

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

GTH catering s.r.o. (od 26.05.2020)

Sodexo s.r.o. (do 25.05.2020)

Vajnorská100/B
Bratislava, Nové Mesto 831 04

Spoločnosť Sodexo s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. augusta 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. septembra 1997.(Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel. Sro, vložka č. 15618/B).

Dňa 11.03.2020 došlo k zmene vlastníka spoločnosti, kedy Sodexo SA, Francúzska republika predalo svoj 100% podiel spoločnosti GTH catering a.s., Vyskočilova 1481/4, Praha 4.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- pohostinská činnosť,
- verejné stravovanie, závodné stravovanie,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach,
- čistiace a upratovacie práce s výnimkou deratizácie, dezinfekcie a dezinfekcie,
- pranie bielizne,
- údržba verejnej zelene, parkov a záhrad,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prieskum trhu,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sťahovacie služby,
- správa bytového/nebytového fondu a jeho údržba v rozsahu obstarávania služieb spojených so správou bytového/nebytového fondu,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- administratívne služby,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.08.2020 účtovnú závierku Spoločnosti za účtovné obdobie 1.9.2018 – 31.8.2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. septembra 2019 do 31. augusta 2020.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GTH catering a.s., Česká republika, Vyskočilova 1481/4, Praha 4, 140 00. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.08.2020	Stav k 31.08.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	202	404
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	274	361
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27.08.2020 spoločnosť VGD Slovakia s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. augusta 2020.

8. Orgány a spoločníci Společnosti

Orgány Společnosti

	Stav k 31.08.2020	Stav k 31.08.2019
Konatelie:	Ing. Daniel Čapek od 6. februára 2019 do 11. marca 2020 (zapísaný do obdchodného registra 8. marca 2019 do 25. mája 2020)	Václav Červenka od 15. marca 2016 (zapísaný do obchodného registra 15. decem- bra 2016)
	Václav Červenka od 15. marca 2016 do 11. marca 2020 (zapísaný do obchodného registra 15. decem- bra 2016 do 25. mája 2020)	Ing. Daniel Čapek od 6. februára 2019 (zapísaný do obdchodného registra 8. marca 2019)
	Patrick Sochnikoff od 6. februára 2019 do 11. marca 2020 (zapísaný do obdchodného registra 8. marca 2019)	Patrick Sochnikoff od 6. februára 2019 (zapísaný do obdchodného registra 8. marca 2019)
	Andrea Arntz-Kohl od 6. februára 2019 do 11. marca 2020 (zapísaný do obdchodného registra 8. marca 2019)	Andrea Arntz-Kohl od 6. februára 2019 (zapísaný do obdchodného registra 8. marca 2019)
	Piotr Kurczak od 6. februára 2019 do 11. marca 2020 (zapísaný do obdchodného registra 8. marca 2019)	Piotr Kurczak od 6. februára 2019 (zapísaný do obdchodného registra 8. marca 2019)
	Ing. Daria Choděrová od 11. marca 2020 (zapísaná do obchodného registra 26. mája 2020)	
	Ing. Tomáš Hubka od 11. marca 2020 (zapísaná do obchodného registra 26. mája 2020)	

Spoločníci Spoločnosti
Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. augustu 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GTH catering a.s.	5 485 860	100%	100%	0
Spolu	5 485 860	100%	100%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. augustu 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SODEXO akciová spoločnosť	5 485 860	100%	100%	0
Spolu	5 485 860	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 100 – 2 399 EUR, sa odpisuje 24 mesiacov po uvedení do používania. Ostatný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 100 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 100 - 2 399 EUR	2-4	rovnomerne	25-50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom sa majetok zaradi do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 100 – 1 669 EUR, sa odpisuje 24 mesiacov po uvedení do používania.

Ostatný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 100 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>			
PC technika	4	rovnomerne	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	rovnomerne	16,7-25
Kabeláž a klimatizačné zariadenia	12	rovnomerne	8,3
Technické zhodnotenie budov	20	rovnomerne	5
Inventár	4-6	rovnomerne	16,7-25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 100 – 1 669 EUR	2	rovnomerne	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) 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.

h) 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny pracovníkom, audit, daňového poradcu a ostatné nevyfakturované služby.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní

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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Spoločnosť vykazuje dotácie zo štátneho rozpočtu.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tovaru z poskytovania služieb a predaja v oblasti spoločného stravovania a taktiež z poskytovania služieb v oblasti facility managementu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.09.2019	0	208 251	0	0	0	0	0	208 251
Prírastky	0	7 205	0	0	0	38 559	3 620	49 384
Úbytky	0	-19 710	0	0	0	- 8 640	0	-28 350
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2020	0	195 746	0	0	0	29 919	3 620	229 285
Oprávky								
Stav k 1.09.2019	0	191 414	0	0	0	0	0	191 414
Prírastky	0	8 775	0	0	0	0	0	8 775
Úbytky	0	-17 610	0	0	0	0	0	-17 610
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2020	0	182 579	0	0	0	0	0	182 579
Opravné položky								
Stav k 1.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.09.2019	0	16 837	0	0	0	0	0	16 837
Stav k 31.08.2020	0	13 167	0	0	0	29 919	3 620	46 706

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.09.2018	0	208 947	0	0	0	0	0	208 947
Prírastky	0	13 264	0	0	0	0	0	13 264
Úbytky	0	- 13 960	0	0	0	0	0	- 13 960
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2019	0	208 251	0	0	0	0	0	208 251
Oprávky								
Stav k 1.09.2018	0	195 401	0	0	0	0	0	195 401
Prírastky	0	9 973	0	0	0	0	0	9 973
Úbytky	0	- 13 960	0	0	0	0	0	- 13 960
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2019	0	191 414	0	0	0	0	0	191 414
Opravné položky								
Stav k 1.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.09.2018	0	13 546	0	0	0	0	0	13 546
Stav k 31.08.2019	0	16 837	0	0	0	29 919	3 620	16 837

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.09.2019	0	0	1 747 805	0	0	0	8 348	0	1 756 153
Prírastky	0	53 784	91 477	0	0	0	169 920	0	315 181
Úbytky	0	0	-410 404	0	0	0	-165 045	0	-575 449
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2020	0	53 784	1 428 878	0	0	0	13 223	0	1 495 885
Oprávky									
Stav k 1.09.2019	0	0	1 145 532	0	0	0	0	0	1 145 532
Prírastky	0	0	226 719	0	0	0	0	0	226 719
Úbytky	0	36 752	-371 224	0	0	0	0	0	-371 224
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2020	0	36 752	1 001 027	0	0	0	0	0	1 037 779
Opravné položky									
Stav k 1.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.09.2019	0	0	602 273	0	0	0	8 348	0	610 621
Stav k 31.08.2020	0	17 032	427 851	0	0	0	13 223	0	458 106

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.09.2018	0	0	1 852 526	0	0	0	20 927	0	1 873 453
Prírastky	0	0	255 101	0	0	0	0	0	255 101
Úbytky	0	0	- 359 822	0	0	0	-12 579	0	372 401
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2019	0	0	1 747 805	0	0	0	8 348	0	1 756 153
Oprávky									
Stav k 1.09.2018	0	0	1 316 173	0	0	0	0	0	1 316 173
Prírastky	0	0	162 938	0	0	0	0	0	162 938
Úbytky	0	0	- 333 579	0	0	0	0	0	- 333 579
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2019	0	0	1 145 532	0	0	0	0	0	1 145 532
Opravné položky									
Stav k 1.09.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.09.2018	0	0	536 353	0	0	0	20 927	0	557 280
Stav k 31.08.2019	0	0	602 273	0	0	0	8 348	0	610 621

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 400.000,- EUR. (2018/2019: 719.520,- EUR).

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila žiadnu opravnú položku k zásobám. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 40.000,- EUR (2018/2019: 109.580,- EUR).

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.9.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.08.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 256	296	3 256	0	296
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 256	296	3 256	0	296
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 965	0	160	0	8 805
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	8 965	0	160	0	8 805
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 221	296	3 416	0	9 101

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.09.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.08.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 432	0	1 176	0	3 256
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 432	0	1 176	0	3 256
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 505	0	540	0	8 965
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	9 505	0	540	0	8 965
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 937	0	1 716	0	12 221

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. augustu 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	830 341	207 884	1 038 225
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	830 341	207 884	1 038 225
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	82 692	0	82 692
Daňové pohľadávky a dotácie	73 899	0	73 899
Iné pohľadávky	8 793	0	8 793
Krátkodobé pohľadávky spolu	945 206	175 711	1 120 917

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 608 410	304 123	1 912 533
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	418 352	73 876	492 228
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 190 058	230 247	1 420 305
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	24 564	0	24 564
Daňové pohľadávky a dotácie	3 650	0	3 650
Iné pohľadávky	20 914	0	20 914
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 632 974	304 123	1 937 097

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 6.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.08.2020	Stav k 31.08.2019
Pokladnica, ceniny	25 541	16 985
Bežné bankové účty	243 171	524 012
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	4 655	15 595
Spolu	273 367	556 592

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlišení	Stav k 31.08.2020	Stav k 31.08.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 787	18 045
nájomné, poistenie	10 515	11 846
ostatné služby	3 272	6 199
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 898	114 493
dodávateľské bonusy	7 898	114 493
Spolu	21 685	132 538

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X bod 1.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	53 016	62 634
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 713	17 692
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 713	17 692
Čerpanie sociálneho fondu	21 973	27 310
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 756	53 016

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. augustu 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	47 256	0	0	47 256
Dlhodobé prijaté preddavky	0	3 500	0	0	3 500
Závazky zo sociálneho fondu	0	43 756	0	0	43 756
Dlhodobé záväzky spolu	0	47 256	0	0	47 256
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	344 579	159 612	504 191
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	74 510	757	75 267
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	270 069	158 855	428 924
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	277 850	0	277 850
Závazky voči zamestnancom	0	0	149 418	0	149 418
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	93 365	0	93 365
Daňové záväzky a dotácie	0	0	35 067	0	35 067
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	622 429	159 612	782 041

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	59 231	0	0	59 231
Dlhodobé prijaté preddavky	0	6 215	0	0	6 215
Závazky zo sociálneho fondu	0	53 016	0	0	53 016
Dlhodobé záväzky spolu	0	59 231	0	0	59 231
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 094 365	911 212	2 005 577
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	575 039	359 054	934 093
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	519 326	552 158	1 071 484
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	399 623	0	399 623
Závazky voči zamestnancom	0	0	198 801	0	198 801
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	117 242	0	117 242
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 580	0	83 580
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 493 988	911 212	2 405 200

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019/2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 1.09.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.08.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	371 994	882 931	1 070 346	0	184 579
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	303 182	882 931	1 001 534	0	184 579
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	129 794	110 691	130 832	0	109 653
Nevyfakturované služby	152 988	753 540	836 552	0	69 976
Audit a daňový poradca	20 400	18 700	34 150	0	4 950
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	68 812	0	68 812	0	0
Odmeny pracovníkov	68 812	0	68 812	0	0
Rezerva na nevyužívaný majetok	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	371 994	882 931	1 070 346	0	184 579

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.09.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.08.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	415 854	407 067	450 927	0	371 994
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	341 969	240 774	279 561	0	303 182
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	153 682	43 986	67 874	0	129 794
Nevyfakturované služby	150 987	152 988	150 987		152 988
Audit a daňový poradca	37 300	43 800	60 700	0	20 400
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	73 885	166 293	171 366	0	68 812
Odmeny pracovníkov	73 885	166 293	171 366	0	68 812
Rezerva na nevyužívaný majetok	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	415 854	407 067	340 927	0	371 994

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
			k 31.08.2020	k 31.08.2019	k 31.08.2020	k 31.08.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:			0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:			2 592,19	390 400	2 592,19	390 400
Kontokorent Bank Mendez	EUR	1,25%	0	390 400	0	390 400
Kont. Sl. sporiteľňa	EUR	1,50%	2 592,19	0	2 592,19	0
Spolu					2 592,19	390 400

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.08.2020	Stav k 31.08.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
korekcia stravných lístkov	0	0
Spolu	0	0

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 762 017	9 602 648
Tržby za vlastné výrobky	4 047 932	5 526 264
Tržby z predaja služieb	1 830 762	3 005 482
Tržby za tovar	883 323	1 070 902
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	433 597
Čistý obrat celkom	6 762 017	10 036 245

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	Tovar		Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2019/ 2020	2018/ 2019	2019/ 2020	2018/ 2019	2019/ 2020	2018/ 2019	2019/ 2020	2018/ 2019
Slovensko	883 323	1 070 902	4 047 932	5 526 264	1 830 762	3 005 482	6 762 017	9 602 648
Spolu	883 323	1 070 902	4 047 932	5 526 264	1 830 762	3 005 482	6 762 017	9 602 648

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	18 260	25 837
Aktivácia nákladov závodného stravovania	18 260	25 837
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	341 618	433 558
Predaj materiálu	0	90 573
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	28 016	21 160
Prefakturácia technickej asistencie	0	75 557
Prefakturácia nákladov SDX ČR	0	3 235
Ostatné	313 602	243 033
Finančné výnosy, z toho:	1 143	231
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 143	218
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 143	218
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	13
Výnosové úroky	0	13

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 309 180	2 605 725
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 277</i>	<i>25 295</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 541	21 450
daňové poradenstvo	10 736	3 845
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 287 903</i>	<i>2 580 430</i>
Opravy	9 747	14 050
Ubytovanie a cestovné	16 179	39 086
Nájomné	95 176	228 993
Telefóny	10 967	15 772
Prenájom áut	50 942	59 344
Licenčné poplatky	0	62 982
Rozvoz jedál	42 141	46 141
Služby spojené s nájmom	-7 464	3 442
Externá doprava	3 808	9 033
Právne služby	325	15 003
Poštovné	17 208	23 618
Ekonomické a iné poradenstvo	338 931	677 861
Odvoz odpadu	7 340	32 268
Náklady na reprezentáciu	8 289	9 795
Provízia za stravné lístky	14 435	15 797
Tlač stravných lístkov	388	430
Reklama, inzercia	3 905	4 328
Deratizácia	10 057	8 834
Školenie	185	2 626
Ostatné služby FM	320 591	820 779
Preklady	14	173
Pranie	2 607	3 550
Prenájom IT techniky	3 616	9 457
Učni	0	0
Upratovanie	2 381	6 462
Ostatné	336 135	470 606
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 604	86 713
Zmluvné pokuty	2 040	270
Pokuty	1 331	1 560
Odpis pohľadávky	-3 120	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	28 846	21 757
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 120	-1 716
Poistenie	3 173	6 284
Servisné poplatky	0	0
Intercompany - ostatné	0	56 227
Ostatné	1 027	219
Finančné náklady, z toho:	21 595	15 826
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 772</i>	<i>5 050</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 772	5 050
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>16 823</i>	<i>10 776</i>
Úroky z pôžičky	2 494	40
Bankové poplatky	14 314	10 493
Manká a škody na finančnom majetku	15	243

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Osobné náklady, z toho:	3 589 940	4 701 055
Mzdy	2 616 995	3 445 719
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 062	3 913
Sociálne poistenie	636 208	816 889
Zdravotné poistenie	253 593	325 613
Sociálne náklady - tvorba sociálneho fondu	12 713	19 033
Sociálne náklady - stravovanie zamestnancov	67 369	89 888

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.08.2019	Zaúčtovaná do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.08.2020
Dlhodobý majetok	401 064	0	16 910	417 974
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	12 221	0	-3 179	9 042
Rezervy	68 812	0	6 114	74 926
Iné dočasné rozdiely	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	1 462 223	0	305 217	1 767 440
Ostatné	509 597	0	-404 143	105 454
Celkom	2 453 917	0	-76 201	2 374 836
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Iný dočasný rozdiel				2 880
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	512 447			501 596
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0			0
Odložený daňový záväzok	0			0

Spoločnosť mala k 31. augustu 2020 daňové straty vo výške 1 767 440 EUR (k 31. augustu 2019 1 462 223 EUR), ktoré môžu byť použité až do roku 2023 (k 31. augustu 2019 až do roku 2022). Vzhľadom k neistote ich uplatnenia, Spoločnosť nevykázala možnú daňovú pohľadávku z daňových strát k 31. augustu 2020. Spoločnosť tiež nevykázala odloženú daňovú pohľadávku ani z ostatných položiek, pretože jej uplatnenie v budúcnosti nie je pravdepodobné.

Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.8.2020			31.8.2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho teoretická daň 21 %	-629 988	-132 298	21,00 %	-773 886	-162 516	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	598 079	125 597	-19,94 %	505 670	106 191	-13,72 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-742 530	-155 931	24,75 %	-467 634	-98 203	12,69 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-774 439	-162 632	25,82 %	-735 850	-154 529	19,97 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z úrokov a licencia						
Celková vykázaná daň		0	0,00 %		0	0,00 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2020 a 2019 bola 21 %.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.08.2020	Stav k 31.08.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 767 440	1 601 210
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne významné položky ostatných finančných povinností, ktoré nie sú vykázané v účtovných výkazoch.

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. auguste 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019/2020

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Výmenný kurz, ktorý používa účtovná jednotka, oslabil, hodnota akcií na trhoch klesla a ceny komodít zaznamenávajú významné fluktuácie. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

VIII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019/2020	2018/2019
Nákup služieb	Sodexo CZ	17 152	71 945
	SODEXO Polska Sp.z o.o.	0	0
	Sodexo SA	20 776	43 208
	SoTech Service	0	21 403
	Sodexo Services	338 931	733 611
	GTH catering a.s. (CZ)	75 267	0
Predaj služieb	Sodexo Services	0	-75 557
	Sodexo CZ	0	0
Licencie	Sodexo SA	0	62 982

	Spriaznená osoba	Stav k 31.08.2020	Stav k 31.08.2019
Závazky z obchodného styku	SODEXO ALLIANCE S.A.	0	-41 467
	Sodexo Polska Sp. z o.o.	0	0
	Sodexo, s.r.o. (CZ)	0	- 66 524
	Sodexo Betelliguns	0	- 92 313
	Sodexo Services	0	-733 611
	GTH catering a.s. (CZ)	75 267	0
Pohľadávky z obchodného styku	Sodexo, s.r.o. (CZ)	0	5 031
			411 641
	Sodexo Services	0	75 557

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.09.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.08.2020
Základné imanie	5 485 860	0	0	0	5 485 860
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	1 489 500	0	0	1 489 500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	98 586	0	0	0	98 586
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	- 4 642 629	0	0	-773 886	- 5 416 515
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 773 886	- 632 868	0	773 886	-632 868
Vlastné imanie spolu	167 931	856 632	0	0	1 024 563

Položka vlastného imania	Stav k 1.09.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.08.2019
Základné imanie	5 485 860	0	0	0	5 485 880
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	98 586	0	0	0	98 586
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	- 3 850 109	0	0	- 792 520	- 4 642 629
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 792 520	- 773 886	0	792 520	- 773 886
Vlastné imanie spolu	941 817	773 886	0	0	167 931

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018/2019

Účtovná strata za rok končiaci 31. augusta 2020 vo výške 632 868 EUR bola prevedená na účet Neuhradená strata min. rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2019/2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok končiaci sa 31. augusta 2020.

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-629 988	- 773 886
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	185 761	152 967
Odpis zásob	0	1
Odpis pohľadávky	306	2 111
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 120	- 1 716
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	110 852	0
Zmena stavu rezerv	-187 415	- 43 860
Úrokové náklady (netto)	2 494	27
Kurzové zisky(-)/straty(+) rozdiel	3 630	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	830	597
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-9 260	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-525 910	- 663 759
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	813 060	-207 033
Úbytok (prírastok) zásob	23 941	10 322
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 623 159	384 887
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-786 158	188 176

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 312 068	- 475 583
Zaplatené úroky	-2 494	- 40
Prijaté úroky	0	13
Zaplatená daň z príjmov	0	- 2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 314 562	- 478 490
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-95 779	- 253 834
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	28 016	21 160
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-67 763	- 232 674
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	1 489 500	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	390 400
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-390 400	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 099 100	390 400
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-283 225	- 320 764
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	556 592	877 356
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	273 367	556 592