

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY k 30.9.2019**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	Compass Group Slovakia s. r. o.
Sídlo:	Karadžičova 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 10/2018 – 9/2019

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	13 892 733	14 088 587	Áno
Čistý obrat celkom	37 585 939	35 146 079	Áno
Počet zamestnancov	939	972	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: 20.3.2019

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 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. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Compass Group International B.V., ktorá je k dispozícii v jej sídle Compass Group International B.V., Laarderhoogtweg 11, 1101 DZ Amsterdam, Holandsko.

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

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

6) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	956	991
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	939	972
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Volková Zuzana
 Digoň Daniel (do 30.11.2019)
 Jerzy Zalopa (do 30.4.2019)
 Marschitz Gerhard Mag. (od 1.5.2019)
 JUDr. Naďa Hartmann (od 1.12.2019)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník: Compass Group International B.V.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

K 30.09.2018 aj k 30.09.2019 spoločnosť splnila kritéria pre veľkú účtovnú jednotku.

2) 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.

3) 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

4) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

5) Informácia o poskytnutých dotáciách

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na bežné výdavky spojené so školským stravovaním. Celková výška dotácie 117 800 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 odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25%
Ocenené práva	014	Doba trvania kontraktu	
Výpočtová technika - tablety, notebooky	022	3	33,33%
Výpočtová technika - ostatné	022	4	25 %
Dopravné prostriedky	022	5	20 %
Stroje a zariadenia	022	5	20 %
Inventár	022	6	16,6 %
Súbory majetku dohodnuté v zmluve	022	Doba trvania kontraktu	
DHIM v hodnote od 301€ do 700€	022	2	50%
DHIM v hodnote od 701€ do 1700€ - IT	022	3	33,33%
DHIM v hodnote od 701€ do 1700€ - ostatné	022	4	25%

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.

ÚJ používa rovnomé 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) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod 10. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

8) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2020 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

9) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

10) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

11) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

12) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

13) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve (prispôbte na podmienky účtovnej jednotky).

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

14) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

15) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		198 503	240 257			645		439 405
Prírastky		9 669						9 669
Úbytky		745						745
Presuny		645				-645		
Stav na konci		208 072	240 257					448 329
Oprávky								
Stav na začiatku		150 942	206 780					357 722
Prírastky		19 082	7 236					26 317
Úbytky		336						336
Presuny								
Stav na konci		169 688	214 016					383 704
Opravné položky								
Stav na začiatku		3 847						3 847
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		3 847						3 847
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		43 714	33 477			645		77 836
Stav na konci		34 537	26 241					60 778

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- 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		
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

2) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		333 991	6 025 675			22 920	13 442		6 396 028
Prírastky		12 827	273 318				1 013 905		1 300 050
Úbytky			172 207						172 207
Presuny			13 442				-13 442		
Stav na konci		346 818	6 140 228			22 920	1 013 905		7 523 871
Oprávky									
Stav na začiatku		311 781	4 708 995						5 020 776
Prírastky		9 546	545 681						555 227
Úbytky			171 601						171 601
Presuny									
Stav na konci		321 327	5 083 075						5 404 402
Opravné položky									
Stav na začiatku			190 179						190 179
Prírastky			125 758						125 759
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			315 937						315 937
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		22 210	1 126 502			22 920	13 442		1 185 074
Stav na konci		25 491	741 216			22 920	1 013 905		1 803 532

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské 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		
Stav na konci		333 991	6 025 675			22 920	13 442		6 396 028
Oprávky									
Stav na začiatku		128 711	4 446 689						4 575 400
Prírastky		183 070	653 075						836 145
Úbytky			390 769						390 769
Presuny									
Stav na konci		311 781	4 708 995						5 020 776
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

ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku. Účtovná jednotka nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

3) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53)	66 205	6 358			72 563
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	66 205	6 358			72 563
- 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	13 298	100%

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 IFRS 9. 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)	336 618		336 618
Krátkodobé pohľadávky (R53)	9 731 634	944 307	10 675 941

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Na pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

5) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka	30.09.2019
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	0	0	0	21%	0	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21%	0	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	72 563	57 237	15 326	21%	3 218	3 218
Nedaňové rezervy	2 215 387	625 890	1 589 497	21%	333 794	333 794
Rabaty (účet 602)	0	0	0	21%	0	0
Odpočet daňovej straty	x	0	0	21%	0	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	164 664	0	164 664	21%	34 580	34 580
Iné nezaplatené (20%,30%,50%)	688	0	688	21%	145	145
SPOLU:	x	x	X	x	371 737	371 737

Výpočet odloženého daňového záväzku

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane(%)	Odložený daňový záväzok	30.09.2019
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	1 824 533	1 142 815	681 718	21%	143 161	143 161
Odhad bonusov (účet 385)	0	0	0	21%	0	0
SPOLU:	x	x	x	x	143 161	143 161

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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň bola prepočítaná sadzbou 21%.

6) Časové rozlíšenie

Účet 381: licencie, konces. poplatky, poistné, nájom, inzercia	139 611
Účet 385: bonusy, ostatné tržby-tuzemsko	1 500

7) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2019 je 331 939 EUR (k 30. septembru 2018: 331 939 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 490 757
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	297 757
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 193 000
Iné	
Spolu	1 490 757

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.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

8) Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (R118):					
Krátkodobé rezervy spolu (R136):	1 499 008	2 046 900	865 049	354 404	2 326 455
Krátkodobé zákonné rezervy	588 702	510 516	473 328		625 890
Rezerva na dovolenky	588 702	510 516	473 328		625 890
Rezerva na náklady do ďalšieho roku	910 306	1 255 168	391 721	73 188	1 700 565
Rezerva na stratové kontrakty	0	110 571			110 571
Ostatné krátkodobé rezervy	209 986	377 513	103 349	15 125	469 025
Rezerva na odmeny zamestnancov	223 544	259 068	214 803	8 741	259 068
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	89 245	38 399	16 576		111 068
Rezerva na súdne spory	30 710		30 710		
Rezerva na odstúpné	330 538	215 952		49 322	497 168
Rezerva na dochádzkový bonus	26 283	24 715	26 283		24 715
Rezerva na rekreačný príspevok		228 950			228 950

ÚJ tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny, odstúpné, rekreačný poplatok a zľavy. Súdny spor skončil v r. 2019.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (R118):					
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 odstúpené	55 657	330 538	12 486	43 171	330 538
Rezerva na dochádzkový bonus		26 283			26 283

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)	204 746		204 746
Krátkodobé záväzky (R122)	5 137 061	1 075 169	6 212 230

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	204 746	163 261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	204 746	163 261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	6 212 230	7 335 241
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	5 137 061	5 629 253
Záväzky po lehote splatnosti	1 075 169	1 705 988

10) Záväzky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	63 878	31 840
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 003	82 692
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	89 003	82 692
Čerpanie sociálneho fondu	44 813	50 654
Konečný zostatok SF (R114):	108 068	63 878

11) Časového rozlíšenie pasív

Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145)	459 960
Účet 383: vyššie nájomné	75 798
Účet 384 : nevyčerpaný kredit , predané str. lístky pre dôchodcov	384 162

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

ÚJ poskytuje stravovacie služby v prenajatých priestoroch na približne 65 prevádzkach po celom Slovensku. Informácie o prenajatých aktívach sú bližšie opísané v bode I. odstavce 2).

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

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

Bežné účtovné obdobie				
Č.	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 111 570	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	443 430	21 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 079 823	436 763	20,68 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 954 078	- 200 357	- 9,49%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	-
6	Základ dane (R500 DP):	3 237 315	679 836	32,20%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	-	-
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-	679 883	32,20 %
9	Odložená daň z príjmov:	-	135 907	6,44%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	815 790	38,63 %

Bezprostredne predchádzajúce 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	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	-	488 059	24,67%

H. 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	24 708 192	23 741 768
Slovensko – tabak	1 800 293	1 700 679
Slovensko – bufet	11 077 454	10 059 224
Spolu	37 585 939	35 146 079

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	271 095	276 613
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	271 095	276 613

3) 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	1 101	16 861
Dotácie, príspevky a iné	139 231	125 078
Spolu	140 332	141 939

4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky (662)	247	250
Kurzové zisky počas roku (663.A)	6	14
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné výnosy (66x)	14	
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29)	267	264

5) 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	10 429 480	9 447 580
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	244 084	242 159
Sociálna poisťovňa	2 679 463	2 479 720
Zdravotná poisťovňa	926 642	824 423
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	14 279 669	12 993 882

6) 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	123 787	203 736
Cestovné	27 324	22 420
Školenia	9 569	2 866
Telefóny, internet	59 343	53 731
Náklady na reprezentáciu	80 253	44 656
Služby na technickú pomoc, ochr. Znamky	1 003 577	846 585
Poštovné	19 675	24 481
Prenájom – budovy, automaty, oblečenie	1 391 059	1 256 835
Leasing	350 728	299 782
Poradenské služby	39 994	34 920
Dopravné	222 422	250 957
Inzercia, poplatky, licencie, parkovné,	104 509	77 412
Ostatné – zdrav. Star., DZ, deratizácia, nedaňové	262 738	473 056
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 694 978	3 591 437

7) 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	44 756	6 134
Poistky, poplatky	83 869	40 809
Manká a škody	2 521	1 153
Odpis pohľadávky		2 904
Opravné položky		
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činn.	131 146	51 000

8) 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)	473	51
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	10	59
Ostatné finančné náklady (56x) : poplatky banke	76 537	57 392
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45)	77 020	57 451

9) 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	25 593	24 943
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

10) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	12 461 529	11 404 311
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	-	-
Tržby z predaja služieb (602, 606)	25 124 410	23 741 768
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	37 585 939	35 146 079

11) Geografické oblasti odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	37 450 620	35 011 480
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	129 019	131 801
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	6 300	2 798

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

ÚJ má záväzok preinvestovať v U.S. Steel Košice (odberateľ stravovacích služieb) z podmienenej investície 1,4 mil. Eur. K 30.9.2019 je preinvestovaná suma 1 100 680 Eur. Zostáva preinvestovať 299 320 Eur do 31.12.2022 (na 5 rokov).

2) Podsúvahové účty

ÚJ má vo forme operatívneho leasingu v používaní 51 vozidiel a poskytuje stravovanie na cca 65 prevádzkach v prenajatých priestoroch.

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok – operatívny leasing Arval	359 274	289 157
Prenájom – nájom priestorov	1 117 152	1 055 851

J. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 30. septembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2019.

K. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBAH

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.

Transakcie so spriaznenými osobami

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Licenčné poplatky – náklad	769 557	726 926
Služby – náklad	20 664	79 510
Služby – výnos	9 432	10 983
Nákup tovaru	17 758	5 709
Predaj tovaru	4 028	2 325
Položka	Stav k 30.9.2019	Stav k 30.9.2018
Pohľadávky z obchodného styku	28	1 456
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 000 000	2 900 000
Spolu aktíva	3 000 028	2 901 456
Záväzky z obchodného styku	133	2 710
Záväzky voči spoločníkom	500 000	1 300 000
Spolu pasíva	500 133	1 302 710

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ÚJ

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli k 30.9.2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

M. 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.

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939	-	-	-	331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 960	-	-	-	3 960
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	33 194	-	-	-	33 194
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 666	-	-	-	1 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 725 046	-	-	297 757	3 022 803
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 490 757	1 295 780	1 193 000	- 297 757	1 295 780
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Vlastné imanie	4 586 562	1 295 780	1 193 000	0	4 689 342

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, splnutí 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

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2019

	30.9.2019 EUR	30.9.2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 542 923	3 042 681
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	247	250
Zaplatená daň z príjmov	-664 585	-560 546
Vyplatené dividendy	-1 993 000	-2 585 000
výskytu	885 585	-102 615
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	885 585	-102 615
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 307 630	-567 169
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 101	16 861
Poskytnutie pôžičky materskej spoločnosti	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 306 529	-550 308
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo splatenia/ zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z emitovaných dlhopisov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-420 943	-652 923
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	826 175	1 479 098
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	405 232	826 175

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

	30.9.2019 EUR	30.9.2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 111 570	1 978 816
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	581 543	859 448
Opravná položka k pohľadávkam	6 359	-4 037
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	125 760	157 570
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nákladové úroky		
Výnosové úroky	-247	-250
Rezervy	827 447	208 939
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 074	2 085
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie	1 193	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 652 550	3 202 571
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	58 543	-1 391 480
Úbytok (prírastok) zásob	-39 584	-6 718
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-128 586	1 238 308
Peňažné toky z prevádzky	3 542 923	3 042 681

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.