

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY k 30.09.2021
ÚČ POD 3-01
A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE
1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	Compass Group Slovakia s. r. o.
IČO:	31342809
DIČ:	2020317376
Sídlo:	Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov
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 01.10.2020 – 30.09.2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	11 188 380	11 571 267	Áno
Čistý obrat celkom	24 161 059	27 926 289	Áno
Počet zamestnancov	612	680	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 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 05.07.2021.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka, zostavená za účtovné obdobie od **01.10. 2020 do 30.09.2021** podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť KPMG Slovensko s.r.o. bola na základe valného zhromaždenia zo dňa 05.07.2021 ustanovená k vykonaniu auditu tejto účtovnej závierky.

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	626	811
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	612	680
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Volková Zuzana (od 10.07.2020....)
 Michal Debreceni (od 02.12.2020...)
 Fabio Spaccasassi (od 02.12.2020...)

V mene spoločnosti konajú a podpisujú vždy dvaja konatelia spoločne. Konatelia sa podpisujú v mene spoločnosti tak, že k napísanému alebo pečiatkou odtlačenému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj vlastnoručný podpis s uvedením svojej funkcie s označením: konateľ.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník:
 Compass Group International B.V.
 Laarderhoogtweg 11
 Amsterdam 1101DZ
 Holdanské kráľovstvo
 Iné identifikačné číslo: 33216017

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.

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila 11. marca 2020 v súvislosti so šírením vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 globálnu pandémiu, v nadväznosti na čo vyhlásila slovenská vláda dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Slovenská vláda prijala opatrenia s cieľom zabrániť prepuknutiu nákazy vrátane zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, obmedzení vstupu zahraničných návštevníkov a „blokovania“ určitých odvetví. Najmä letecké spoločnosti a železnice pozastavili medzinárodnú prepravu osôb, školy, univerzity, reštaurácie (s výnimkou donášok), kiná, divadlá, múzeá, športové zariadenia, maloobchodníci s výnimkou donášok, maloobchodov s potravinami, potravín a lekární, ostali zatvorené. Rovnako hlavní producenti v automobilovom priemysle pozastavili svoju činnosť v slovenských aj iných európskych krajinách. Niektoré podniky na Slovensku tiež nariadili svojim zamestnancom prácu z domu a obmedzili alebo dočasne pozastavili svoje obchodné aktivity.

Hospodárske dopady týchto udalostí v širšom kontexte zahŕňajú:

- narušenie podnikateľských činností a ekonomickej aktivity na Slovensku s kaskádovým dopadom na dodávateľské aj odberateľské reťazce;
- významné narušenie podnikateľských činností v určitých odvetviach a to nielen v rámci Slovenska a aj na trhoch s vysokou závislosťou od zahraničných dodávateľských reťazcov, ako aj podnikov výrazne orientovaných na vývoz

s vysokou závislosťou od zahraničných trhov. Medzi postihnuté odvetvia patrí najmä obchod a doprava, cestovný ruch, zábavný priemysel, výroba, stavebníctvo, maloobchod, poisťovníctvo, vzdelávanie a finančný sektor;

- výrazné zníženie dopytu po tovaroch a službách, ktoré nie sú nevyhnutné;
- nárast hospodárskej neistoty, s vplyvom na nárast volatility cien aktív či výmenných kurzov mien.

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý bol vypuknutím COVID-19 výrazne ovplyvnený. Spoločnosť pôsobila k 30.09.2020 v 64prevádzkach, k 30.09.2021 už pôsobí v 57prevádzkach, došlo teda k poklesu počtu prevádzok o cca 11%.

Na základe verejne dostupných informácií v čase, keď bola účtovná závierka schválená na zverejnenie vedenie zvažilo možný vývoj a jeho očakávaný dopad na spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už prijala Slovenská vláda. Spoločnosti nebolo oznámené ukončenie zmluvných vzťahov jej zákazníkmi.

Spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Podľa názoru vedenia Spoločnosti uvedené faktory podporujú tvrdenie, že Spoločnosť bude mať dostatočné zdroje na to, aby pokračovala vo svojej činnosti najmenej 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky. Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý vplyv takýchto opatrení na hospodárske prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí nebude mať významnejšie nepriaznivý vplyv na Spoločnosť, jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Manažment Spoločnosti naďalej pozorne sleduje a bude reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností, keď nastanú.

Okrem vyššie uvedeného, po 30. septembri 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

1) 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.

2) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

Č.	Typ 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

3) 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 signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

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

30.09.2020 aj k 30.09.2021 spoločnosť splnila kritéria pre veľkú účtovnú jednotku.

4) Informácia o poskytnutých dotáciách

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na bežné výdavky spojené so školským stravovaním. Celková výška dotácie 89.858 EUR.

5) 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%
Oceniteľné práva	014	Doba trvania kontraktu	
Výpočtová technika - tablety, notebooky	022	3	33,33%
Výpočtová technika - ostatné	022	4	25 %
Dopravné prostriedky	022	5	20 %
Stroje a zariadenia	022	5	20 %
Inventár	022	6	16,6 %
Súbory majetku dohodnuté v zmluve	022	Doba trvania kontraktu	
DHIM v hodnote od 301€ do 700€	022	2	50%
DHIM v hodnote od 701€ do 1700€ - IT	022	3	33,33%
DHIM v hodnote od 701€ do 1700€ - ostatné	022	4	25%

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

ÚJ používa 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).

6) 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.

7) 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 nepotrebné rezervy 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 2021 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

8) 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.

9) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

10) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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.

11) 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.

12) 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.

13) 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.

14) Oprava chýb minulých období

V bežnom účtovnom období končiacom dnom 30.09.2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	(012) Náklady na vývoj	(013) Softvér	(014) Oceniteľné práva	(015) Goodwill	(019) Ostatný DNM	(041) Obstaranie DNM	(051) Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie:								
Stav na začiatku		189 956	95 837			0		285 793
Prírastky		8 753	0					8 753
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci		198 710	95 837	0	0	0	0	294 547
Oprávky:								
Stav na začiatku		166 727	74 600			0		241 327
Prírastky		14 988	5 004					19 992
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci		181 714	79 604	0	0	0	0	261 318
Opravné položky:								
Stav na začiatku		3 847	0					3 847
Prírastky		16 996	17 068					34 064
Úbytky		3 847	0					3 847
Presuny		0	0					0
Stav na konci		16 996	17 068	0	0	0	0	34 064
Zostatková hodnota:								
Stav na začiatku		19 383	21 237					40 620
Stav na konci		0	-835	0	0	0	0	-835

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							SPOLU
	(012) Náklady na vývoj	(013) Softvér	(014) Oceniteľné práva	(015) Goodwill	(019) Ostatný DNM	(041) Obstaranie DNM	(051) Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie:								
Stav na začiatku		208 072	240 257					448 329
Prírastky						3 832		3 832
Úbytky		21 948	144 420					166 368
Presuny		3 832				-3 832		
Stav na konci		189 956	95 837					285 793
Stav na začiatku		169 688	214 016					383 704
Prírastky		18 987	5 004					23 991
Úbytky		21 948	144 420					166 368
Presuny								
Stav na konci		166 728	74 600					241 328
Opravné položky:								
Stav na začiatku		3 847						3 847
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		3 847						3 847
Zostatková hodnota:								
Stav na začiatku		34 537	26 241					60 778
Stav na konci		19 383	21 237					40 620

2) Dlhodobý hmotný majetok a finančné účty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	(031) Poze mky	(021) Stavby	(022) Veci a súbory	(025) Pestov.por asty	(026) Stádo, ťažné zvierat á	(032) Ostatný DHM	(042) Obstaranie DHM	(052) Poskytn uté preddav ky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie:									
Stav na začiatku		1 099 915	6 412 486			22 920	10 841		7 546 161
Prírastky		0	-60 873			0	75 300		14 426
Úbytky		0	621 029			22 920	83 970		727 919
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci		1 099 915	5 730 584			0	2 170	0	6 832 668
Oprávky:									
Stav na začiatku		746 092	5 350 624			0	0		6 096 716
Prírastky		161 166	423 143			0	0		584 309
Úbytky		0	621 029			0	0		621 029
Presuny		0				0	0		0
Stav na konci		907 258	5 152 738			0	0	0	6 059 996
Opravné položky:									
Stav na začiatku		0	394 986			0	0		394 986
Prírastky		0				0	0		0
Úbytky		0	60 124			0	0		60 124
Presuny		0	147 271			0	0		147 271
Stav na konci		0	187 590			0	0	0	187 590
Zostatková hodnota:									
Stav na začiatku		353 823	666 876			22 920	10 841		1 054 460
Stav na konci		192 656	390 255			0	2 170	0	585 081

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	(031) Poze mky	(021) Stavby	(022) Veci a súbory	(025) Pestov porast y	(026) Stádo, ťažné zvierat	(032) Ostatný DHM	(042) Obstaranie DHM	(052) Poskytn uté preddav ky na	SPOLU
Prvotné ocenenie:									
Stav na začiatku		346 818	6 140 228			22 920	1 013 905		6 509 966
Prírastky			532 715				10 841		532 715
Úbytky			521 265				0		521 265
Presuny		753 097	260 808				-1 013 905		1 013 905
Stav na konci		1 099 915	6 412 486	0	0	22 920	10 841		5 507 511
Oprávky:									
Stav na začiatku		321 327	5 083 075			0			5 404 402
Prírastky		424 765	786 680						1 211 445
Úbytky			519 211						519 211
Presuny									0
Stav na konci		746 092	5 350 624	0	0	0		0	6 096 636
Opravné položky:									
Stav na začiatku			315 937						315 937
Prírastky			79 049						79 049
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci		0	394 986	0	0	0		0	394 986
Zostatková hodnota:									
Stav na začiatku		25 491	741 216			22 920	1 013 905		40 620
Stav na konci		353 823	666 876			22 920	10 841	0	1 054 460

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.

Prehľad finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze (R72)	51 084	40 338
Účty v bankách (R73)	4 181 314	4 122 186
Finančné účty (R71)	4 232 398	4 162 524

Spoločnosť môže s bankovými účtami voľne disponovať.

3) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného 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)	232 097	2 216 308	1 806 419		641 987
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	232 097	2 216 308	1 806 419		641 987
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

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

Zásady tvorby účtovných opravných položiek reflektujú dĺžku pohľadávky po splatnosti a zároveň zohľadňujú individuálne posúdenie rizikových pohľadávok. 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)	988 194		988 194
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 507 489	727 900	5 235 389

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	820 774		820 774
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 624 224	547 137	5 171 361

Na pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

5) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Detaily k výpočtu odloženej dane za bežné účtovné obdobie:						
Titul odloženej dane	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel	% Dane	Odložená dan	Aktívny/ Pasívny rozdiel
OP k finančným investíciám	0	0	0	21%	0	aktívny
OP k zásobám	0	0	0	21%	0	aktívny
OP k dlhodobému nehmotnému majetku	34 064	0	34 064	21%	7 153	aktívny
OP k dlhodobému hmotnému majetku	187 590	0	187 590	21%	39 394	aktívny
OP k pohľadávkam	641 987	0	641 987	21%	134 817	aktívny
Krátkodobé rezervy	1 728 607	0	1 728 607	21%	363 007	aktívny
zostatková cena vlastného majetku	803 730	2 145 350	1 341 620	21%	281 740	aktívny
neprijaté výnosy poplatky z omeškania	0	0	0	21%	0	aktívny
záväzky po splatnosti viac ako 360dní	1 937	0	1 937	21%	407	aktívny
518,501,.....nezaplatené náklady	346 260	0	346 260	21%	72 715	aktívny
Nevyužité daňové straty z minulých období	0		0	21%	0	aktívny
			celkom:		899 234	
Zostatok účtu odloženej dane na začiatku obdobia:		712 325	aktívna odložená daň			
Zostatok účtu odloženej dane na konci obdobia:		899 234	aktívna odložená daň			
Vplyv vypočítanej odloženej dane na náklady:		-186 908				

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná: 481/592.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účet 381: licencie, konces. Poplatky, poistné, nájom, inzercia	63 586	146 951
Účet 385: bonusy, ostatné tržby-tuzemsko	397 724	39 025

7) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2021 je 331 939 EUR (k 30. septembru 2020: 331 939 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	267 800
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	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	267 800
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	267 800

V zmysle rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti Compass Group International B.V. zo dňa 05/07/2021 bolo rozhodnuté, že zisk za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 267.800 bude prevedený na Nerozdelený zisk minulých účtovných období.

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 účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
(R118) DLHODOBÉ REZERVY:	0	0	0	0	0
(R136) KRÁTKODOBÉ REZERVY	2 195 559	7 438 323	7 323 982	0	2 309 900
(R137) <i>Zákonné krátkodobé rezervy</i>	336 159	4 607 231	4 530 525	0	412 865
Rezerva na dovolenky	336 159	4 607 231	4 530 525	0	412 865
(R138) <i>Ostatné krátkodobé rezervy</i>	1 859 400	2 831 093	2 793 457	0	1 897 035
Rezerva na stratové kontrakty	237 695	890 354	675 072	0	452 977
Rezervy ostatné	690 323	1 243 411	1 376 464		557 271
Rezerva na odmeny zamestnancov	150 632	196 529	142 715		204 445
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	119 026	20 837	6 111		133 753
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na odstupné	444 154	339 642	375 525		408 271
Rezerva na dochádzkový bonus	80 070		80 070		0
Rezerva na rekreačný príspevok	137 500	140 319	137 500		140 319

ÚJ tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny, odstupné, rekreačný poplatok a zľavy.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
(R118) DLHODOBÉ REZERVY:	0	0	0	0	0
(R136) KRÁTKODOBÉ REZERVY	2 326 455	6 714 342	292 931	6 552 308	2 195 559
(R137) <i>Zákonné krátkodobé rezervy</i>	625 890	5 617 601	33 651	5 873 681	336 159
Rezerva na dovolenky	625 890	5 617 601	33 651	5 873 681	336 159
(R138) <i>Ostatné krátkodobé rezervy</i>	1 700 565	1 096 741	259 279	678 636	1 859 400
Rezerva na stratové kontrakty	110 571	182 412		55 288	237 695
Rezervy ostatné	469 025	404 594		183 295	690 324
Rezerva na odmeny zamestnancov	259 068	199 841	247 117	61 169	150 632
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	111 068	65 539		57 582	119 026
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Rezerva na odstúpné	497 168	32 000		85 014	444 154
Rezerva na dochádzkový bonus	24 715	128 355		73 000	80 070
Rezerva na rekreačný príspevok	228 950	84 000	12 162	163 288	137 500

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)	204 787		204 787
Krátkodobé záväzky (R122)	3 813 762	246 059	4 059 821

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102)	204 163		204 163
Krátkodobé záväzky (R122)	3 872 785	424 273	4 297 058

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	204 787	204 163
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	204 787	204 163
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 059 821	4 297 058
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 813 762	3 872 785
Záväzky po lehote splatnosti	246 059	424 273

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)	119 019	108 068
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 327	50 625
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 327	50 625
Čerpanie sociálneho fondu	31 507	39 674
Konečný zostatok SF (R114):	124 839	119 019

11) Časového rozlíšenie pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účet 383: vyššie nájomné	0	287 520
Účet 384 : nevyčerpaný kredit , predané str. lístky pre dôchodcov	581 310	796 025

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

ÚJ poskytuje stravovacie služby v prenajatých priestoroch na približne 57 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)	287 392	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	60 352	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	3 584 580	752 762	262%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	2 763 975	580 435	202%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	-
6	Základ dane (R500 DP):	1 107 997	232 679	81%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		232 679	81%
9	Odložená daň z príjmov:		-186 908	- 65%
10	CELKOVÁ DAN Z PRÍJMOV:		45 771	16%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Č.	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	55 533	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	11 662	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 471 336	518 981	935%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 1 234 116	- 259 164	467%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-	-	-
6	Základ dane (R500 DP):	1 292 751	271 483	489%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		271 483	489%
9	Odložená daň z príjmov:		- 483 750	-871%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		- 212 267	-382%

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
Tržby z predaja služieb	24 157 325	24 095 130
Tržby z predaja tovaru	3 734	3 831 159
Spolu	24 161 059	27 926 288

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

Opis výnosov z aktivácie	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Aktivácia vlastného stravovania	167 673	203 793
Aktivácia-účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	167 673	203 793

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

Opis výnosov z hospodárskej činnosti	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Predaj HM	833	309
Dotácie, príspevky a iné	166 895	184 305
Spolu:	167 729	184 614

4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Výnosové úroky (662)	453	478
Kurzové zisky realizované (663A)		
Kurzové zisky nerealizované (663A)		
Ostatné výnosy (66x)	0	
(R29) Výnosy z finančnej činnosti spolu	453	478

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
(R16) Mzdové náklady	7 131 860	8 058 048
(R18) Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	2 393 423	2 800 476
(R19) Sociálne náklady	130 473	167 307
(R15)-Osobné náklady	9 655 756	11 025 831

6) Opis a suma položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x)

Opis nákladov na služby	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
OPRAVY A UDRZBA - AUTA	5 359	-8 269
OPRAVY A UDRZBA - TECHNOLOGIA, NABYTOK	81 499	164 683
OPRAVY A UDRZBA - PRIESTORY	86	2 103
OPERATIVNY LEASING - OPRAVY	814	3 986
CESTOVNE	12 656	10 951
CESTOVNE	16	0
CESTOVNE	787	3 264
REPREZENTACNE	12 160	4 093
INZERCIA	2 216	6 981
POPLATOK STRAV. SPOLOCNOSTI	11 585	35 948
SKOLENIE, NABOR PRACOVNIKOV	24 322	7 185
POKLADNE, ESET, LICENCIE	188 790	156 148
PREPRAVA - OBEDY	85 963	77 435
NEDANOVE NAKLADY-DPH	0	388
NAKLADY MINULYCH OBDOBI	14 968	9 018
OSTATNE SLUZBY	493 562	600
POPLATOK KLIENTOVI ZA VÝVOZ JEDÁL	15 217	19 211
ODPAD, DERATIZACIA, CISTENIE	73 469	77 093
DOPRAVA	88 540	108 466
INTERNET	30 855	32 781
TELEFONY A MOBILNE DATA	29 110	27 865
POSTOVNE	11 879	16 485
PARKOVNE, UMYVARKA, KRÁTKODOBÝ PRENÁJOM	2 874	4 467
ZDRAV. STAROSTLIVOST	27 956	21 152
DIALNICNE ZNAMKY	42	232
TRADEMARK	494 545	368 570
UPRATOVANIE, SBS, SPN, PO	99 601	103 847
OCHRANNE ZNAMKY - LOKALNE, ISO CERTIFIKACIA	0	11 580
PRAVNE SLUZBY	-21 190	73 099
PORADENSTVO	3 600	4 380
SLUZBY - NEDANOVE	206	225
PRAC.OBLECENIE - PRENAJOM	126 764	164 171
PRENAJOM PRACOVNIKOV (AGENTURA), DUALNE	7 257	256
NÁJOMNÉ - PRIESTORY	510 519	984 372
NÁJOMNÉ - OSTATNÉ	79 931	35 161
NAJOMNE-priestory (nedanove)	90	0
NÁJOMNÉ - PRIESTORY (IFRS16)	355 071	471 230
OPERATÍVNY LEASING - AUTÁ	197 210	329 216
OPERATÍVNY LEASING - IT CSI	4 876	7 148
AUDIT	26 600	22 730
(R14) Služby účtová skupina 51:	3 099 804	3 358 251

7) Opis a suma ostatných položiek nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x,53x,54x,55x)

Opis nákladu:	Náklady na predaný tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NAKLADY NA PREDANÝ TOVAR	3 917	3 200 823
(R11) Náklady na predaný tovar:	3 917	3 200 823

Opis nákladu:	Náklady na materiál,energie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SPOTREBA MATERIALU,ENERGIE A OST.DODAVOK	15 107 597	14 195 763
SPOTREBA-BONIFIKACIA	-4 825 343	-5 245 371
(R12) Spotreba materialu,energie,a ostatných dodávok	10 282 254	8 950 392

Opis nákladu:	Náklady na dane a poplatky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CESTNA DAN	3 063	799,01
KOLKY	83	543,70
NAJOMNE-PRIESTORY	15 844	6 748,71
ODPAD-MIESTNY POPLATOK	35 322	43 484,93
POPLATKY TERASA	0,00	3 681,60
OSTATNE POPLATKY	0,00	2 304,00
(R20) Dane a poplatky	54 312	57 562

Opis nákladu:	Náklady na odpisy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
(R22) Odpisy DNM a DHM	669 323	1 236 710

Opis nákladu:	Náklady na OP k DNM a DHM	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
OPRAVNE POLOZKY K DHM	-147 271	79 048,77
OPRAVNE POLOZKY K DNM	34 064	0
(R23) Opravné položky k DNM a DHM	-113 207	79 049

Opis nákladu:	Náklady na predaný majetok a materiál	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZOST.CENA PREDAJA HMOTNEHO MAJETKU	38 770	861
(R24) Zostatková cena predaného majetku a mat.	38 770	861
Opis nákladu:	Náklady na opravné položky k pohľadávkam	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
TVORBA A ZUCTOVANIE OPRAVNÝCH POLOŽIEK	409 890	159 534
(R25) Opravné položky k pohľadávkam	409 890	159 534
Opis nákladu:	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
UROKY Z OMESK.	243	150
POKUTY A PENALE	394	644
POKUTY A PENALE - STAT	1 570	1 224
ODPIS POHLADAVKY	0	65 713
OST.PREVADZK.NAKL.	21 715	21 718
OST.NAKL. NEDANOVE- ŠKOLA	28 723	27 306
PRISPEVKY OBCHODNYM KOMORAM	750	2 250
OST.NAKL./MIMOR./	4 227	4 392
OST.NAKL.NEDANOVE - SUDNE SPORY	0	241
OSTATNE NAKLADY	0	0
MANKA A SKODY	5 085	1 938
(R26) Ostatné náklady na hosp. činnosť	62 708	125 576

8) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Opis nákladu:	Náklady na kurzové rozdiely	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KURZOVÉ STRATY	436	46
(R52) Kurzové straty:	436	46
Opis nákladu:	Náklady na bankové poplatky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BANKOVÉ POPLATKY - vklady hotovosti	6 528	8 540
BANKOVÉ POPLATKY - platby platobnými kartami	35 371	53 152
BANKOVÉ POPLATKY - ostatné poplatky (vedenie účtu)	5 247	3 318
BANKOVÉ POPLATKY		-30
SKONTO DODAVATELSKE	6	26
(54) Ostatné náklady na finančnú činnosť	47 152	65 006

9) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorskou spoločnosťou

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	26 600	28 050
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

10) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3 734	3 831 159
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		-
Tržby z predaja služieb (602, 606)	24 157 325	24 095 130
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	24 161 059	27 926 288

11) Geografické oblasti odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	24 161 059	27 926 288
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Podmienené záväzky

V zmysle zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov v oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní k dani z príjmov, resp. k dani z pridanej hodnoty spätne za obdobie 5 rokov. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol ešte významný náklad vo vzťahu k bežnému účtovnému obdobiu končiacemu dnom 30.09.2021.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2) Podsúvahové účty

ÚJ má vo forme operatívneho leasingu v používaní cca 50 vozidiel a poskytuje stravovanie na cca 57 prevádzkach v prenajatých priestoroch.

Opis nákladu:	Náklady na prenájom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NÁJOMNÉ - PRIESTORY	510 519	984 372
NÁJOMNÉ - PRIESTORY (IFRS16)	355 071	471 230
NÁJOMNÉ - OSTATNÉ	79 931	35 161
NAJOMNE-priestory (nedanov e)	90	0
OPERATÍVNY LEASING - AUTÁ	197 210	329 216

J. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 30. septembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. septembru 2021.

K. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Transakcie so spriaznenými osobami:

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Licenčné poplatky – náklad	532 412	368 570
Služby – náklad	20 171	10 800
Služby – výnos		
Nákup tovaru		
Predaj tovaru		
Položka	Zostatok k 30.9.2021	Zostatok k 30.9.2020
Pohľadávky z obchodného styku	0	2 375
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	2 375
Závazky z obchodného styku	164 170	377 869
Závazky voči spoločníkom	1 166 200	1 166 200
Spolu pasíva	1 330 370	1 544 069

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 30.9.2021 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939	0	0	0	331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 960	0	0	0	3 960
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely					
z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely					
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	33 194	0	0	0	33 194
Nedeliteľný fond	-	0	0	0	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 666	0	0	0	1 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 152 383	267 800	0	0	3 420 183
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	267 800	-267 800	0	0	241 621
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Vlastné imanie	3 790 942	0	0	0	4 032 562

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939	-	-	-	331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 960	-	-	-	3 960
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely					
z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely					
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	33 194	-	-	-	33 194
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 666	-	-	-	1 666
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 022 803	-	-	129 580	3 152 383
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 295 780	267 800	-1 166 200	-129 580	267 800
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Vlastné imanie	4 689 342	267 800	-1 166 200	0	3 790 942

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2021

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.

Názov položky	30.09.2021	30.09.2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	287 390	55 532
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	733 295	1 236 710
Odpis zásob	5 085	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-177 179	79 049
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	409 890	159 534
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	114 342	-130 897
Úrokové náklady (netto)	-453	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	37 937	551
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 410 307	1 400 479
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-462 327	5 628 383
Úbytok (prírastok) zásob	33 732	174 623
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-738 843	-1 891 101
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	242 869	5 312 384

Názov položky	30.09.2021	30.09.2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	242 869	5 312 384
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	453	27
Zaplatená daň z príjmov	-90 227	-633 801
Vyplatené dividendy	0	-500 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	153 095	4 178 610
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-84 055	-421 628
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	833	309
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-83 222	-421 319
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	69 873	3 757 292
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 162 524	405 232
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 232 397	4 162 524

