nadchádzajúcich zhruba 2 rokoch. Dôležitú úlohu pritom zohrajú predovšetkým ľudské zdroje a organizácia práce. K tomu prajem všetkým spolupracovníkom veľa entuziazmu a odvahy.

Štefan Petřík

KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Kľúčové informácie o spoločnosti

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Le Chèque Déjeuner s.r.o., založená v júni 1995, je členom GROUPE Up. GROUPE Up s objemom predaja viac ako 5.7 miliardy euro a s 2 miliónmi klientov je svetovou trojkou na trhu sociálnej politiky zamestnávateľov. S viac ako 50 ročnou históriou rozvíja svoju činnosť v 17 krajinách na 4 kontinentoch a zamestnáva cez 2 300 spolupracovníkov. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.



Organizácia Le Chèque Déjeuner je štruktúrovaná do troch aktivít (riadenie ľudských zdrojov, modernizácia sociálnej pomoci, podporné služby) a pôsobí na troch trhoch: sociálna politika zamestnávateľov, sociálna politika štátu, obchodníci a reštaurácie. Každá z aktivít žiada špecifické riešenia pre finálne trhy.

Takéto usporiadanie bolo navrhnuté za účelom flexibilnejšej správy základných zdrojov príjmov spoločnosti: « Produkty a Riešenia ». Predaj produktov potrebuje technologické líderstvo, predaj riešení vyžaduje blízky vzťah s klientom a detailné porozumenie jeho potrebám.

- Aktivita « **Riadenie ľudských zdrojov** », historicky najstaršia aktivita spoločnosti, sa zameriava na symbiózu ekonomickej výkonnosti podniku a spokojnosť zamestnancov.
- Aktivita « **Modernizácia sociálnej pomoci** » zahŕňa riešenia, ktoré poskytovateľom dávok garantujú ich použitie u poberateľov výlučne zmysle legislatívy a zároveň poberateľom umožňujú získať prístup k širokej palete štátom stanovených tovarov a služieb bez rizika ich neuznania zo strany poskytovateľa dávok.
- Aktivita « **Podporné služby** » sa zameriava na riešenia, ktoré zjednodušujú rutinné činnosti v podnikoch a napomáhajú zvýšiť ich výkon (napr. prostredníctvom fidelizačných systémov, platobných systémov...).

Funkčnosť celého usporiadania Le Chèque Déjeuner zabezpečuje 6 základných jednotiek:

- Obchod
- Logistika
- Marketing
- Financie
- Informatika
- Ľudské zdroje.

2. VÍZIA A CIELE SPOLOČNOSTI

Stratégia Le Chèque Déjeuner, ktorú bez prerušenia realizujeme už od roku 2015, nesie názov Up2018. Jej ambíciou je zabezpečiť a udržať dlhodobý rast spoločnosti. Medzi jej hlavné smerovania patria:

- obchodná stratégia, ktorá kladie dôraz na vytváranie hodnôt našim zákazníkom, našim spolupracovníkom a našim akcionárom
- stratégia internej funkčnosti, ktorej cieľom je prispôsobiť vnútorné fungovanie spoločnosti v nadväznosti na našu prioritu – uspokojovať našich zákazníkov – pomocou:
 - zvyšovania kvality služieb
 - rozširovania ponuky našich služieb
 - zlepšovania operatívneho riadenia prostredníctvom rôznych projektov
 - stratégie ľudských zdrojov zameriavajúcej sa na nepretržitý rozvoj zručností našich spolupracovníkov.
- diferenciácia prostredníctvom kvality služieb
- adaptácia na rýchly vývoj trhov.

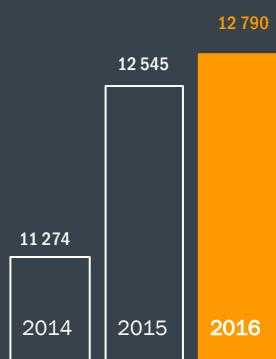
5 HLAVNÝCH PRINCÍPOV ZABEZPEČUJÚCICH DLHODOBÝ ROZVOJ :

1. Vytvárame pevné a dlhodobé vzťahy s našimi klientmi a dodávateľmi, založené na dôvere.
2. Zaväzujeme sa zabezpečiť komplexné služby v stabilnej kvalite pre našich zákazníkov.
3. Podporujeme inovatívny prístup v zlepšovaní našich produktov a riešení, zavádzame nové technológie – hlavný vektor diferenciácie a získavania podielu na trhu
4. Vytvárame produkty a riešenia so silným povedomím.
5. Ponúkame našim spolupracovníkom kvalitné, stimulujúce a zdravé pracovné prostredie, v ktorom je rešpektovaná rovnováha pracovného a súkromného života.

3. ROK 2016 V SKRATKE

Spoločnosť Le Chèque Déjeuner aj v roku 2016 úspešne spravuje novozískaných klientov a zároveň investuje do nového produktového portfólia spoločnosti.

CELKOVÝ OBRAT
(v tisícoch EUR)



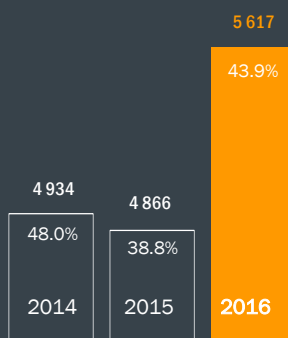
+ 1.9 %

Správa klientskeho portfólia od vstupu nového spoločníka s novou databázou klientov v roku 2014 ovplyvňuje pozitívne rast objemu predaja nominálnej hodnoty i v roku 2016, a tým i rast celkového obratu, ktorý dosahuje hodnotu 12.7 miliónov eur. Ďalším kladne vplyvujúcim faktorom je i 1.1% rast priemernej predávanej nominálnej hodnoty kupónov.

12.790

miliónov eur obratu

PREVÁDZKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA
(v tisícoch EUR a v % tržieb)



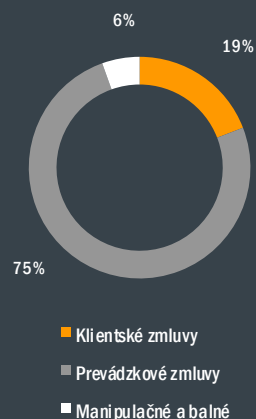
+ 15.4 %

Prevádzkový výsledok hospodárenia v roku 2016 stúpa medziročne o 15.4% na výšku 5.6 miliónov eur. Pozitívny vplyv má 2% rast tržieb a tiež 7% rast nákladov na služby súvisiace so zavádzaním nových produktov. Výrazný podiel na raste prevádzkového výsledku má minuloročný náklad na tvorbu rezerv v súvislosti so správnym konaním. Prevádzkové náklady zaznamenávajú 4% medziročné zníženie pri 3% raste prevádzkových výnosov.

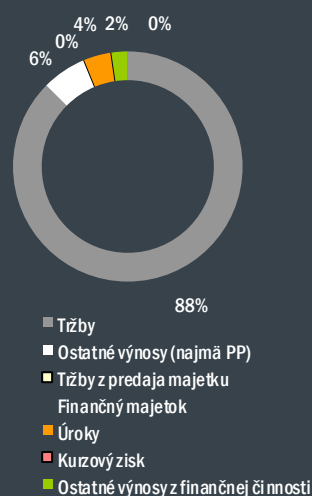
5.617

milióny eur prevádzkový výsledok hospodárenia

ŠTRUKTÚRA CELKOVÉHO OBRATU

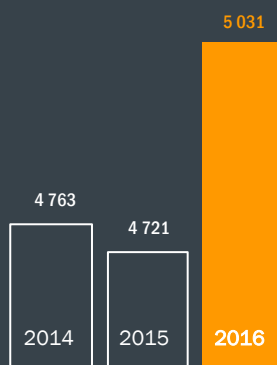


ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV



Netto výsledok hospodárenia na úrovni 5 miliónov eur, 2% rast celkového obratu a pokračujúca schopnosť získavať zdroje samofinancovania.

ZISK PO ZDANENÍ (v tisícoch EUR)



+ 6.6 %

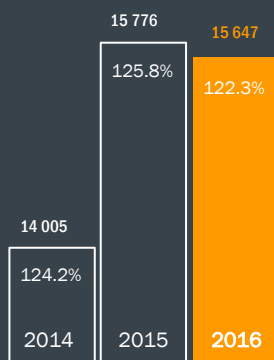
Netto výsledok hospodárenia za rok 2016 dosahuje po prvýkrát v histórii spoločnosti hodnotou 5 miliónov eur. Zo strednodobého hľadiska je potvrdený kontinuálny rast spoločnosti so 7.2% rastom objemu predaja. Efektívna sadzba dane z príjmov právnických osôb klesá v roku 2016 z minuloročných 26.5% na 22.8%.

5.031

miliónov eur zisk po zdanení

ZDROJE SAMOFINANCOVANIA PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

(v tisícoch EUR a v % celkového obratu)

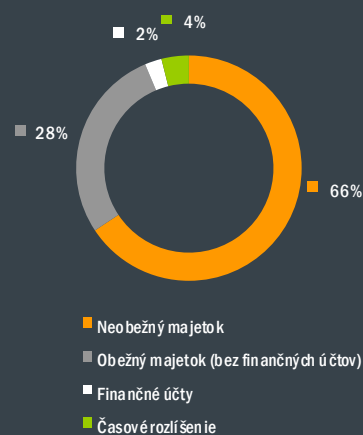


- 0.8 %

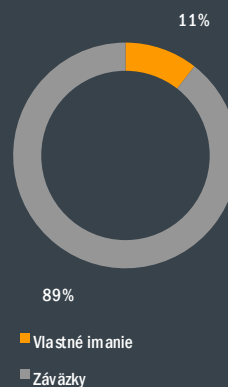
Zdroje samofinancovania prevádzkovej činnosti dosiahli v roku 2016 hodnotu 15.6 milióna eur najmä vďaka zvýšeným príjmom z predaja služieb a vybranému zhodnocovaniu finančných prostriedkov. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti zaznamenali pozitívny charakter vo výške 14.8 milióna eur. Netto hodnoty peňažných tokov z investičnej a finančnej činnosti odrážajú najmä požiadavky materskej spoločnosti.

15.647

miliónov eur na samofinancovanie prevádzkovej činnosti



ŠTRUKTÚRA BILANCIE—AKTÍVA



ŠTRUKTÚRA BILANCIE—PASÍVA

12 | KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

v celých EUR	2016	2015	Index 2016/2015	2014	Index 2016/2014
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT					
Zisk pred zdanením	6 500 962	6 418 611	1.013	6 172 499	1.053
Zisk po zdanení	5 030 856	4 720 694	1.066	4 763 465	1.056
Osobné náklady	3 264 158	2 730 289	1.196	2 656 154	1.229
Pridaná hodnota	8 146 395	8 132 145	1.002	7 261 885	1.122
Produktivita	2.50	2.98	0.838	2.73	0.913
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	5 617 133	4 866 380	1.154	4 934 406	1.138
Finančný výsledok hospodárenia	883 829	1 552 231	0.569	1 238 093	0.714
Celkové výnosy	14 629 307	14 929 731	0.980	13 143 756	1.113
Celkové náklady	8 128 345	8 511 120	0.955	6 971 257	1.166
Tržby	12 790 514	12 545 415	1.020	11 274 017	1.135
Rentabilita tržieb (%)	39.33	37.63	1.045	42.25	0.931
Rentabilita nákladov (%)	61.89	55.47	1.116	68.33	0.906
Rentabilita hospodárskej činnosti (%)	43.92	38.79	1.132	43.77	1.003
Prevádzkové náklady / prevádzkové výnosy (%)	55.56	57.01	0.975	53.04	1.048
BILANCIA					
Celková bilančná suma	58 916 154	57 870 298	1.018	55 636 388	1.059
Vlastné imanie	6 199 221	5 889 059	1.053	5 931 830	1.045
Cudzie zdroje	52 716 933	51 981 239	1.014	49 704 508	1.061
Daň	1 470 106	1 697 917	0.866	1 409 034	1.043
Výnosovosť vlastného kapitálu – ROE (%)	81.15	80.16	1.012	80.30	1.011
Zisk pred zdanením / Vlastné imanie (%)	104.87	108.99	0.962	104.06	1.008
Vlastné imanie / Celková bilančná suma	10.522	10.176	1.034	10.662	0.987
Priemerný počet zamestnancov	88	85	1.035	82	1.073
Pridaná hodnota na zamestnanca	92 572.67	95 672.29	0.968	88 559.57	1.045
Zisk pred zdanením na zamestnanca	73 874.57	75 513.07	0.978	75 274.38	0.981

4. ĽUDSKÉ ZDROJE

Konkurencia v oblasti náborovania odborníkov s rozvinutými technickými zručnosťami je na súčasnom trhu práce veľmi intenzívna. Budúci úspech Le Chèque Déjeuner do veľkej miery závisí od schopnosti získať, udržať, integrovať a stabilizovať technických odborníkov, obchodníkov, ako aj ďalší kvalifikovaný personál, predovšetkým v produktovej oblasti „Riešenia“. Takáto schopnosť môže vzísť iba z dôkladne pripravenej stratégie v oblasti ľudských zdrojov s dôrazom na samotných spolupracovníkov a s potenciálom pripraviť pracovníkov na budúcnosť.

Stratégia ľudských zdrojov Le Chèque Déjeuner je založená na myšlienke vždy ponúkať atraktívnu stratégiu ľudských zdrojov pre zamestnancov vo všetkých stupňoch ich kariérneho rastu založenú na uznaní, odmeňovaní a lojálnosti spolupracovníkov.

Le Chèque Déjeuner považuje stratégiu v oblasti ľudských zdrojov za oporný pilier spoločnosti prinášajúci efektívnosť a kvalitu k nadobudnutým skúsenostiam spolupracovníkov.

V záujme udržania odolnosti a inovačného ducha zamestnancov, pretože oni tvoria úspech spoločnosti, Le Chèque Déjeuner vedie svojich spolupracovníkov k tomu, aby sami boli tvorcami svojho rozvoja a profesionálneho rastu. Od okamihu ako vstúpia spolupracovníci do spoločnosti, vyrastajú v kultúre kontinuálneho vzdelávania založenej na 3 pilieroch: vzdelávanie, skúsenosti, spätná väzba.

Vzdelávacie programy sú výsledkom aktívnej komunikácie celej spoločnosti za účelom poskytnúť príležitosti pre rozvoj zručností spolupracovníkov. Manažéri sprevádzajú a vedú svojich spolupracovníkov v ich osobnom pláne rozvoja zručností a kompetencií. Výsledkom takého prístupu je spolupracovník, ktorý je účastník a zároveň tvorca vlastného napredovania a úspechu v Le Chèque Déjeuner.

Realizácia stratégie ľudských zdrojov v Le Chèque Déjeuner stojí na 4 základných pilieroch:

- Všetky útvary spoločnosti participujú na tvorbe politiky ľudských zdrojov aplikujúc ju v praxi a zohľadňujúc ekonomickú, právnu a kultúrnu realitu. Súčasne sú garantmi celistvosti tejto politiky za spoločnosť.

- Všetci zamestnanci, na základe svojich kompetencií, sú si rovní v odmeňovaní, vo vzdelávaní, v ochrane zdravia a v bezpečnosti práce.
- Významné úsilie je venované komunikácii strategických orientácií spoločnosti smerom na spolupracovníkov, aby sa umožnilo vyzdvihnúť ich prínos.
- Rozvoj zručností stojí v centre pozornosti, je jedným z kľúčových faktorov napredovania, umožňuje zabezpečiť adaptáciu spolupracovníkov na nové smerovania Le Chèque Déjeuner.

Le Chèque Déjeuner zastáva názor, že všetci zamestnanci spoločnosti by si mali uvedomovať výzvy, ktoré so sebou prináša dlhodobý rast spoločnosti, a mali by sa zapojiť do tohto procesu v čo najširšej miere. Ako odpoveď na túto potrebu vznikla v priebehu roku 2015 myšlienka posilňovať vnímavosť spolupracovníkov na dlhodobý rast spoločnosti, predstaviť im hlavné výzvy viažuce sa k tejto téme a taktiež predstaviť im záväzky Le Chèque Déjeuner v tejto oblasti.

Druhou nosnou oblasťou, ktorej sa venovala významná pozornosť v rámci stratégie ľudských zdrojov v roku 2015, bolo vytvorenie programu, ktorého ambíciou je pomôcť spolupracovníkom úspešne prekonať zmeny v organizácii práce a procesov Le Chèque Déjeuner.

5. RIADENIE RIZIKA

V nasledovnom texte spoločnosť Le Chèque Déjeuner uvádza riziká, ktorých prípadné naplnenie by malo negatívny dopad na jej činnosť, finančnú situáciu alebo výsledky hospodárenia. Okrem týchto rizík existujú i ďalšie neistoty a riziká, ktoré nie sú ešte identifikované, alebo sú ku dňu zostavenia výročnej správy považované za málo signifikantné, a tiež by mohli mať negatívny dopad na aktivity spoločnosti.

Za účelom vytvárania budúcich ekonomických úžitkov, podnikanie spočíva v prijímaní rizík strategického, obchodného, trhového a úverového charakteru na jednej strane a vo vystavovaní sa prevádzkovým rizikám na strane druhej. Le Chèque Déjeuner spravuje riziká jednotným a koherentným spôsobom prostredníctvom aktívnej a uváženej politiky monitorovania a správy rizík, ktorej

hlavným účelom je:

- poznať mieru vystavenia sa riziku, t.j. vyčíslieť ju, sledovať a pokryť takým spôsobom, ktorý je najvhodnejší v nadväznosti na ekonomické a právne prostredie
- zabezpečiť primeranosť medzi schopnosťou znášať riziko a rizikovým profilom spoločnosti Le Chèque Déjeuner
- optimalizovať výkony v nadväznosti na akceptované riziká a taktiež vzhľadom na použité vlastné zdroje.

Riadenie rizika v Le Chèque Déjeuner je postavené na 9 základných princípoch:

Le Chèque Déjeuner prijíma strategické a obchodné riziko, úverové riziko a trhové riziko s cieľom vytvárať budúce ekonomického úžitky.

Le Chèque Déjeuner sa snaží minimalizovať vplyv prevádzkového rizika, ktorému je vystavený prostredníctvom svojej činnosti.

Každé prijaté riziko sa realizuje za účelom výkonu činnosti Le Chèque Déjeuner a je v intenciách povoleného rizikového profilu spoločnosti.

Maximálna úroveň prijatého rizika musí byť úmerná miere vplyvu rizika na čistý výsledok hospodárenia, ako aj miere vplyvu na disponibilné vlastné zdroje.

Riadenie rizík v Le Chèque Déjeuner spočíva vo vyhodnocovaní potenciálnych rizikových faktorov a monitoringu ich potenciálneho vplyvu.

Le Chèque Déjeuner aplikuje vo svojej politike riadenia rizík jednotné definície, metodológie a organizačné princípy ako celá skupina CHEQUE DEJEUNER.

Le Chèque Déjeuner neustále zlepšuje organizáciu, procesy a metódy riadenia a správy rizík.

Le Chèque Déjeuner udržuje a rozvíja permanentným spôsobom svoju znalosť a schopnosť v oblasti riadenia a správy rizík

Le Chèque Déjeuner chce mať pod kontrolou metódy riadenia rizík, ktoré používa.

Realizácia výkonu politiky správy rizík je založená na

mapovaní a detailnej analýze hlavných rizikových faktorov podniku, čo umožňuje zoskupiť tieto riziká podľa ich potenciálneho dopadu na fungovanie alebo výkon spoločnosti, ako aj podľa pravdepodobnosti ich výskytu. Jej výsledkom je ochrana hodnoty podniku a záujmov všetkých zúčastnených strán—akcionárov, zamestnancov, klientov, užívateľov, dodávateľov.

I napriek tejto politike ochrany voči rizikám, úplná vylúčenie rizika nemôže byť garantované.

Le Chèque Déjeuner rozdeľuje riziká do 4 hlavných kategórií:

Riziká vyplývajúce z aktivity môžu vzniknúť v oblasti firemných procesov, ľudských zdrojov alebo interných / externých systémov v dôsledku disfunkcie alebo neadekvatnosti. Táto kategória rizík zahŕňa taktiež riziká spojené s dodávateľmi a s konkurenciou.

Riziká potenciálnej závislosti sa vytvárajú v dôsledku zmien konkurenčného prostredia a významným spôsobom ovplyvňujú tržové správanie sa Le Chèque Déjeuner.

Riziká strategické/právne vyplývajú z udalostí majúcich za následok zmeny ekonomického alebo právneho prostredia a významným spôsobom ovplyvňujú strategické rozhodovanie Le Chèque Déjeuner.

Riziká trhu vznikajú v dôsledku potenciálnych zmien parametrov trhu, predovšetkým ceny, jej možných výkyvov a ostatných základných trhových javov (korelácia medzi aktívami, tržovou likviditou). Riziko likvidity, z pohľadu štrukturálneho refinancovania činnosti podniku, ako aj krátkodobého riadenia likvidity, sa tiež považuje za riziko trhu.

Tieto základné kategórie rizík sú analyzované a spravované v nadväznosti na ich potenciálny dopad. Le Chèque Déjeuner rozlišuje 3 druhy potenciálneho vplyvu:

- finančný vplyv: zníženie výsledku hospodárenia a / alebo hodnoty vlastných zdrojov
- regulačný vplyv: kontroly, sankcie, zavedenie dohľadu alebo reštrikcií na činnosti vykonávané Le Chèque Déjeuner
- vplyv na imidž: obraz Le Chèque Déjeuner voči externým subjektom

RIZIKÁ VYPLÝVAJÚCE Z PREVÁDZKY

Kvalita a bezpečnosť kupónu

Nemožnosť vytvorenia falzifikátu kupónu je pre Skupinu Chèque Déjeuner absolútnou prioritou. V rámci celej skupiny bol definovaný zoznam ochranných prvkov kupónu a ich rozmiestnenie na kupóne. V pravidelných intervaloch zodpovední pracovníci preverujú kvalitu podkladového papiera ako aj kvalitu prevedenia jeho bezpečnostných prvkov.

Le Chèque Déjeuner má vypracovaný komplexný interný systém odhalenia kupónov—falzifikátov a analýzu potenciálnych dôsledkov falšovania. Na základe jej výsledkov je možné urýchlene prijať prípadné nápravné opatrenia tak, aby sa minimalizoval dopad na ekonomiku spoločnosti.

Riziko pohľadávok

Správa pohľadávkového rizika je jednou zo základných strategických kompetencií spoločnosti Le Chèque Déjeuner a stojí na 3 základných pilieroch :

- možnosť platby na faktúru sa uskutočňuje na základe interného vyhodnotenia bonity klienta, čím sa zabezpečí objektívne vyhodnotenie rizika za súčasného rešpektovania operatívnych potrieb,
- klienti s možnosťou platby na faktúru sú predmetom systematického sledovania a priebežného vyhodnocovania platobnej disciplíny. Takýto prístup umožňuje sledovať primeranosť rizika pohľadávok voči celkovému strategickým cieľom a umožňuje skorú detekciu nárastu tohto rizika,
- rizikové pohľadávky sú predmetom osobitnej správy, s jasne definovanými postupmi a procedúrami za účelom ochrany záujmov spoločnosti.

10 najväčších klientov predstavuje približne 14% celkového objemu predaja spoločnosti. Suma považovaná za rizikovú v súvislosti s vymáhaním pohľadávok a súčasne aj pokrytá opravnými položkami je uvedená v časti A13—Veková štruktúra pohľadávok a A15—Opravné položky k pohľadávkam. Táto suma dlhodobu neprekračuje úroveň 0.2% brutto hodnoty pohľadávok voči klientom. Riziko vplyvu na výsledky spoločnosti v dôsledku prípadného neuhradenia pohľadávky je teda obmedzené.

Riziko informačných systémov

Každodenné riadenie aktivít spoločnosti, ktoré zahŕňa predovšetkým operácie predaja, expedovania, fakturácie, reportovania, účtovania..., spočíva v kvalitnom fungovaní celej technickej infraštruktúry a softwarových aplikácií. Spoločnosť prevádzkuje, priamo alebo prostredníctvom poskytovateľov IT služieb, zložitý a veľmi komplexný informačný systém (server, sieť, aplikácie, databázy...) nevyhnutný ku kvalitnému riadeniu svojich obchodných a technických aktivít. Zlyhanie jedného z týchto systémov (hardware alebo software) alebo zlyhanie jedného z poskytovateľov IT služieb, ľudské chyby alebo informatický vírus môže mať dopad na kvalitu poskytovaných služieb.

Zvýšená závislosť na informačných systémoch prináša so sebou riziko súvisiace s dôveryhodnosťou údajov, ako aj riziko prípadného pozastavenia informačných systémov. Zlyhanie IT systémov sa môže prejaviť v strate údajov, chybami v dátach a / alebo omeškaním, čo by malo negatívny dopad na chod podniku a teda i na jeho výsledok. Problémy môžu taktiež nastať počas zavádzania nových aplikácií alebo systémov určených pre zákazníkov alebo zavádzaných interne s cieľom zvýšenia efektivity práce. Je preto nevyhnutné intenzívne testovanie nových systémov pred ich samotným zavedením do reálneho procesu.

Riziko nefungovania alebo zastavenia systémov v dôsledku exogénnych alebo endogénnych príčin nie je možné úplne odstrániť. S cieľom zmierniť dopad rizika zlyhania informačných Skupina Le Chèque Déjeuner študuje alternatívne riešenia a súčasne zavádza prísne pravidlá týkajúce sa nielen hardwaru, ale aj softwarových aplikácií v oblasti zálohovania a ochrany dát a v oblasti prístupov a bezpečnosti, ktorých cieľom je garantovať dôveryhodnosť, spoľahlivosť a použiteľnosť. I napriek týmto opatreniam, spoločnosť nedokáže garantovať, že projekty založené na informačných systémoch nebudú mať technické problémy a/alebo meškanie s implementáciou. Dôsledky takýchto udalostí, ktoré je ťažko odhadnúť, rovnako ako časový horizont omeškania projektov, by mohli mať negatívne dopady na kvalitu služieb a nepriamo aj na výsledok hospodárenia spoločnosti.

Riziko konkurencie

Vzhľadom na svoje postavenie na trhu, spoločnosť Le

Chèque Déjeuner je vystavená permanentnému tlaku okolitej konkurencie.

V takomto drsnom konkurenčnom prostredí je nárast podielu na trhu rozhodujúcim faktorom. V súčasnosti sa jeho prírastky uskutočňujú najmä vďaka dobrému menu našej spoločnosti, ako aj správne načasovaniu našej ponuky produktov, ktorá musí byť oživená prostredníctvom inovácií a silnou politikou marketingu. Ekonomická kríza iba zvýšila konkurenciu medzi hráčmi na trhu a v niektorých prípadoch vyústila do zostrenej cenovej vojny.

Nevyhnutné na zachovanie si našej pozície na trhu je schopnosť vytvoriť a uviesť v správny čas novinku v plnej miere odlišnú a zvyšujúcu pridanú hodnotu spoločnosti. Celá produktová škála môže byť dotknutá takouto novinkou s významným dopadom na výsledky : veľmi pozitívne pre vlastníka novinky, veľmi negatívne pre jeho konkurentov. S cieľom zabezpečiť si náskok a „riadiť“ trh, spoločnosť Le Chèque Déjeuner sa snaží redukovať toto riziko prostredníctvom technologického rozvoja.

V čase permanentného konkurenčného boja je našou silnou stránkou schopnosť obhájiť a zvýšiť podiel na trhu, zlepšiť rentabilitu prevádzkovej činnosti a zabezpečiť rast spoločnosti.

Riziko zmluvných partnerov

Politika predaja kupónov s cieľom ponúknuť klientovi širokú škálu možností ich použitia sa opiera o rozsiahlu sieť zmluvných partnerov akceptujúcich naše produkty . Zánik viacerých zmluvných partnerov, najmä z dôvodu ekonomického, by mohol mať dopad na komercializáciu našich produktov. Pravidelným sledovaním potenciálnych nových zmluvných partnerov sa snažíme zmierniť prípadný negatívny efekt.

Riziko ľudských zdrojov

Úspech Le Chèque Déjeuner závisí od našej schopnosti náborovať, integrovať a udržať si kvalifikovaných spolupracovníkov a taktiež od našej schopnosti zapojiť ich do firemného procesu v takej miere, ktorá im umožní stotožniť sa s budúcimi ambíciami spoločnosti.

Konkurencia v oblasti ľudských zdrojov zameraná na technických a riadiacich pracovníkov je veľmi silná naprieč všetkými odvetvami spoločnosti. Budúci úspech

závisí v nemalej miere od schopnosti náborovať, integrovať a udržať si technikov, obchodníkov a ďalšiu kvalifikovanú pracovnú silu. Táto schopnosť môže byť prínosom len pokiaľ je sprevádzaná jasnou stratégiou ľudských zdrojov, ktorá do centra záujmu kladie samotných spolupracovníkov a jej cieľom je vychovávať odborníkov.

V rámci stratégie ľudských zdrojov koncipovanej v intenciách strategických zámerov spoločnosti, ktorej cieľom je vytvoriť motivujúce pracovné prostredie, boli vypracované politiky kariérneho rozvoja, vzdelávania a odmeňovania zamestnancov

RIZIKÁ POTENCIÁLNEJ ZÁVISLOSTI

Riziko závislosti na dodávateľoch

Le Chèque Déjeuner závisí od externých dodávateľov, ktorých meškanie s poskytnutím služby alebo tovaru, resp. zánik môže mať negatívny dopad na činnosť spoločnosti. Je teda nevyhnutné rozložiť riziko a limitovať závislosť na zásobovaní. Prioritou spoločnosti je zabezpečiť nepretržitosť predaja za najvýhodnejších ekonomických podmienok a v prípade zániku jedného dodávateľa mať alternatívne riešenia jeho náhrady.

Riziko závislosti na klientovi

Diverzifikácia portfólia klientov Le Chèque Déjeuner (čo do sektorov odvetvia, veľkosti klientov, geografických zón, ako aj právnej formy) znižuje riziko vzniku a pravdepodobnosť dopadu významnej udalosti na aktivitu spoločnosti. Pokiaľ je však zanikajúci klient významný, dopad na spoločnosť v dôsledku jeho zániku zosilnie a môže mať dôsledky na jej činnosť.

Spoločnosť Le Chèque Déjeuner rozvíja svoju aktivitu na celom území Slovenska a jej štruktúra portfólia klientely je výrazne daná historickým pôsobením spoločnosti na trhu. Počas celej existencie Le Chèque Déjeuner viedol politiku diverzifikácie portfólia klientov s cieľom predísť možným rizikám v súvislosti so stratou klienta. V čase voľného trhu bolo možné definovanú politiku rešpektovať bez výraznejšieho dopadu na aktivitu spoločnosti.

Zasýtenie trhu nezostalo bez dopadu na štruktúru klientely v portfóliu a v posledných rokoch sa spoločnosť v dôsledku celosvetovej krízy stretáva s nasledovnými obmedzeniami:

- počet klientov je limitovaný
- zmena vyjednávacej pozície spoločnosti—tendencia k zhoršeniu (požiadavky klientov smerujú k výhodnejším finančným podmienkam, k logistike alebo k bezplatnej ponuke ďalších služieb)
- zvýšená miera rizika v prípade zániku klienta.

Aj napriek tejto skutočnosti spoločnosť nie je vystavená významnému riziku závislosti na jednom klientovi. Jej prvá desiatka klientov nerealizuje ani 3% tržieb.

RIZIKÁ STRATEGICKÉ/PRÁVNE

Riziko zmeny legislatívy

Podnikanie spoločnosti Le Chèque Déjeuner sa opiera o platnú právnu normu—Zákonník práce, ktorý zamestnávateľovi ukladá povinnosť zabezpečiť stravovanie zamestnancov. Stravovanie zamestnancov je v zmysle zákona o dani z príjmov oslobodené od dane a súčasne podľa sociálnych zákonov nespadá pod odvodovú povinnosť. Každá zmena týchto právnych predpisov alebo ich podmienok aplikácie sa môže premietnuť do poklesu predajov a teda ovplyvniť výsledok hospodárenia a rentabilitu spoločnosti.

Ostatné právne riziká a súdne spory

Bežný výkon podnikateľských aktivít Le Chèque Déjeuner prináša so sebou taktiež právne konania a spoločnosť môže byť predmetom daňových, administratívnych kontrol. V prípade, že spoločnosť má povinnosť voči druhej strane a musí čeliť možnému úbytku svojich zdrojov, ktorých výška sa dá spoľahlivo odhadnúť, je tvorená rezerva.

Aktuálne neexistuje žiadna mimoriadna situácia, ani právna procedúra alebo arbitráž, ktorá by predstavovala vážne a reálne riziko s dopadom na finančnú situáciu, majetok alebo činnosť Le Chèque Déjeuner.

RIZIKÁ TRHU

Riziko protistrany

Insolventnosť alebo zhoršenie finančnej situácie banky, resp. inej inštitúcie, s ktorou spoločnosť spolupracuje,

by mohla mať významný negatívny dopad na činnosť Le Chèque Déjeuner. Z tohto dôvodu sú finančné operácie spoločnosti realizované so starostlivo vybranými protistranami. Zhodnocovanie dočasne voľných peňažných prostriedkov môže spoločnosť teoreticky taktiež vystaviť riziku protistrany z titulu potenciálneho bankrotu finančnej inštitúcie. Medzinárodný bankový systém je koncipovaný tak, aby finančné inštitúcie boli nezávislé. V dôsledku toho môže bankrot jednej finančnej inštitúcie privodiť zvýšené riziko u ostatných inštitúcií, čo zvyšuje riziko protistrany, ktorému je Le Chèque Déjeuner vystavený.

Riziko likvidity

Úlohou politiky riadenia likvidity je zabezpečiť zdroje potrebné k financovaniu aktív a k rozvoju spoločnosti, ako aj optimalizovať prípadné finančné náklady spojené so záväzkami v rámci solídnej finančnej architektúry. Finančná architektúra pozostáva z možností mať k dispozícii rôzne zdroje krátkodobého a strednodobého financovania. Okrem tohto Le Chèque Déjeuner disponuje možnosťou úveru od skupiny Chèque Déjeuner .

Riziko fluktuácie výmenných kurzov

Aby sa zmiernilo riziko vyplývajúce z fluktuácie výmenných kurzov v rámci skupiny, prijala sa politika fakturácie v domácej mene odberateľa, čo má za následok, že nákupné operácie realizované Le Chèque Déjeuner sa uskutočňujú výlučne v mene euro. Nákupné operácie mimo skupiny sa uskutočňujú aj v inej mene ako euro, ale nakoľko sa jedná iba o sporadické nákupy, spoločnosť je vystavená vplyvu variácie cudzej meny len minimálne.

Riziko úrokových sadzieb

Financovanie aktivít Le Chèque Déjeuner nie je v súčasnosti realizované prostredníctvom úverov a teda, v súčasnosti nie je vystavený tomuto riziku. Nepriamo však vývoj úrokových sadzieb ovplyvňuje schopnosť zhodnocovania dočasne voľných peňažných prostriedkov spoločnosti, čo má za následok hľadanie alternatívnych spôsobov investovania, aby nebol vo výraznej miere ovplyvnený finančný výsledok hospodárenia.

SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Správa o činnosti spoločnosti

1. VÝZNAMNÉ UDALOSTI

Súčasný celosvetový fenomén digitalizácie procesov a služieb neobišiel ani trh sociálnej politiky zamestnávateľov. Kým v minulosti prechod na digitálnu formu požadovali predovšetkým užívatelia našich produktov, v súčasnosti túto zmenu požadujú vo významnej miere už aj spoločnosti. Tento posun v myslení spoločností je prirodzeným odrazom vývojových trendov v oblasti poskytovania služieb, keďže digitálne služby vo významnej miere optimalizujú zdroje podniku.

Všetci používatelia našich riešení – klienti i zamestnanci – majú vysoké očakávania čo do kvality, tak aj rýchlosti a bezpečnosti poskytovaných služieb. Našich obchodných partnerov musíme sprevádzať pri digitalizácii nielen z dôvodu ich interných potrieb, ale taktiež z titulu našej filozofie starostlivosti o zákazníka.

Ako odpoveď na požiadavky trhu sociálnej politiky zamestnávateľov, Le Chèque Déjeuner v priebehu celého roka 2016 svoje úsilie intenzívne smeroval do vývoja digitálneho riešenia.

S nástupom digitálnych služieb sa nemenia len požiadavky našich zákazníkov, ale mení sa i zloženie konkurenčného prostredia. Okrem „starej“ konkurencie, vstupujú na trh nové spoločnosti, ktoré ponúkajú inovatívne digitálne riešenia v tejto oblasti. Aj napriek týmto skutočnostiam si Le Chèque Déjeuner naďalej udržiava pozíciu lídra na trhu sociálnej politiky zamestnávateľov.

Le Chèque Déjeuner dosiahol v roku 2016 dobré výsledky, čo potvrdzuje kvalitu spolupracovníkov, ktorí tvoria Le Chèque Déjeuner:

- objem výnosov z hospodárskej činnosti medziročne vzrástli o 2,9%, najmä vďaka nárastu objemu nominálnej hodnoty,
- objem pohľadávok po lehote splatnosti už tretím rokom neprekročil 5% objemu predaja.

2. VÝVOJ FINANČNEJ SITUÁCIE

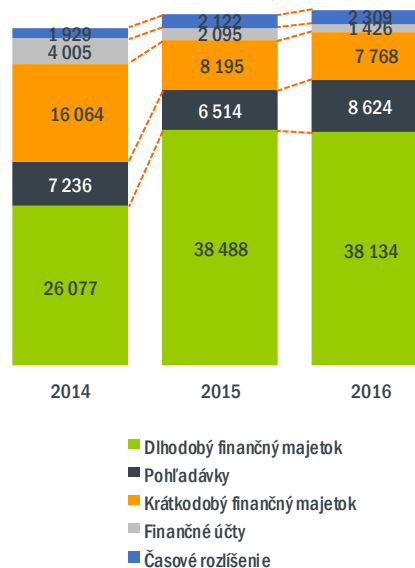
Finančné výkazy spoločnosti sú zostavené podľa slovenských účtovných noriem platných k 31. decembru 2016.

KOMENTÁR K BILANCI A K PREHLADU CASH FLOW

V porovnaní s obdobím k 31. decembru 2015, celková bilančná hodnota zaznamenáva nárast o 1.8% na úroveň 58.916 miliónov eur. Neobežný majetok dosahuje hodnotu 38.696 miliónov eur, čo predstavuje 66% z celkovej hodnoty aktív. Obežný majetok medziročne rastie o 5.9% a dosahuje hodnotu 17.910 miliónov eur.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok dosahuje v roku



2016 netto úroveň 562 073 eur, čo predstavuje zmenu oproti rovnakému obdobiu minulého roka o +64.1%. Na tomto raste sa podieľajú najmä investície spoločnosti do nových činností a sú naviazané predovšetkým na nehmotný majetok. Netto investície za účtovné obdobie dosiahli hodnotu 643 363 eur, čo predstavuje 212% nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok mierne klesá na úroveň 38.134 miliónov eur z 38.488 miliónov eur k 31. decembru 2015, čo predstavuje 65% hodnoty celkových aktív, s 1% medziročným poklesom. Hodnotu dlhodobého finančného majetku tvoria pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku.

Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky zaznamenávajú jemný 0.4% medziročný rast v porovnaní s rokom 2015 na úroveň 246 tisíc eur. Napriek stabilizácii, dochádza tu k dvom protichodným javom:

- k rastu odloženej daňovej pohľadávky o 44 tisíc eur
- a k postupnému odpočtu dlhodobého preddavku, ktorý bol poskytnutý v súvislosti so zriaďovaním novej pobočky v Košiciach –43 tisíc eur.

Krátkodobé pohľadávky (netto) v roku 2016 dosahujú pri 33% raste úroveň 8.378 miliónov eur oproti 6.268 miliónov eur predchádzajúceho roka. Predstavujú ho najmä pohľadávky z obchodného styku.

Netto hodnota krátkodobých pohľadávok z obchodného styku v porovnaní s minulým rokom rastie o 31% na úroveň 8.133 miliónov eur z 6.199 miliónov eur predchádzajúceho roka. Pri 1.7% medziročnej progresii objemu predaja kupónov je zrejmé, že na výšku pohľadávok má vplyv subjektívne správanie sa klientely. Pri jedálnom kupóne, ako najväčšom produkte, je nárast pohľadávok o 1.359 milióna eur, pri darčkových poukážkach o 466 tisíc eur.

Pomer pohľadávok po lehote splatnosti k celkovej hodnote pohľadávok dosahuje úroveň 15.6% oproti 12.3% predchádzajúceho roka. Hodnota opravných položiek viažucich sa ku krátkodobým pohládkam po lehote splatnosti tvorí 3.3% a v roku 2016 bola vo výške 40 728 eur.

Finančné účty

Zdroje samofinancovania hospodárskej činnosti (príjmy z predaja služieb a prijaté úroky z prevádzkovej činnosti) predstavujú k 31. decembru 2016 hodnotu 15.647 mili-

ónov eur, s medziročným 0.8% poklesom a činia 122.3% celkových tržieb.

Použitie zdrojov na zabezpečenie prevádzkovej činnosti spoločnosti zaznamenáva medziročný rast o 738 tisíc eur na úroveň 12.213 miliónov eur (+6.4%). Uvedený nárast bol podmienený najmä vyššími výdavkami na daň z príjmov a na prevádzkové zabezpečenie nových činností spoločnosti po materiállovej i servisnej stránke.

V roku 2016 generuje prevádzková činnosť celkový kladný peňažný tok v sume 3.104 milióny eur.

Investičné operácie na príjmovej strane zaznamenávajú v roku 2016 najmä príjmy z úrokov z poskytnutých pôžičiek v hodnote 924 tisíc eur.

Na výdavkovej strane zahŕňajú investovanie do dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 270 tisíc eur, najmä do softvérov na správu nových produktov.

Celkovo investičná činnosť generuje v roku 2016 kladný peňažný tok o sume 654 tisíc eur.

Výsledkom finančných operácií v priebehu roka 2016 je úbytok peňažných prostriedkov v hodnote 4.720 milióny eur, z toho 4.335 miliónov eur predstavujú dividendy materskej spoločnosti a spoločnosti Sodexo, zvyšná časť je vo forme podielu zamestnancov na zisku vo výške 386 tisíc eur.

Peňažné prostriedky (4.425 milióny eur) obsahujú hotovosť (144 tisíc eur), bežné účty a termínované vklady v bankách (1.282 milión eur) a krátkodobé zmenky expirujúce do troch mesiacov od 31.12.2016 (3.000 milióny eur).

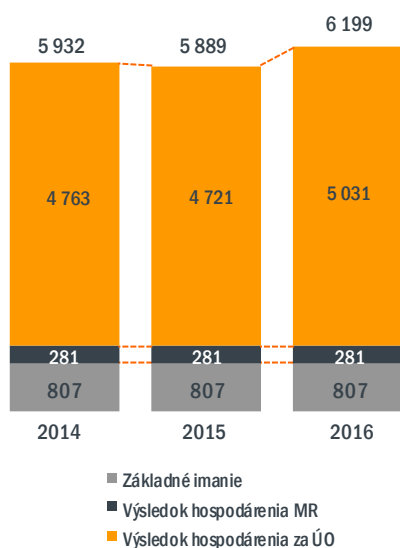
Vlastné imanie

Vlastné imanie dosahuje k 31. decembru 2016 hodnotu 6.199 miliónov eur, čo predstavuje 10.5% z celkovej bilančnej sumy. Oproti 31. decembru 2015 rastie jeho hodnota o 310 tisíc eur vrátane:

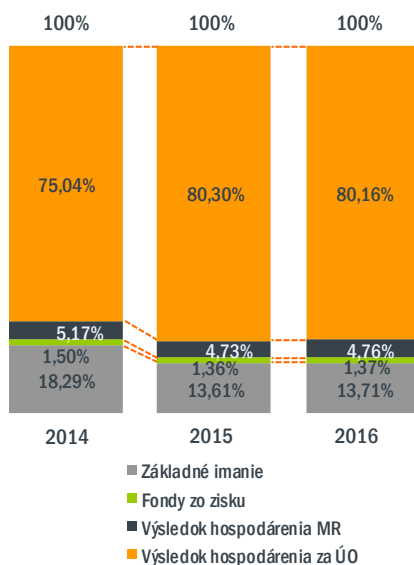
- výplaty dividend v hodnote –4.335 milióny eur
- výplaty podielov na zisku zamestnancom v sume –386 tisíc eur
- výsledku hospodárenia za aktuálne účtovné ob-

dobie o sumu +5.031 milióna eur.

Podiel jednotlivých zložiek vlastného imania



Rezervy



Rezervy k 31. decembru 2016 sa zvyšujú na celkovú hodnotu 1.777 milióna eur, čo zodpovedá 3.0% celkovej bilančnej sumy, pričom 1.520 milióna eur pripadá na rezervy s dobou použitia kratšou ako 1 rok.

Na výšku krátkodobých rezerv má vplyv najmä prebiehajúce správne konanie s vytvorenou rezervou vo výške 1.127 milióna eur, ďalej sú to: rezervy na nevyfakturované dodávky vo výške 532 tisíc eur, rezervy na záväzky voči zamestnancom (prémie, dovolenky, sociálne náklady...) v hodnote 187 tisíc eur a rezervy na krytie ekonomických rizík vyplývajúcich z preplácania kupónov po lehote ich platnosti vo výške 87 tisíc eur.

Dlhodobé rezervy vo výške 257 tisíc eur sú tvorené rezervami na odchodné.

Záväzky

Krátkodobé záväzky vzrástli o 1.9% na 50.935 miliónov eur, pričom 85% z tejto sumy predstavujú záväzky z emitovaných kupónov v obehu a 12.0% z tejto sumy záväzky voči prevádzkam za kupóny predložené na prepлатenie.

Odložená daň

Odložená daňová pohľadávka dosahuje k 31. decembru 2016 hodnotu 206 tisíc eur a zodpovedá budúcej daňovej úspore vyplývajúcej z rezerv. Odložený daňový záväzok dosiahol hodnotu -2 tisíc eur a je tvorený z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku.

Ročná zmena celkovej odloženej dane v sume -46 tisíc eur vznikla predovšetkým pozitívnou variáciou rezerv na odchodné.

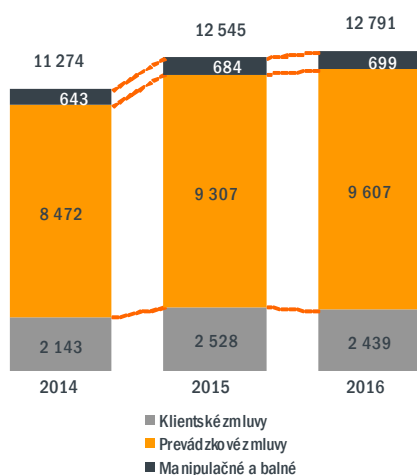
KOMENTÁR K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Rozbor hospodárskej činnosti

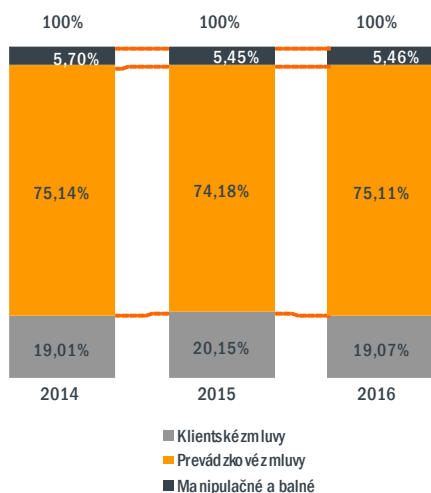
1.7% rast objemu predaja nominálnej hodnoty sa v roku 2016 premieta do 1.9% rastu tržieb na ich hodnotu 12.791 miliónov eur. V absolútnych číslach sa najvýraznejšie prejavujú tržby z prevádzkových zmlúv, ktoré dosahujú úroveň 9.607 miliónov eur so svojim 3.2% rastom, pri 1.4% raste priemernej prevádzkovej provízie. Tržby klientov naopak zaznamenávajú 5.4% pokles oproti minulému roku pri 6.9% poklese priemernej provízie na strane klientov.

Ostatné príjmy vykazujú 4.6% rast a dosahujú hodnotu 744 tisíc eur.

Príspevok jednotlivých zložiek v %



Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti rastie o 15.4% a celková rentabilita hospodárskej činnosti dosahuje hodnotu 43.92%, čo je 13.2% nárast oproti roku 2015.

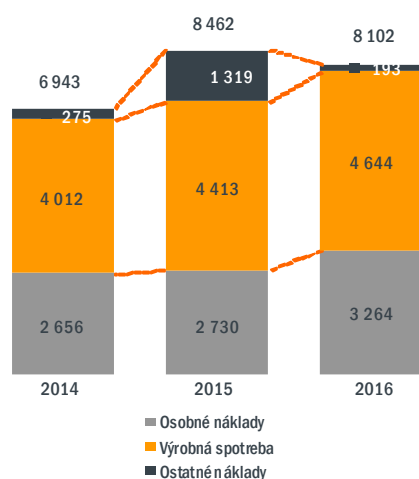


Prevádzkové výnosy rastú +2.9% (oproti +12.2% v predchádzajúcom období), prevádzkové náklady klesajú

-4.3% (oproti rastu +21.9% v predchádzajúcom období).

Prevádzkové náklady zaznamenávajú úroveň 8.102 miliónov eur pri 4.3% medziročnom poklese. Náklady na služby vykazujú 7.2% medziročný rast na úroveň 3.120 miliónov eur oproti 2.911 miliónom eur v predchádzajúcom období. Zvýšenie nákladov na služby je spôsobené najmä novými nákladmi na správu nových produktov spoločnosti a externalizácia informatických služieb. Rast zaznamenávajú vplyvom predaja i náklady na materiál a dosahujú úroveň 1.526 milión eur oproti 1.494 miliónu eur predchádzajúceho obdobia. Mzdové náklady rastú v roku 2016 o 11.6% na úroveň 2.104 miliónov eur oproti 1.885 miliónu eur v predchádzajúcom období.

Pomer prevádzkových nákladov
Rozbor finančnej činnosti



Výsledok hospodárenia z finančnej oblasti vykazuje v roku 2016 zisk vo výške 884 tisíc eur a zaznamenáva 43% pokles oproti predchádzajúcej obdobia, v absolútnej hodnote činí rozdiel -668 tisíc eur. Nižší výnos z finančnej činnosti plyní najmä zo zníženia úrokovej sadzby pôžičiek poskytnutých v rámci skupiny.

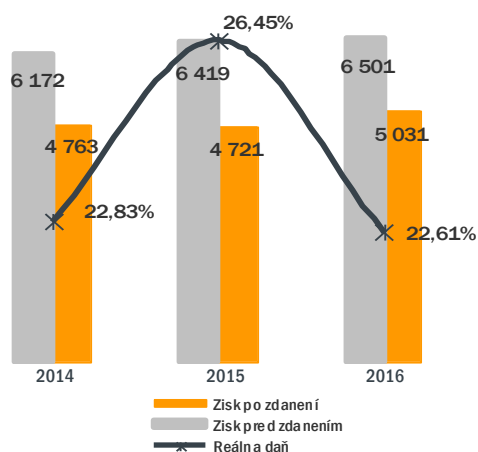
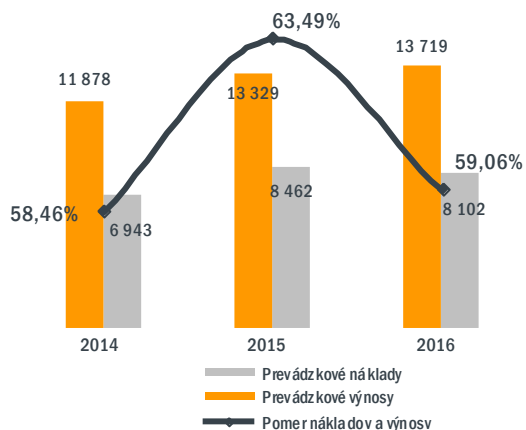
Výsledok hospodárenia pred zdanením

Ukazovateľ pomeru celkových nákladov k celkovým výnosom týmto rokom klesá z hodnoty 57.0% na 55.6%, čo

predstavuje medziročnú zmenu -2.5%. Výsledok hospodárenia bez efektu dane vykazuje medziročný nárast 1.3% (v absolútnej hodnote 82 tisíc eur) a dosahuje úroveň 6.501 miliónov eur.

Výsledok hospodárenia po zdanení

Výsledok hospodárenia po zdanení pre rok 2016 dosahuje po prvý krát úroveň 5 miliónov eur so 6.6% rastom predstavuje 5.031 miliónov eur oproti 4.721 miliónom eur v roku 2015. Reálne daňové zaťaženie pre rok 2016 klesá na úroveň 22.8% v porovnaní s 26.5% daňovým zaťažením v roku 2015 ovplyvneným zmenou zákona o dani z príjmov, ktorou sa rezervy a niektoré druhy nezaplatených výdavkov považujú, s účinnosťou od 1.1.2015, za nedaňové.



3. ZÁMERY NA ROK 2017

Naším dlhodobým strategickým zámerom vždy bol a je klient uprostred organizácie Le Chèque Déjeuner. Sme presvedčení, že prostredníctvom našich spolupracovníkov a partnerov, spájajúc rýchlosť, inovácie a kreativitu, sa postaráme o našich zákazníkov optimálnym a dlhodobým spôsobom.

Príležitosti pre rast spočívajú v našej schopnosti poskytnúť viac našim zákazníkom a súčasne získať viac hodnôt pre Le Chèque Déjeuner: viac zručností, byť bližšie, viac digitalizovaných produktov a služieb, viac inovácií, viac zjednodušení.

I v roku 2017 chceme napredovať v digitalizácii našich produktov, sprevádzať našich zákazníkov v ich digitálnej transformácii a ponúknuť riešenia, ktorých ambíciou je poskytnúť viac hodnoty pre nášho zákazníka.

SPRÁVA AUDÍTORA

Správa audítora



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú.

Správa audítora



Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek Zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

Správa audítora



V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

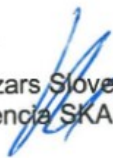
Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa Zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 6. marca 2017


Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236


Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2016

Finančné výkazy

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2016	2015
MAJETOK				
Neobežný majetok				
Dlhodobý nehmotný majetok				
- Aktivované náklady na vývoj - Softvér - Oceniteľné práva - Goodwill - Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok - Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	338 729	209 396	129 333	7 732
	135 987	90 227	45 760	69 640
	17 532	366	17 166	
	190 859		190 859	150 894
Spolu	683 107	299 989	383 118	228 266
Dlhodobý hmotný majetok				
- Pozemky - Stavby - Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí - Pestovateľské celky trvalých porastov - Základné stádo a ťažné zvieratá - Ostatný dlhodobý hmotný majetok - Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok - Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok - Opravná položka k nadobudnutému majetku	7 845	6 794	1 051	1 843
	228 976	157 324	71 652	28 087
	579 373	486 682	92 691	81 764
	13 561		13 561	2 493
Spolu	829 755	650 800	178 955	114 187
Dlhodobý finančný majetok				
- Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ - Podielové CP a podiely s podiel. účasťou okrem v prepoj. ÚJ - Ostatné realizovateľné CP a podiely - Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám - Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ - Ostatné pôžičky - Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok - Pôžičky a ostatný DD FI majetok so ZD splatnosti najviac 1 rok - Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok - Obstarávaný dlhodobý finančný majetok - Poskytnuté preddavky na DD finančný majetok	38 134 193		38 134 193	38 488 263
Spolu	38 134 193		38 134 193	38 488 263
Neobežný majetok spolu	39 647 055	950 789	38 696 266	38 830 716

30 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2016

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2016	2015
MAJETOK				
Obežný majetok				
Zásoby				
• Materiál • Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby • Výrobky • Zvieratá • Tovar • Poskytnuté preddavky na zásoby	102 483	10 079	92 404	112 928
Spolu	102 483	10 079	92 404	112 928
Dlhodobé pohľadávky				
• Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky • Odložená daňová pohľadávka	39 620		39 620	82 873
Spolu	245 993		245 993	245 065
Krátkodobé pohľadávky				
• Pohľadávky z obchodného styku • Čistá hodnota zákazky • Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ • Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ • Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu • Sociálne poistenie • Daňové pohľadávky a dotácie • Pohľadávky z derivátových operácií • Iné pohľadávky	8 180 113	40 728	8 139 385	6 210 137
Spolu	8 418 976	40 728	8 378 248	6 268 626

BILANCIA
k 31. decembru

v celých EUR	brutto	korekcia	2016	2015
MAJETOK				
Krátkodobý finančný majetok				
- Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ - Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ - Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely - Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	7 767 937		7 767 937	8 195 201
Spolu	7 767 937		7 767 937	8 195 201
Finančné účty				
- Peniaze - Účty v bankách	143 636		143 636	133 512
	1 282 190		1 282 190	1 961 914
Spolu	1 425 826		1 425 826	2 095 426
Obežný majetok spolu	17 961 215	50 807	17 910 408	16 917 246
Časové rozlíšenie				
Časové rozlíšenie				
- Náklady budúcich období dlhodobé - Náklady budúcich období krátkodobé - Príjmy budúcich období dlhodobé - Príjmy budúcich období krátkodobé	8 892		8 892	709
	8 525		8 525	9 898
	2 292 063		2 292 063	2 111 729
Spolu	2 309 480		2 309 480	2 122 336
Časové rozlíšenie spolu	2 309 480		2 309 480	2 122 336
Majetok spolu	59 917 750	1 001 596	58 916 154	57 870 298

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2016	2015
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Vlastné imanie		
Základné imanie		
• Základné imanie • Zmena základného imania • Pohľadávky za upísané vlastné imanie	807 148	807 148
Spolu	807 148	807 148
Emisné ážio		
Spolu		
Ostatné kapitálové fondy		
Spolu		
Zákonné rezervné fondy		
• Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond • Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	80 715	80 715
Spolu	80 715	80 715
Ostatné fondy zo zisku		
• Štatutárne fondy • Ostatné fondy		
Spolu		
Oceňovacie rozdiely z precenenia		
• Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov • Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín • Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení		
Spolu		
Výsledok hospodárenia minulých rokov		
• Nerozdelený zisk minulých rokov • Neuhradená strata minulých rokov	280 502	280 502
Spolu	280 502	280 502
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení		
Spolu	5 030 856	4 720 694
Vlastné imanie spolu	6 199 221	5 889 059

BILANCIA

k 31. decembru

v celých EUR	2016	2015
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Záväzky		
Dlhodobé záväzky		
- Dlhodobé záväzky z obchodného styku - Čistá hodnota zákazky - Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ - Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ - Ostatné dlhodobé záväzky - Dlhodobé prijaté preddavky - Dlhodobé zmenky na úhradu - Vydané dlhopisy - Záväzky zo sociálneho fondu - Iné dlhodobé záväzky - Dlhodobé záväzky z derivátových operácií - Odložený daňový záväzok	1 496 1 786	149 3 628
Spolu	3 282	4 574
Dlhodobé rezervy		
- Zákonné rezervy - Ostatné rezervy	257 403	40 972
Spolu	257 403	40 972
Dlhodobé bankové úvery		
Spolu		
Krátkodobé záväzky		
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
Spolu	50 935 029	49 997 813

BILANCIA

k 31. decembru

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

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

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

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru

v celých EUR	2016	2015
Pridaná hodnota	8 146 395	8 132 145
Výnosy z finančnej činnosti		
• 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		
Spolu	910 466	1 601 168
Náklady na finančnú činnosť		
• 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
Spolu	26 637	48 937
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	883 829	1 552 231
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	6 500 962	6 418 611
• Daň z príjmov	1 470 106	1 697 917
• Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	5 030 856	4 720 694

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
	rozhodnutím zakladateľa vo forme notárskej zápisnice
	Nz 249/95, Nz 238/95
Legislatíva:	Zákon č. 513/1991 Zb.

PREDMET ČINNOSTI

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

POČET ZAMESTNANCOV

DO1 – Výpočet stavov pracovníkov	Obdobie N	Obdobie N-1
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti	87,5	85
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.

PRÁVNÝ 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 2015 do 31. decembra 2015 .

DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

• Informácie o konsolidovanom celku

KONSOLIDUJÚCA ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

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

• 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Iné formy obstarania dlhodobého majetku v priebehu roka, t. j. vlastná činnosť a iný spôsob obstarania, spoločnosť neuplatnila.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

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

3. ZÁSoby

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

4. POHLÁDÁVKY

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 vymožitelných 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 cenínysa 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 súvahysa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Počas účtovného obdobia bolo účtované na nasledovných účtoch časového rozlíšenia:

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

385 – « Príjmy budúcich období » obsahujú časovo rozlíšené výnosy, ktoré časovo a vecne patria do roku 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. Tvoría 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

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

10. DERIVÁTY

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

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

11. PRENAJATÝ MAJETOK

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

12. DAŇ Z PRÍJMOV

*Splatnú daň z príjmov vyčíslila účtovná jednotka na základe platnej legislatívy — podľa slovenského Zákona o 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 nevyužité daňové 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).

	Doba	Metóda odpisovania	Sadzby odpisov v %
D04 – Odpisový plán			
1. Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	lineárna	20
2. Softvér	3-5 rokov	lineárna	20-33,33
3. Oceniteľné práva	2 roky	lineárna	50
4. Goodwill	5 rokov	lineárna	20
5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	lineárna	25
1. Stavby	10-30 rokov	lineárna	3.33-10.00
2. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		145 013	135 987			150 894		431 894
Prírastky		43 132			17 532	190 859		251 523
Úbytky		309						309
Presuny		150 894				-150 894		0
Stav na konci účtovného obdobia		338 729	135 987		17 532	190 859		683 107
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		137 281	66 347					203 628
Prírastky		39 715	23 880		366			63 961
Úbytky		310						310
Stav na konci účtovného obdobia	0	176 686	90 227		366			267 279
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		32 710						32 710
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 710	0	0	0	0	0	32 710
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 732	69 640	0	0	150 894	0	228 266
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 333	45 760	0	17 166	190 859	0	383 118

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

A03 – Dlhodobý hmotný majetok (obdobie N)

v celých EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestova	Základé stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
			hnuteľné veci a súbory	tel'ské celky trvalých porastov						
			hnuteľných vecí	v						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 845	175 573			549 805	2 493		735 716	
Prírastky			58 366			52 339	11 068		121 774	
Úbytky			4 963			22 771			27 734	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 845	228 976	0	0	579 373	13 561	0	829 756	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 002	147 486	0	0	468 041	0	0	621 529	
Prírastky		792	14 801			41 413			57 005	
Úbytky			4 963			22 771			27 734	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 794	157 324	0	0	486 682	0	0	650 800	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia									0	
Prírastky									0	
Úbytky									0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 843	28 086	0	0	81 764	2 493	0	114 187	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 051	71 652	0	0	92 691	13 561	0	178 955	

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

A05 – Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Poistovňa	Union poisťovňa, a. s.	QBE Insurance (Europe) Limited
Druh poistného	Bežné	Bežné
Predmet poistenia	Súbor všetkých zariadení Súbor všetkých zásob Pokladničná hotovosť + ceniny	Poistenie zodpovednosti za škodu
Poistná doba	01.01.2016– 31.12.2016	01.01.2016 – 31.12.2016
Ročné poistné ¹		
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 prenájomateľa. Z toho dôvodu poistné na súbore motorových vozidiel je za rok 2016 v sume 0 EUR.

FINANČNÝ MAJETOK

A06 – Štruktúra dlhodobého finančného majetku

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

46 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 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
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu		0	0	0	0	0

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
Dlhodobé pôžičky spolu	38 488 263	570 658	924 728	0	38 134 193

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>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				38 488 263					38 488 263
Prírastky				570 658					570 658
Úbytky				924 728					924 728
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	38 134 193	0	0	0	0	38 134 193
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	38 488 263	0	0	0	0	38 488 263
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	38 134 193	0	0	0	0	38 134 193

48 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2016

A10– Dlhodobý finančný majetok (obdobie N-1)

v celých EUR

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 584 055	22 493 252	0	0	0	0	26 077 307
Prírastky			44 552	16 240 263					16 284 815
Úbytky			3 628 606	245 252					3 873 858
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	38 488 263	0	0	0	0	38 488 263
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 584 055	22 493 252	0	0	0	0	26 077 307
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	38 488 263	0	0	0	0	38 488 263

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		
	102 483	124 866
Opravná položka	(10 079)	(11 938)
	92 404	112 928

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
	a	b	c	d	e
Materiál	11 938	5 724	7 583	0	10 079
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	11 938	5 724	7 583	0	10 079

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
Pohľadávky spolu	26 382	15 073	128	599	40 728

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 celých EUR

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	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
Dlhodobé pohľadávky spolu	39 620	0	39 620
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 158 979	1 259 997	8 418 976

A15 – Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

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**

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

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a krátkodobé cenné papiere vo forme zmeniek. Bežné bankové účty má spoločnosť zriadené v tuzemskej mene, vzhľadom na nové pravidlá fakturácie v skupine spoločnosť uzatvorila všetky účty v zahraničnej mene. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaných vkladov v celkovej hodnote 1 891 000EUR. Štruktúra viazanosti dočasne voľných peňažných prostriedkov je modelovaná v závislosti od potreby peňažných tokov spoločnosti. Spoločnosť v priebehu roka nakúpila „sola“ zmenky so zámerom držať ich do lehoty splatnosti. Ich ocenenie k 31.12. bežného roka sa uskutočnilo v zmysle platných predpisov – ocenenie takýchto cenných papierov odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti sa postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

A18 – Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci
	účtovného obdobia				účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Majetkové CP na obchodovanie					0
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
Krátkodobý finančný majetok spolu	8 195 201	20 056 740	20 484 004		7 767 937

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

A19 – Detail účtov časového rozlíšenia

v celých EUR	2016	2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :		
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
	8 892	709
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :		
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
	8 525	9 898
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :		
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
	2 292 063	2 111 729
SPOLU	2 309 480	2 122 336

• Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

P01 – Zmeny vlastného imania

v celých EUR	Bežné účtovné obdobie				31. 12. 2016
	31. 12. 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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502				280 502
Neuhrazená 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
	5 889 059	5 030 856	-4 334 659	-386 035	6 199 221
v celých EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				31. 12. 2015
	31. 12. 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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	80 715				80 715
Štatutárne a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk z minulých rokov	280 502				280 502
Neuhrazená 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
	5 931 830	4 720 694	-4 525 292	-238 173	5 889 059

54 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 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
Spolu	4 720 694

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
Zákonné rezervy	21 169	18 477
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
Ostatné rezervy	1 756 009	1 959 062
Spolu	1 777 178	1 977 539

REZERVY**P04 – Zmena rezerv**

v celých EUR

	31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2016
Rok 2016					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
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
Dlhodobé rezervy	40 972	257 303		40 873	257 403
Krátkodobé rezervy, z toho :					
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
Krátkodobé rezervy	1 936 567	376 178	690 474	102 496	1 519 775

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.

	31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12.
Rok 2015					
Dlhodobé rezervy, z toho :					
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
Dlhodobé rezervy	35 819	34 969		29 816	40 972
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Nevyčerpané dovolenky	19 465	13 666	19 465		13 666
Sociálne náklady vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám	6 828	4 811	6 828		4 881
Prémie a odmeny	112 231	124 445	112 231		124 445
Sociálne náklady vzťahujúce sa k prémie a odmenám	39 505	43 805	39 505		43 805
Preplatenie a výmena kupónov po lehote ich platnosti	19 395	89 409	1 146	18 249	89 409
Iné rezervy	109 514	1 660 431	21 207	88 307	1 660 431
Krátkodobé rezervy	306 938	1 936 567	200 381	106 557	1 936 567

56 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2016

P05— Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

v celých EUR	2016	2015
Do lehoty splatnosti		
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
	49 923 875	49 993 337
Po lehote splatnosti		
Záväzky z obchodného styku	14 829	0
Ostatné záväzky	997 821	5 422
	1 012 650	5 422
SPOLU	50 936 525	49 998 759

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

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

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

Ostatné záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky z titulu nepreplatených kupónov zmluvným zariadeniam / klientom. 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

v celých EUR

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

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

	31.12. 2016	31.12. 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
Odložená daňová pohľadávka	206 373	162 192
Uplatnená daňová pohľadávka	-146 512	-22 801
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-146 512	-22 801
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		0
Odložený daňový záväzok	1 786	3 628
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 842	-1 954
Zaúčtovaná ako náklad	-1 842	-1 954

SOCIÁLNY FOND**P08 – Prehľad sociálneho fondu**

v celých EUR	2016	2015
Stav sociálneho fondu k 1. januáru	797	450
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)
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 496	797

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	12 795 514	12 545 415
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s účtovným obdobím	883 133	680 595
Čistý obrat celkom	13 673 647	13 226 010

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 odbytu <i>a</i>	Jedálny kupón		Cadhoc		Ostatné produkty		Spolu	
	2016 <i>b</i>	2015 <i>c</i>	2016 <i>d</i>	2015 <i>e</i>	2016 <i>f</i>	2015 <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 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
Spolu	12 388 152	12 132 442	368 837	378 653	33 525	34 321	-12 790 514	12 545 416

C03 – Opis významných výnosov

v celých EUR

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho :		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :		
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
	928 327	783 148
Finančné výnosy, z toho :		
Kurzové zisky, z toho		20
<i>Kurzový zisk k 31.12.</i>		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
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		
	910 466	1 601 168
SPOLU	1 838 793	2 384 316

• Informácie o nákladoch

NÁKLADY ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY

v celých EUR	2 016	2 015
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	3 119 797	2 911 370
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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 557	1 236 281
poistenie majetku	6 863	6 876
náklady určené na refakturáciu	9 335	10 419
súkromné použitie vozidiel - PHM	8 475	5 995
Finančné náklady, z toho :	26 637	48 937
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— Záväzok vyplývajúci zo splatnej dane z príjmov

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

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
Spolu	6 888 554	1 515 482	23,31	8 279 033	1 821 387	28,38
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
Celková daň z príjmov	x	1 470 106	22,61	x	1 697 917	26,45

62 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2016

E03— Reálne daňové zaťaženie

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

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:

	31.12.2016	
Druh podmieneného záväzku	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		

	31.12.2015	
Druh podmieneného záväzku	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

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	
		1 363 623	1 306 636

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
		1 479 519	1 455 225

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 – Aktivne transakcie – druh obchodu a objem transakcií

v celých EUR		2016	2015
SPRIAZNENÁ OSOBA	KÓD DRUHU TRANSAKCIE		
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
		6 516	3 429

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

NEUKONČENÉ OBCHODY

F03– Aktiva a pasíva vyplývajúce z transakcií

v celých EUR		2016	2015
Aktiva			
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
		38 139 703	38 499 159
Pasíva			
Závázky z obchodného styku		643 113	175 528
		643 113	175 528

ŠTRUKTÚRA PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV

v celých EUR	2016	2015
Peňažné prostriedky		
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		
	1 425 826	197 235
Peňažné ekvivalenty		
Termínované vklady na bankových účtoch		1 891 000
Krátkodobý finančný majetok	3 000 000	3 300 000
	3 000 000	5 191 000
	4 425 826	5 388 235

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 preoditeľnosti bez obmedzenia na nového majiteľa. Dlhovalé 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
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
A1 Príjmy z predaja tovaru (+)		
A2 Výdavky na nákup tovaru		
A3 Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A4 Príjmy z predaja služieb (+)	15 279 646	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 prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-246 715 353	-241 635 329
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A1 až A16)	4 830 387	16 013 167
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 začleňujú do finančných činností (-)	-1 367	-471
A19 Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A20 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20)	5 196 113	16 718 460
A21 Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú 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 (-)		
A Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A23)	3 103 837	14 848 204

68 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2016

	2016	2015
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
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 jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B3		
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 jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		2 321 839
B6		
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 výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B9		
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B10		
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 a +)		
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B13		
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za preňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B14		
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 Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B19)	654 449	-12 793 587

	2016	2015
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C1 Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C11 až C18)		
C11 Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C12 Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C13 Prijaté peňažné dary (+)		
C14 Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C15 Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C16 Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C17 Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C18 Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C2 Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C21 až C29)		
C21 Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C22 Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C23 Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C24 Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C25 Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C26 Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C27 Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C28 Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C29 Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C3 Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C4 Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-4 720 694	-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 (-)		

70 | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2016

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

• 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.



NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2016

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016

v celých EUR	2016	
Zisk po zdanení	5 030 856	
Dividendy	4 779 313	
Podiely na zisku –zamestnanci	251 543	
Zvýšenie základného imania		
Zvýšenie rezervného fondu		
Sociálny fond		
Fond odmien pri odchode do dôchodku		
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov		

LE CHEQUE DEJEUNERs.r.o.

Tomášikova 23/D
821 01 Bratislava—Slovensko
Tel.: (+421) (0)2 32 55 35 19 — Fax: (+421) (0)2 55 57 26 38

<http://www.chequedejeuner.sk>