

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k účtovnej závierke a výročnej správe a
VÝROČNÁ SPRÁVA

30. 09. 2019

Delikomat Slovensko, spol. s r.o.
Cementárska 15
900 31 Stupava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Delikomat Slovensko, spol. s r.o.

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Delikomat Slovensko, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). 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 (ďalej len „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 je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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. 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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 efektívnosť 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 PRÁVNÝCH 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.

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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

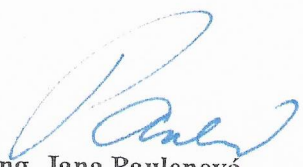
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 30.09.2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 10. decembra 2019

D. P. F., spol. s r. o.
Černicová 6, 831 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 140

Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B



Ing. Jana Paulenová
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 442

DELIKOMAT Slovensko spol. s.r.o.

Cementárska 15, 900 31 Stupava, IČO: 35766875



VÝROČNÁ SPRÁVA **za rok končiaci 30.9.2019**



Obsah:

1. Základné informácie o spoločnosti
2. Informácie o vývoji výkonnosti, činnosti a hospodárskom postavení spoločnosti
3. Ďalšie informácie
4. Informácie o aktivitách v oblasti ochrany životného prostredia a pracovnoprávných vzťahoch
5. Správa o vzťahoch
6. Doplnujúce informácie, povinné prílohy:
 - ☐ Účtovná závierka k 30.9.2019 v plnom rozsahu
 - o Súvaha
 - o Výkaz ziskov a strát
 - o Príloha k účtovnej závierke
 - ☐ Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy

1. Základné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: DELIKOMAT Slovensko spol. s. r. o.
Sídlo: Cementárska 15, 900 31 Stupava
IČO: 35766875
DIČ: SK2020274531
Právni forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť DELIKOMAT Slovensko spol. s.r.o. vznikla dňa 27.4. 1999, do obchodného registra bola zapísaná 28.5.1999 na Okresnom súde Bratislava 1 v Bratislave, odiel s.r.o., vložka č.19096/B.

Predmet podnikania:

- Prevádzkovanie predajných automatov
- Kúpa a predaj predajných automatov

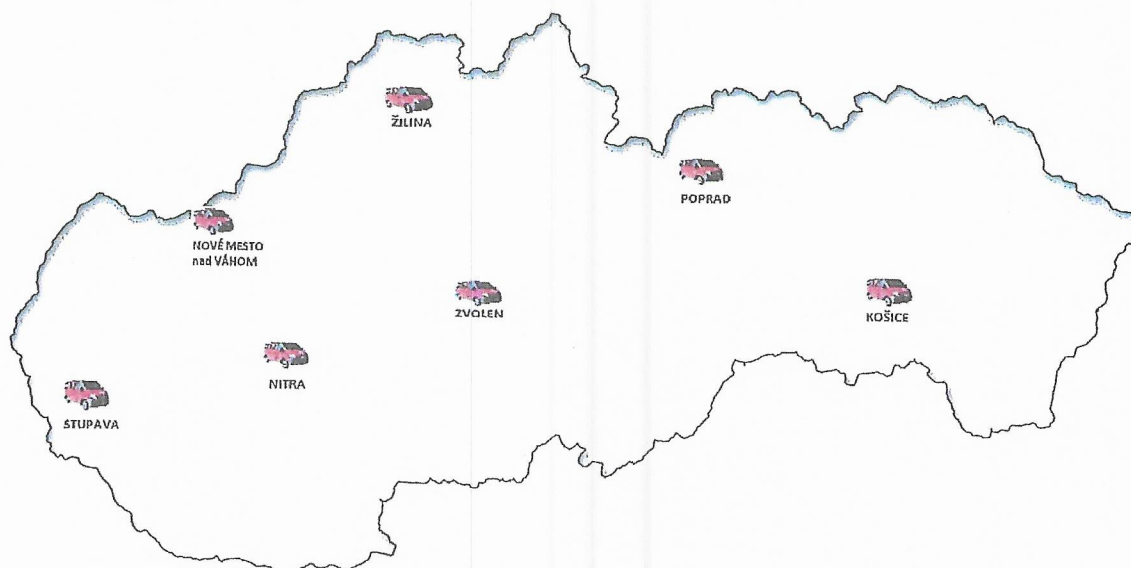
Na základnom imaní sa podieľa:

- 100 % - DELIKOMAT s.r.o. U Vlečky 843, 664 42 Modřice

Štatutárny orgán - Konatelia:

- Jan Komárek -do 3.10.2019
- Ladislav Cupák -od 3.10.2019
- Ing. Vaclav Syrovátka -od 31.8.2019

Spoločnosť DELIKOMAT Slovensko spol. s.r.o. disponuje sieťou pobočiek a servisných miest v celej SR spolu s rozsiahlym zázemím servisných vozidiel . Je schopná zabezpečiť kompletný servis a údržbu nápojových a predajných automatov v krátkom časovom horizonte.



2. Informácie o vývoji výkonnosti, činnosti a hospodárskom postavení spoločnosti

Spoločnosť sa aj v uplynulom období zaoberala prevádzkovaním, nájmom a predajom nápojových a výdajných automatov a predajom surovín do týchto automatov. Túto činnosť vykonáva spoločnosť na území Slovenskej republiky od roku 1999. V účtovnom období roku 2018-2019 vo svojom hlavnom predmete podnikania - prevádzkovanie nápojových a výdajných automatov. K 30.9.2019 ich prevádzkovala 3550 ks.

V obchodnej oblasti sa spoločnosť zamerala na vybudovanie zázemia a zodpovedajúcich obchodných podmienok pre prevádzkovanie výdajných (potravínarských) automatov, ktoré sú na našom trhu stále viac žiadané. Podarilo sa tiež rozvinúť projekt malých nápojových automatov, ktoré sa uložia v menších firmách, reštauráciách, u súkromných lekárov, právnych kanceláriách a pod. A ktorých uvedenie na trh sa stretlo s veľmi priaznivou odozvou. V uplynulom období spoločnosť v bežnej prevádzke rozšírila aj počet nových typov.

Od 1.7.2013 spoločnosť DELIKOMAT s.r.o. ČR prevzala obchodný podiel v spoločnosti DELIKOMAT Slovensko, spol. s r.o. s cieľom vybudovať sieť automatov v prevádzkovaní vrátane logistického zázemia podľa štandardov ich spoločnosti.

a) *Základné ukazovatele charakterizujúce vývoj výkonnosti, činnosti a hospodárskeho postavenia spoločnosti:*

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	rok končiaci 30.09.2019	rok končiaci 30.09.2018
MAJETOK SPOLU	2 550 591	2 359 354
Neobežný majetok	973 084	870 163
-Dlhodobý nehmotný majetok	2 486	3 484
-Dlhodobý hmotný majetok	970 598	866 679
Obežný majetok	1 482 869	1 406 503
-Zásoby	583 849	495 089
-Krátkodobé pohľadávky	806 663	173 569
-Finančné účty	92 357	737 845
Časové rozlíšenie	94 638	82 688

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	rok končiaci 30.09.2019	rok končiaci 30.09.2018
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	2 550 591	2 359 354
Vlastné imanie	368 519	524 530
-Základné imanie	876 320	876 320
-Ostatné kapitálové fondy	1 031 662	1 031 662
-Zákonné rezervné fondy	19 513	8 962
-Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 402 965	-1 603 433
-Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	-156 011	211 019
Závazky	2 155 072	1 834 824
-Dlhodobé záväzky	19 069	12 608
-Krátkodobé záväzky	2 053 773	1 669 194
-Krátkodobé rezervy	82 230	153 022
Časové rozlíšenie	27 000	0

Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (údaje v celých eurách)	od 1.10.2018 do 30.09.2019	od 1.10.2017 do 30.09.2018
ČISTÝ OBRAT	7 322 449	6 752 335
Výnosy spolu	7 433 347	6 827 313
-Tržby z predaja tovaru	7 234 712	6 706 622
-Tržby z predaja služieb	87 737	45 713
-Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	58 572	8 671
-Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	52 326	66 307
-Výnosy z finančnej činnosti	0	0
Náklady spolu	7 589 358	6 572 874
-Náklady na obstaranie predaného tovaru	3 094 685	2 825 547
-Spotreba materiálu, energie	589 429	395 352
-Služby	1 435 980	1 330 088
-Osobné náklady	1 962 633	1 582 078
-Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	372 891	333 620
-Zostatková cena predaného majetku a zásob	13 911	3 748
-Ostatné náklady na hospodársku činnosť, dane a poplatky, opravné položky	94 426	95 954
-Náklady na finančnú činnosť	25 403	6 487
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-156 011	254 439
-Daň z príjmov	0	43 420
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	-156 011	211 019

b) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali až po konci súvahového dňa

Žiadne významné skutočnosti po skončení súvahového dňa nenastali.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti

Aj v nasledujúcom období predpokladá plán spoločnosti nárasty kvalitatívnych a kvantitatívnych ukazovateľov - počtu prevádzkovaných a prenajatých automatov a tým aj vo finančnom vyjadrení nárastu zisku a obratu spoločnosti, ktoré bude predstavovať za nasledujúce obdobie takmer 6 mil. €. Spoločnosť si však kladie aj ciele v smere zvyšovania spokojnosti zákazníkov – rýchlejším vybavovaním opráv a reklamácií prostredníctvom zelenej linky, rozšírenou ponukou nápojov na báze zrnkovej kávy alebo pre firemných zákazníkov zabezpečením dodávok chladených jedál na pracovisku formou potravinárskych automatov.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť dosiahla za rok končiaci 30.09.2019 stratu vo výške -156 011 EUR. Jediný spoločník predpokladá preúčtovanie straty na účet neuhradených strát minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

k) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3. Ďalšie informácie

- Firemná sociálna politika: vo firme nie je uzatvorená kolektívna zmluva; firma prispieva zo sociálneho fondu zamestnancom na použitie športových zariadení;
- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni.
- Spoločnosť nevynakladá žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

4. Informácie o aktivitách v oblasti ochrany životného prostredia a pracovnoprávných vzťahoch

V súlade s príslušnou zákonnou úpravou sa spoločnosť zapojila do kolektívneho systému pre separovaný zber, spätný odber, spracovanie, využitie a odstránenie elektroodpadu.

5. Správa o vzťahoch

Štruktúra vzťahov:

a) Ovládaná osoba

obchodná firma : DELIKOMAT Slovensko spol.s.r.o.
sídlo : Cementárska 15, 900 31 Stupava
IČO : 35766875

b) Ovládajúca osoba

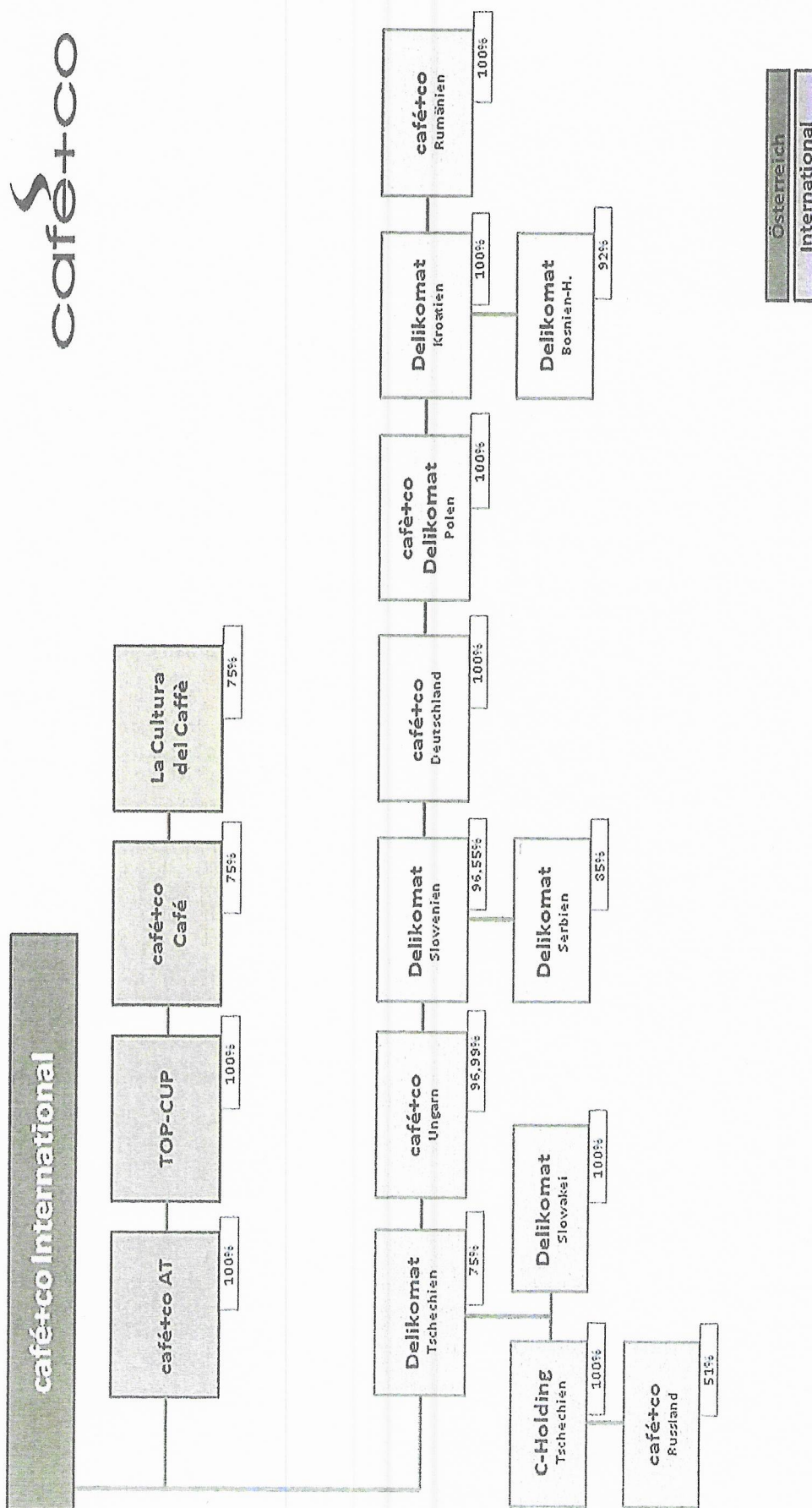
obchodná firma : DELIKOMAT s.r.o.
sídlo : U Vlečky 843, 664 42 Modřice
IČO : 63475260

c) Osoby ovládané rovnakou ovládanou osobou

Jedná sa o rad spoločností z Európy, ktoré sú ovládané spoločnosťou cafe čo International Holding GmbH - vid' nasledujúca schéma.

d) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky. Najvyššia spoločnosť v štruktúre je Spoločnosť LEIPNIK-LUNDENBURGER INVEST Beteiligungs AG, Boersegrasse 9, A-1010 Vienna, Rakúsko



6. Doplnujúce informácie, povinné prílohy

- a) Za informácie uvedené vo výročej správe zodpovedá vedenie spoločnosti.
- b) Účtovnú závierku a výročnú správu overila auditorská firma D.P.F., spol. s r.o., Černicová 6 ,831 01 Bratislava, licencia SKAU 140.
- c) Neodeliteľnou súčasťou tejto výročej správy sú:
 - ☐ Účtovná závierka k 30.9.2019 v plnom rozsahu,
 - ☐ Správa auditora o overení účtovnej závierky a výročnej správy

V Stupave dňa 15. 11. 2019