

**POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY k 30.9.2018****A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke**

|                            |                                                                                           |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>Compass Group Slovakia s. r. o.</b>                                                    |
| Sídlo:                     | Kardžičova 2, 811 09 Bratislava                                                           |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                           |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 22.2. 1993.                                                 |
| Hlavný predmet podnikania: | Prevádzkovanie závodného stravovania.                                                     |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť Compass Group Slovakia s. r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Hospodársky rok 10/2017 – 9/2018                                                          |

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 14 088 587            | 13 655 398                                   | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 35 146 079            | 33 011 864                                   | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 972                   | 1 038                                        | Áno     |

**2) Údaje o neobmedzenom ručení**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

**3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka bola schválená valným zhromaždením: 22.02.2018

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**5) Údaje o skupine**

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

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

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

**6) Počet zamestnancov**

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

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 991                   | 1 016                                        |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 972                   | 1 038                                        |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 0                     | 0                                            |

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia: Digoň Daniel  
 Volková Zuzana  
 Zalopa Jerzy (od 24.01.2018)

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločník: Compass Group International B.V.

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

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

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

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

K 30.09.2017 aj k 30.09.2018 spoločnosť splnila kritéria pre veľkú účtovnú jednotku.

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

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

**4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov**

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

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

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

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

Opravné položky k pohľadávkam ocenila účtovná jednotka odborným odhadom.

## 5) Informácia o poskytnutých dotáciách.

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na bežné výdavky spojené so školským stravovaním.  
Celková výška dotácie 89 697 Eur.

## 6) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7) Zásoby

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

Pri úbytku zásob sa používa metóda FIFO.

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                         |                |                   |                           |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|-------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľ-né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 179 423       | 240 257                 |                |                   | 5 869                     |                                   | 425 549 |
| Prírastky                 |                             |               |                         |                |                   | 13 856                    |                                   | 13 856  |
| Úbytky                    |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |         |
| Presuny                   |                             | 19 080        |                         |                |                   | -19 080                   |                                   | 0       |
| Stav na konci             |                             | 198 503       | 240 257                 |                |                   | 645                       |                                   | 439 405 |
| Oprávky                   |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 126 293       | 208 127                 |                |                   |                           |                                   | 334 420 |
| Prírastky                 |                             | 24 649        | 13 932                  |                |                   |                           |                                   | 38 581  |
| Úbytky                    |                             |               | 15 279                  |                |                   |                           |                                   | 15 279  |
| Presuny                   |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 150 942       | 206 780                 |                |                   |                           |                                   | 357 722 |
| Opravné položky           |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 3 847         |                         |                |                   |                           |                                   | 3 847   |
| Prírastky                 |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |         |
| Úbytky                    |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 3 847         |                         |                |                   |                           |                                   | 3 847   |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 49 283        | 32 130                  |                |                   | 5 869                     |                                   | 87 282  |
| Stav na konci             |                             | 43 714        | 33 477                  |                |                   | 645                       |                                   | 77 836  |

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

## 2) Dlhodobý hmotný majetok

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | SPOLU     |
|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                         | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (032) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) |           |
| Prvotné ocenenie        |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku        |                       | 225 554      | 5 925 197           |                             |                              | 22 920            | 55 587               |                        | 6 229 258 |
| Prírastky               |                       | 108 437      | 451 934             |                             |                              |                   | 12 582               |                        | 572 953   |
| Úbytky                  |                       |              | 406 183             |                             |                              |                   |                      |                        | 406 183   |
| Presuny                 |                       |              | 54 727              |                             |                              |                   | -54 727              |                        | 0         |
| Stav na konci           |                       | 333 991      | 6 025 675           |                             |                              | 22 920            | 13 442               |                        | 6 396 028 |
| Oprávky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku        |                       | 128 711      | 4 446 689           |                             |                              |                   |                      |                        | 3 991 717 |
| Prírastky               |                       | 183 070      | 653 075             |                             |                              |                   |                      |                        | 822 501   |
| Úbytky                  |                       |              | 390 769             |                             |                              |                   |                      |                        | 238 818   |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci           |                       | 311 781      | 4 708 995           |                             |                              |                   |                      |                        | 4 575 400 |
| Opravné položky         |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku        |                       |              | 32 608              |                             |                              |                   |                      |                        | 32 608    |
| Prírastky               |                       |              | 157 571             |                             |                              |                   |                      |                        | 157 571   |
| Úbytky                  |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci           |                       |              | 190 179             |                             |                              |                   |                      |                        | 190 179   |
| Zostatková hodnota      |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku        |                       | 96 843       | 1 445 900           |                             |                              | 22 920            | 55 587               |                        | 1 621 250 |
| Stav na konci           |                       | 22 210       | 1 126 502           |                             |                              | 22 920            | 13 442               |                        | 1 185 074 |

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

ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

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

**3) Pohľadávky**

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

| Pohľadávky                                         | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                    | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41)</b>            |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53)</b>          | 70 242                                |           | 1 163                                         | 2 874                                                  | 66 205                             |
| - z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku | 70 242                                |           | 1 163                                         | 2 874                                                  | 66 205                             |
| - z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky            |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník             | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| PREFA – súdny spor | 42 983                      | 42 983                 | 100%   |
| Arios – súdny spor | 13 298                      | 6 649                  | 50%    |

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

ÚJ tvorí účtovné opravné položky podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva IFRS9.

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

**4) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                             | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41)   | 472 425               |                      | 472 425          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 9 787 490             | 1 116 434            | 10 903 924       |

| Názov položky               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|-----------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                             | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41)   | 349 906                                      |                      | 349 906          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 8 823 289                                    | 695 808              | 9 519 096        |

**5) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky**

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka | 30.09.2017 |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC<DZC) | 1 383 472        | 2 109 904       | 726 432 | 21              | 152 551                    | 97 095     |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               | 0                | 0               | 0       | 21              | 0                          | 0          |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           | 66 205           | 49 989          | 16 216  | 21              | 3 405                      | 4 626      |
| Nedaňové rezervy                                                 | 1 413 537        | 588 703         | 824 834 | 21              | 173 215                    | 92 743     |
| Rabaty (účet 602)                                                |                  |                 |         | 21              | 0                          | 0          |
| Odpočít daňovej straty                                           | x                | 0               | 0       | 21              | 0                          | 0          |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 163 459          | 0               | 163 459 | 21              | 34 326                     | 43 726     |
| Iné nezaplatené (20%,30%,50%)                                    | 18 729           | 0               | 18 729  | 21              | 3 933                      | 1 742      |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | x               | 367 430                    | 239 932    |

**Výpočet odloženého daňového záväzku**

| Titul                     | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane(%) | Odložená daňová pohľadávka | 30.09.2017 |
|---------------------------|------------------|-----------------|---------|----------------|----------------------------|------------|
| Odhad bonusov ( účet 385) | 14 040           | 0               | 14 040  | 21             | 2 948                      | 0          |
| <b>SPOLU:</b>             | x                | x               | x       | x              | 2 948                      | 0          |

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná : 481 / 592

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný : 592 / 481

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

Odložená daň bola prepočítaná sadzbou 21% .

**6) Časové rozlíšenie**

|                                               |         |
|-----------------------------------------------|---------|
| Účet 381: licencie, konces. poplatky, poisťné | 146 497 |
| Účet 385 : bonusy : Obrátový bonus            | 40 362  |

**7) Vlastné imanie**

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

ÚJ nemá upísané vlastné imanie.

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

Rozdelenie účtovného zisku :

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>1 625 419</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 325 419                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 300 000                                    |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 625 419</b>                             |

**Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku:**

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

**8) Rezervy**

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

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

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie               |           |          |          |                                 |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|
|                                         | Stav na začiatk u účtovného obdobia | Tvorba    | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (R118):          | 0                                   |           |          |          | 0                               |
| Krátkodobé rezervy spolu (R136):        | 942 178                             | 1 405 216 | 208 574  | 636 039  | 1 499 008                       |
| Krátkodobé zákonné rezervy              | 500 544                             | 588 702   |          | 500 544  | 588 702                         |
| Rezerva na dovolenky                    | 500 544                             | 588 702   |          | 500 544  | 588 702                         |
| Rezerva na náklady do ďalšieho roku     | 441 634                             | 812 741   | 208 574  | 135 495  | 910 306                         |
| Ostatné krátkodobé rezervy              | 110 852                             | 209 986   | 98 983   | 11 869   | 209 986                         |
| Rezerva na odmeny zamestnancov          | 177 560                             | 223 544   | 97 105   | 80 455   | 223 544                         |
| Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom | 66 855                              | 22 390    |          |          | 89 245                          |
| Rezerva na súdne spory                  | 30 710                              |           |          |          | 30 710                          |
| Rezerva na odstúpné                     | 55 657                              | 330 538   | 12 486   | 43 171   | 330 538                         |
| Rezerva na dochádzkový bonus            | 0                                   | 26 283    |          |          | 26 283                          |

| Názov položky                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                          |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|------------------------------------------|
|                                            | Stav na začiatk<br>u účtovného<br>obdobia    | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (R118):             | 0                                            |         |          |          | 0                                        |
| Krátkodobé rezervy spolu (R136):           | 778 392                                      | 414 180 | 177 509  | 72 885   | 942 178                                  |
| Krátkodobé zákonné rezervy                 | 447 800                                      | 500 544 | 447 800  |          | 500 544                                  |
| Rezerva na dovolenky                       | 447 800                                      | 500 544 | 447 800  |          | 500 544                                  |
| Rezerva na náklady<br>do ďalšieho roku     | 330 592                                      | 361 436 | 177 509  | 72 885   | 441 634                                  |
| Ostatné krátkodobé rezervy                 | 92 744                                       | 48 261  | 30 153   | 0        | 110 852                                  |
| Rezerva na náklady                         | 160 629                                      | 210 560 | 134 326  | 59 303   | 177 560                                  |
| Rezerva na odmeny<br>zamestnancov          | 6 913                                        | 6 669   |          | 13 582   | 0                                        |
| Rezerva na havárie MV                      | 39 596                                       | 34 799  | 7 540    |          | 66 855                                   |
| Rezerva na zľavy poskytnuté<br>odberateľom | 30 710                                       | 0       | 0        |          | 30 710                                   |
| Rezerva na súdne spory                     | 0                                            | 55 657  | 0        | 0        | 55 657                                   |

## 9) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                           | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102)   | 163 261               | 0                    | 163 261       |
| Krátkodobé záväzky (R122) | 5 629 253             | 1 705 988            | 7 335 241     |

| Názov položky             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|---------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                           | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102)   | 124 882                                      | 0                    | 124 882       |
| Krátkodobé záväzky (R122) | 6 376 322                                    | 1 534 269            | 7 910 591     |

| Názov položky                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                          | <b>163 261</b>        | <b>124 882</b>                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>do 5 rokov vrátane | 163 261               | 124 882                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>nad 5 rokov        | 0                     | 0                                                  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                        | <b>7 335 241</b>      | <b>7 910 591</b>                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti<br>do 1 roka vrátane  | 5 629 253             | 6 376 322                                          |
| Záväzky po lehote splatnosti                                  | 1 705 988             | 1 534 269                                          |

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

**10) Závazky zo sociálneho fondu**

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

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 31 840                | 33 067                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 82 692                | 47 846                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 82 692                | 47 846                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 50 654                | 49 073                                       |
| <b>Konečný zostatok SF (R114):</b>           | 63 878                | 31 840                                       |

**11) Časového rozlíšenie pasív**

|                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145)              | <b>458 057</b> |
| Účet 384 : nevyčerpaný kredit , predané str. lístky pre dôchodcov | 458 057        |

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

ÚJ poskytuje stravovacie služby v prenajatých priestoroch na približne 60 prevádzkach po celom Slovensku.

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

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

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |          |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|----------|
| Č.                    | Názov položky                                                    | Základ dane | Suma dane | % dane   |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 978 816   | x         | x        |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | -           | 415 551   | 21 %     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 1 556 619   | 326 890   | 16,52 %  |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | - 618 456   | - 129 876 | 6,56 %   |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | -           | -         | -        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 2 916 979   | 612 565   | 30,96 %  |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | -           | -         | -        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | -           | 612 610   | 30,96 %  |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | -           | - 124 551 | - 6,29 % |
| 10                    | <b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>                                    | -           | 488 059   | 24,67 %  |

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

#### H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVAZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

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

#### I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1) Tržby za vlastné výkony a tovar je v nasledujúcej tabuľke

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov          |                                              |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko – stravovacie služby   | 23 741 768            | 22 864 663                                   |
| Slovensko - tabak                | 1 700 679             | 1 678 319                                    |
| Slovensko – bufet                | 10 059 224            | 8 468 882                                    |
| <b>Spolu</b>                     | <b>35 146 079</b>     | <b>33 011 864</b>                            |

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

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |                                              |
|--------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|                                                  | Bežné účtovné obdobie     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Aktivácia vlastného stravovania                  | 276 613                   | 291 125                                      |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> | <b>276 613</b>            | <b>291 125</b>                               |

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

| Opis účtovného prípadu   | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |                                              |
|--------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                          | Bežné účtovné obdobie                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Predaj HM                | 16 861                               | 5 094                                        |
| Dotácie, príspevky a iné | 125 078                              | 90 172                                       |
| <b>Spolu</b>             | <b>141 939</b>                       | <b>95 266</b>                                |

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

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                                              |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|
|                                              | Bežné účtovné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Mzdové náklady                               | 9 447 580              | 8 862 027                                    |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 242 159                | 215 145                                      |
| Sociálna poisťovňa                           | 2 479 720              | 2 289 613                                    |
| Zdravotná poisťovňa                          | 824 423                | 769 040                                      |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>12 993 882</b>      | <b>12 135 825</b>                            |

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

| Opis účtovného prípadu                               | Náklady na nákup služieb |                                              |
|------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|                                                      | Bežné účtovné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Opravy a údržby                                      | 203 736                  | 166 799                                      |
| Cestovné                                             | 22 420                   | 35 001                                       |
| Školenia                                             | 2 866                    | 8 135                                        |
| Telefóny, internet                                   | 53 731                   | 67 277                                       |
| Náklady na reprezentáciu                             | 44 656                   | 23 032                                       |
| Služby na technickú pomoc                            | 846 585                  | 655 520                                      |
| Poštovné                                             | 24 481                   | 27 745                                       |
| Prenájom –budovy, automaty, oblečenie, pracovn.      | 1 256 835                | 1 051 515                                    |
| Leasing                                              | 299 782                  | 293 273                                      |
| Poradenské služby                                    | 34 920                   | 48 449                                       |
| Dopravné                                             | 250 957                  | 276 103                                      |
| Inzercia, poplatky, licencie, parkovné,              | 77 412                   | 373 619                                      |
| Ostatné – zdrav.star., DZ, ochr. známky, deratizácia | 473 056                  | 255 449                                      |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>     | <b>3 591 437</b>         | <b>3 281 917</b>                             |

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

| Opis účtovného prípadu                                 | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |                                              |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                        | Bežné účtovné obdobie                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Pokuty a penále, úrok z omeškania                      | 6 134                                   | 0                                            |
| Poistky, poplatky                                      | 40 809                                  | 27 653                                       |
| Manká a škody                                          | 1 153                                   | 8 980                                        |
| Odpis pohľadávky                                       | 2 904                                   | 0                                            |
| Opravné položky                                        |                                         | 1 893                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hosp. činn.</b> | <b>51 000</b>                           | <b>38 526</b>                                |

## 7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

| Opis účtovného prípadu                          | Suma finančných nákladov |                                              |
|-------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|                                                 | Bežné účtovné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)           |                          |                                              |
| Nákladové úroky (562)                           |                          |                                              |
| Kurzové straty počas roku (563.A)               | 51                       | 1 073                                        |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)       | 59                       | 1 091                                        |
| Ostatné finančné náklady (56x) : poplatky banke | 57 392                   | 44 275                                       |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45)</b>  | <b>57 451</b>            | <b>45 366</b>                                |

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

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |                                              |
|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|
|                                       | Bežné účtovné obdobie          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 24 943                         | 25 117                                       |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |                                              |
| Daňové poradenstvo                    |                                |                                              |
| Neaudítorské služby                   |                                |                                              |

## 9) Suma čistého obratu

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 11 404 311            | 10 147 200                                   |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | -                     | -                                            |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 23 741 768            | 22 864 664                                   |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       | -                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>35 146 079</b>     | <b>33 011 864</b>                            |

## 10) Geografické oblasti odbytu

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 35 011 480            | 32 996 061                                   |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 131 801               | 15 803                                       |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  | 2 798                 | 0                                            |

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1) Podmienené záväzky**

ÚJ má záväzok preinvestovať v U.S. Steel Košice (odberateľ stravovacích služieb). K 30.9.2018 preinvestované 44 tis. €. Zostáva suma 1,4 mil. € do 31.12.2022 (na 5 rokov – ešte nepreinvestované).

**2) Podsúvahové účty**

ÚJ má vo forme operatívneho leasingu v používaní 48 vozidiel a poskytuje stravovanie na cca 60 prevádzkach v prenajatých priestoroch.

| Názov podsúvahovej položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok – operatívny leasing Arval | 289 157               | 283 060                                      |
| Prenájom – nájom priestorov                  | 1 055 851             | 872 089                                      |

**K. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI****Následné udalosti**

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

Nenastali žiadne udalosti uvedené v bodoch a) až j)

**L. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

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

| Druh obchodu                                     | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                  | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Licenčné poplatky – náklad                       | 726 926                      | 680 067                                      |
| Služby – náklad                                  | 79 510                       | 557 866                                      |
| Služby – výnos                                   | 10 983                       | 0                                            |
| Nákup tovaru                                     | 5 709                        | 28 698                                       |
| Predaj tovaru                                    | 2 325                        | 15 803                                       |
| <b>Položka</b>                                   | <b>Stav k 30.9.2018</b>      | <b>Stav k 30.9.2017</b>                      |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                            | 0                                            |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 2 900 000                    | 2 800 000                                    |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>2 900 000</b>             | <b>2 800 000</b>                             |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 456                        | 0                                            |
| Záväzky z obchodného styku                       | 2 710                        | 13 049                                       |
| Záväzky voči spoločníkom                         | 1 300 000                    | 2 585 000                                    |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>1 304 166</b>             | <b>2 598 049</b>                             |

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli k 30.9.2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

**N. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

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

**O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |           |           |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky    | Presuny   | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c         | d         | e         | f                               |
| Základné imanie                                                    | 331 939                            | -         | -         | -         | 331 939                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Zmena základného imania                                            | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Emisné ážio                                                        | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 3 960                              | -         | -         | -         | 3 960                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 33 194                             | -         | -         | -         | 33 194                          |
| Nedeliteľný fond                                                   | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 1 666                              | -         | -         | -         | 1 666                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 399 626                          | -         | -         | 325 420   | 2 725 046                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 1 625 419                          | 1 490 757 | 1 300 000 | - 325 420 | 1 490 757                       |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                                  | -         | -         | -         | -                               |
| Vlastné imanie                                                     | 4 395 804                          | 1 490 757 | 1 300 000 | -         | 4 586 562                       |

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