

## **Compass Group Slovakia s. r. o.**

Dodatok správy nezávislého audítora  
týkajúci sa výročnej správy  
k 30. septembru 2021

## **Obsah**

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Prílohy:

Výročná správa Spoločnosti zostavená k 30. septembru 2021



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Internet: [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

# Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 28. apríla 2022 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)

## Spoločníci a konateľom spoločnosti Compass Group Slovakia s. r. o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Compass Group Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“) k 30. septembru 2021, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 28. apríla 2022 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

---

#### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30. septembru 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
**Ing. Ľuboš Vančo**  
Licencia SKAU č. 745

Bratislava, 22. augusta 2022



# Výročná správa spoločnosti Compass Group Slovakia s. r. o. za rok 2021

Compass Group Slovakia s. r. o.,  
Plynárenská 7/B, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov

## Profil spoločnosti

Obchodné meno:	Compass Group Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“)
Sídlo:	Plynársená 7/B, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov
IČO:	31342809
Konateľ:	Ing. Zuzana Volková Michal Debrecéni Fabio Spaccasassi
IČ DPH:	SK2020317376
Dátum založenia:	17. decembra 1992
Dátum vzniku:	22. februára 1993
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Výška základného imania:	331 939,19 EUR
Registrácia:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I Oddiel: Sro vložka číslo: 4393/B
Zakladateľ:	Compass Group International B.V.

## Predmet činnosti podľa OR

- pohostinská činnosť – prevádzkovanie závodného stravovania
- pohostinská činnosť – prevádzkovanie nemocničného a školského stravovania, bufetov a kaviarní v rámci nemocničného, školského a závodného stravovania
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby
- kúpa rozličného tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaja v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software, predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovenie programov na zákazku
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti gastronómie, podnikového stravovania a veľkogastronómie
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti s potravinami, nápojmi a tabakovými výrobkami
- čistiace a upratovacie práce
- prevádzkovanie čistiarne, práčovne a žehliarne
- výroba cukrárenských výrobkov
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- prevádzkovanie výdajne stravy
- administratívne služby



## História

Spoločnosť EUREST bola založená v roku 1970 vo Francúzsku a postupne sa rozšírila do viacerých západoeurópskych krajín. Jednou z nich bolo aj Rakúsko, ktoré malo priamy vplyv na vznik EUREST vo vtedajšom Československu v roku 1991. Po rozdelení federácie a vzniku samostatnej Slovenskej republiky v roku 1993 sa rozdelil aj EUREST na dve samostatné spoločnosti, a tak bola dňa 22. februára 1993 zaregistrovaná samostatná slovenská spoločnosť EUREST, spol. s r.o. so sídlom v Bratislave.

Spoločnosť EUREST spol. s r.o. zmenila meno na Compass Group Slovakia s. r. o. s účinnosťou od 2. februára 2017. Spoločnosť sa tak plne odkázala na príslušnosť k svojej materskej spoločnosti, ktorá je najväčšou gastronomickou skupinou na svete – Compass Group, PLC.

Začiatkom nového fiškálneho roku 2022 spoločnosť zmenila svoje sídlo - Plynárska 7/B, Bratislava 821 09. Táto zmena bola do Obchodného registra zapísaná dňa 5.11.2021.

Hlavným zameraním Spoločnosti Compass Group Slovakia je poskytovanie stravovacích služieb pre výrobné a priemyselné podniky, štátne organizácie a inštitúcie, a pre verejnosť.

## Princípy Spoločnosti

**Bezpečnosť, zdravie a životné prostredie na prvom mieste.** Compass Group Slovakia dodržiava zásady bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, uvedomuje si zodpovednosť za bezpečnosť a zdravotnú nezávadnosť svojich produktov. Chráni životné prostredie.

**Poskytovanie kvalitnej služby.** Každodennou kvalitnou prácou dokazuje Compass Group Slovakia svojim klientom a hosťom, že je pre nich správna voľba. S klientmi buduje dlhodobé pevné vzťahy založené na princípoch partnerstva a vzájomnej výhodnosti.

**Rozvoj a individualita našich ľudí.** Compass Group Slovakia podporuje individualitu jednotlivca, ale pracujeme ako tím. Vážime si odbornosť a prínos kolegov, zdieľame osvedčené postupy, podporujeme snahu o profesionálny a osobný rozvoj, pomáhame kolegom byť úspešnými.

**Profitabilný rast.** Príležitosť a výzvy sú pre nás motorom. Pozitívne pristupujeme ku všetkým zmenám s vedomím, že nás posúvajú ďalej pri napĺňaní našich cieľov.

**Zameranie sa na výkon a efektívnosť.** Naše produkty a služby navrhujeme a pripravujeme s dôrazom na kvalitu a efektívnosť. Učíme sa z chýb a pracujeme s našimi nápadmi, inováciami, skúsenosťami s cieľom byť jednotkou na trhu.

## Manažment Spoločnosti

K 30. septembru 2021 bolo zloženie manažmentu Spoločnosti nasledovné:

Ing. Zuzana Volková, konateľ, finančný riaditeľ

Michal Debrecéni, konateľ, generálny riaditeľ

Fabio Spaccasassi, konateľ

## Prevádzky Spoločnosti

Spoločnosť Compass Group Slovakia poskytovala k 30. septembru 2021 služby v 57 prevádzkach po celom Slovensku, pod značkami Eurest a Appetera.

## Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť v roku 2021 dosiahla hospodársky výsledok zisk vo výške 241 620,81 EUR. Spoločníkovi navrhla hospodársky výsledok rozdeliť nasledovne:

1. časť zo zisku Spoločnosti za rok 2021 vo výške 218 000 EUR bude použitá na vyplatenie dividend a
2. zostávajúca časť zo zisku Spoločnosti za rok 2021 vo výške 23 620.81 EUR bude účtovaná na účte Nerozdelený zisk z minulých období.

## Obchodná stratégia

Bezpečnosť, kvalita, stabilita, spoľahlivosť, zodpovednosť a profesionalita – tieto aspekty tvoria pre nás – ako súčasťi najväčšej globálnej cateringovej spoločnosti na svete – základ, na ktorom naša služba pevne stojí. Ďalšou nevyhnutnou esenciou našej obchodnej stratégie je starostlivo vybraný tím ľudí, ktorí majú príslušné vzdelanie, preukázateľné skúsenosti, zručnosti, ale aj správny entuziazmus. Sme si vedomí toho, že len silný lokálny tím v každej našej reštaurácii v kombinácii s disciplinovaným riadením a správnym pro-klientsky orientovaným prístupom, sú zárukou skvelých služieb a plnenia našich záväzkov na dennej bázi.

Klientom ponúkame udržateľné gastro koncepty, ktoré idú za hranice štandardov, prirodzene sa vyvíjajú v čase, a ich súčasťou sú naši klienti i zamestnanci. Naším cieľom je stať sa poskytovateľom gastro služieb i zamestnávateľom prvej voľby.

## Doplňujúce informácie

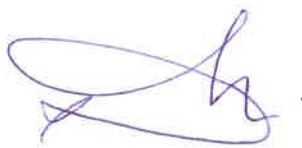
- Spoločnosť je vystavená bežným obchodným rizikám najmä kreditnému riziku. Vedenie Spoločnosti prijíma dostatočné opatrenia na ich elimináciu.
- Po skončení účtovného vydania a do dňa vydania Výročnej správy nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.
- Spoločnosť Compass Group Slovakia nevynakladá žiadne výdavky na výskum a vývoj a nemá negatívny vplyv na životné prostredie.
- Spoločnosť Compass Group Slovakia nemá organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť Compass Group Slovakia nenadobudla v roku 2021 žiadne vlastné podiely.
- V roku 2022 Spoločnosť plánuje naďalej pokračovať vo svojich aktivitách.

Správa audítora a účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 sú neoddeliteľnou prílohou č.1 tejto výročnej správy.

V Bratislave, 31. marca 2022



**Ing. Zuzana Volková**  
Konateľ Spoločnosti



**Michal Debreceni**  
Konateľ Spoločnosti

Príloha č. 1: Správa audítora a účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021

**Compass Group Slovakia s. r. o.**

Správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky  
k 30. septembru 2021

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 30. septembru 2021 v členení:

- Súvaha k 30. septembru 2021
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 30. septembrom 2021
- Poznámky účtovnej závierky k 30. septembru 2021

# Správa nezávislého audítora

## Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Compass Group Slovakia s. r. o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

---

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Compass Group Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 30. septembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

---

### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30. septembru 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti.



Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
**Ing. Ľuboš Vančo**  
Licencia SKAU č. 745

Bratislava, 28. apríla 2022

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 1 7 3 7 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 0 2 0 2 0
IČO 3 1 3 4 2 8 0 9	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 0 9 2 0 2 1
SK NACE 5 6 . 2 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 1 9 do 0 9 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Compass Group Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PLYNÁRENSKÁ

Číslo

7 / B

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

ODDIEL : SRO , VLOŽKA : 4 3 9 3 / B

Telefónne číslo

0 2 5 0 5 7 4 0 2 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

MIROSLAV.BEDNAR@TAXADVISORY.SK

Zostavená dňa:

30.03.2022

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 8 3 7 3 3 3 6	1 1 1 8 8 3 8 0			
			7 1 8 4 9 5 6		1 1 5 7 1 2 6 7		
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 1 2 7 2 1 5	5 8 4 2 4 6			
			6 5 4 2 9 6 9		1 0 9 5 0 8 0		
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	2 9 4 5 4 7	- 8 3 5			
			2 9 5 3 8 2		4 0 6 2 0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 9 8 7 1 0				
			1 9 8 7 1 0		1 9 3 8 3		
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06	9 5 8 3 7	- 8 3 5			
			9 6 6 7 2		2 1 2 3 7		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	6 8 3 2 6 6 8	5 8 5 0 8 1			
			6 2 4 7 5 8 7		1 0 5 4 4 6 0		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 0 9 9 9 1 4	1 9 2 6 5 6			
			9 0 7 2 5 8		3 5 3 8 2 3		
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 7 3 0 5 8 4	3 9 0 2 5 5			
			5 3 4 0 3 2 9		6 6 6 8 7 6		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			2 2 9 2 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 1 7 0	2 1 7 0	1 0 8 4 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>1 0 7 8 4 8 1 1</b>	<b>1 0 1 4 2 8 2 4</b>		
			<b>6 4 1 9 8 7</b>		<b>1 0 2 9 0 2 1 1</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>3 2 8 8 3 0</b>	<b>3 2 8 8 3 0</b>		
					<b>3 6 7 6 4 9</b>	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 8 9 9 2 1	2 8 9 9 2 1		
					2 8 0 8 7 7	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 8 1 3 4	3 8 1 3 4		
					8 6 5 8 4	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	7 7 5	7 7 5		
					1 8 8	
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>9 8 8 1 9 4</b>	<b>9 8 8 1 9 4</b>		
					8 2 0 7 7 4	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	8 8 9 6 0	8 8 9 6 0		
					1 0 8 4 4 8	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	8 8 9 6 0	8 8 9 6 0	1 0 8 4 4 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 9 9 2 3 4	8 9 9 2 3 4	7 1 2 3 2 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 2 3 5 3 8 9	4 5 9 3 4 0 2	4 9 3 9 2 6 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 0 3 0 2 4 0	4 3 8 8 2 5 3	4 6 2 4 7 7 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			2 3 7 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 0 3 0 2 4 0	4 3 8 8 2 5 3	
			6 4 1 9 8 7		4 6 2 2 3 9 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	4 5 3	4 5 3	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 5 2 6 0 0	1 5 2 6 0 0	
					3 0 6 9 6 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 2 0 9 6	5 2 0 9 6	
					7 5 3 0
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 2 3 2 3 9 8	4 2 3 2 3 9 8	4 1 6 2 5 2 4		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 1 0 8 4	5 1 0 8 4	4 0 3 3 8		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 1 8 1 3 1 4	4 1 8 1 3 1 4	4 1 2 2 1 8 6		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 6 1 3 1 0	4 6 1 3 1 0	1 8 5 9 7 6		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 3 5 8 6	6 3 5 8 6	1 4 6 9 5 1		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 9 7 7 2 4	3 9 7 7 2 4	3 9 0 2 5		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 1 1 8 8 3 8 0	1 1 5 7 1 2 6 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 0 3 2 5 6 2	3 7 9 0 9 4 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 9 6 0	3 9 6 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 1 9 4	3 3 1 9 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 1 9 4	3 3 1 9 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 6 6 6	1 6 6 6
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 6 6 6	1 6 6 6
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 4 2 0 1 8 2	3 1 5 2 3 8 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 4 2 0 1 8 2	3 1 5 2 3 8 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 4 1 6 2 1	2 6 7 8 0 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 5 7 4 5 0 8	6 6 9 6 7 8 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 4 7 8 7	2 0 4 1 6 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	7 9 9 4 8	8 5 1 4 4
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 4 8 3 9	1 1 9 0 1 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 0 5 9 8 2 1	4 2 9 7 0 5 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 8 8 6 7 1 1	2 1 1 7 8 1 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 6 4 1 7 0	3 7 7 8 6 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 7 2 2 5 4 1	1 7 3 9 9 4 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 1 6 6 2 0 0	1 1 6 6 2 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 6 9 6 8 7	4 7 9 3 2 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 9 5 5 9 9	2 8 5 4 7 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 4 1 6 2 4	2 4 8 2 4 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 0 9 9 0 0	2 1 9 5 5 5 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 1 2 8 6 5	3 3 6 1 5 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 8 9 7 0 3 5	1 8 5 9 4 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 8 1 3 1 0	1 0 8 3 5 4 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		2 8 7 5 2 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 8 1 3 1 0	7 9 6 0 2 5



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	02	2 4 4 9 8 0 5 4	2 8 3 1 4 6 9 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 5 4 5 4 4 9	3 8 3 1 1 5 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 6 6 1 5 6 1 0	2 4 0 9 5 1 3 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 6 7 6 7 3	2 0 3 7 9 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 3 3	3 0 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 6 8 4 8 9	1 8 4 3 0 5
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26</b>	10	2 4 1 6 3 5 2 7	2 8 1 9 4 5 8 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 0 9 7 2 9 8	3 2 0 0 8 2 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 1 8 8 8 7 3	8 9 5 0 3 9 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 0 9 9 8 0 4	3 3 5 8 2 5 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 6 5 5 7 5 6	1 1 0 2 5 8 3 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 1 3 1 8 6 0	8 0 5 8 0 4 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 3 9 3 4 2 3	2 8 0 0 4 7 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 0 4 7 3	1 6 7 3 0 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 4 3 1 2	5 7 5 6 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 5 6 1 1 6	1 3 1 5 7 5 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 6 9 3 2 3	1 2 3 6 7 1 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 1 3 2 0 7	7 9 0 4 9
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 8 7 7 0	8 6 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 0 9 8 9 0	1 5 9 5 3 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 2 7 0 8	1 2 5 5 7 6
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	27	3 3 4 5 2 7	1 2 0 1 0 7



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	4 5 3	4 7 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 5 3	4 7 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 5 3	4 7 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	4 7 5 8 8	6 5 0 5 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	4 3 6	4 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 7 1 5 2	6 5 0 0 6



Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 7 1 3 5	- 6 4 5 7 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 8 7 3 9 2	5 5 5 3 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 5 7 7 1	- 2 1 2 2 6 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 3 2 6 7 9	2 7 1 4 8 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 8 6 9 0 8	- 4 8 3 7 5 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 4 1 6 2 1	2 6 7 8 0 0

## POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY k 30.9.2021

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke**

<b>Obchodné meno:</b>	<b>Compass Group Slovakia s. r. o.</b>
<b>ICO:</b>	31342809
<b>DIČ:</b>	2020317376
<b>Sídlo:</b>	Plynárska 7/B, 821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov
<b>Právna forma:</b>	Spoločnosť s ručením obmedzeným
<b>Dátum vzniku:</b>	Zápis do obchodného registra: 22.2.1993
<b>Hlavný predmet podnikania:</b>	Prevádzkovanie závodného stravovania.
<b>Subjekt verejného záujmu:</b>	Spoločnosť Compass Group Slovakia s. r. o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
<b>Účtovné obdobie:</b>	<b>Hospodársky rok 01.10.2020 – 30.09.2021</b>

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 spol. 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., Laarderhoogteweg 11, 1101 DZ Amsterdam, Holandsko.

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

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

**6) Počet zamestnancov**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	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  
Michal Debreceni  
Fabio Spaccasassi

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, maloobchodcov 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 64 prevádzkach, k 30.09.2021 už pôsobí v 57 prevádzkach, došlo teda k poklesu počtu prevádzok o cca 11%.

Na základe verejne dostupných informácií v čase, keď bola účtovná závierka schválená na zverejnenie vedenie zväžilo 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.

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.

## 2) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

## 3) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

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

**4) Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

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

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**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.

**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 rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme 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) Zásoby

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

Obstarávacia 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.

## 8) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 9) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

## 10) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

## 11) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie

ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 12) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 13) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## 14) Rezervy

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

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

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

### *Rezerva na odstupné*

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

## 15) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na

odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

## 16) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## 17) 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.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

## 18) 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.

## 19) 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.

## 20) 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 (prispôsobte 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.

## 21) 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.

## 22) Oprava chýb minulých období

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

**E. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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	
<b>Prvotné ocenenie:</b>								
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
<b>Oprávky:</b>								
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
<b>Opravné položky:</b>								
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
<b>Zostatková hodnota:</b>								
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	
<b>Prvotné ocenenie:</b>								
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
<b>Prírastky a úbytky:</b>								
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
<b>Opravné položky:</b>								
Stav na začiatku		3 847						3 847
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		3 847						3 847
<b>Zostatková hodnota:</b>								
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								SPOLU
	(031) Pozemky	(021) Stavby	(022) Veci a súbory	(025) Pestov.porasty	(026) Stádo, ťažné zvieratá	(032) Ostatný DHM	(042) Obstaranie DHM	(052) Poskytnuté preddavky na DHM	
<b>Prvotné ocenenie:</b>									
Stav na začiatku		1 099 915	6 412 486			22 920	10 841		7 546 161
Prírastky		0	83 970			0	0		83 970
Úbytky		0	774 543			22 920	0		797 464
Presuny		0	8 671			0	-8 671		0
Stav na konci		1 099 915	5 730 584			0	2 170	0	6 832 668
<b>Oprávky:</b>									
Stav na začiatku		746 092	5 350 624			0	0		6 096 716
Prírastky		161 166	381 805			0	0		542 971
Úbytky		0	579 691			0	0		579 691
Presuny		0				0	0		0
Stav na konci		907 258	5 152 738			0	0	0	6 059 996
<b>Opravné položky:</b>									
Stav na začiatku		0	394 986			0	0		394 986
Prírastky		0	0			0	0		0
Úbytky		0	207 395			0	0		207 395
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci		0	187 590			0	0	0	187 590
<b>Zostatková hodnota:</b>									
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. porasty	(026) Stádo, ťažné zvieratá	(032) Ostatný DHM	(042) Obstaranie DHM	(052) Poskytnu té preddavk y na DHM	SPOLU
<b>Prvotné ocenenie:</b>									
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
<b>Oprávky:</b>									
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
<b>Opravné položky:</b>									
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
<b>Zostatková hodnota:</b>									
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
<b>Finančné účty (R71)</b>	<b>4 232 398</b>	<b>4 162 524</b>

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	409 890	0		641 987
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	232 097	409 890	0		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 odporúčani 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)	4 352 503	879 886	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	
Úhrada 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 5. júla 2021 bolo rozhodnuté, že zisk za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 267 800 EUR 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>(R118)</b> <b>DLHODOBÉ REZERVY:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(R136)</b> <b>KRÁTKODOBÉ REZERVY</b>	<b>2 195 559</b>	<b>3 012 271</b>	<b>1 207 918</b>	<b>1 690 012</b>	<b>2 309 899</b>
<b>(R137)</b> <b>Zákonné krátkodobé rezervy</b>	<b>336 159</b>	<b>1 102 938</b>	<b>1 026 233</b>	<b>0</b>	<b>412 865</b>
Rezerva na dovolenky	336 159	1 102 938	1 026 233	0	412 865
<b>(R138)</b> <b>Ostatné krátkodobé rezervy</b>	<b>1 859 400</b>	<b>1 909 333</b>	<b>181 685</b>	<b>1 690 012</b>	<b>1 897 035</b>
Rezerva na stratové kontrakty	237 695	321 169	0	105 887	452 977
Rezervy ostatné	690 323	764 956	155 469	742 539	557 271
Rezerva na odmeny zamestnancov	150 632	289 528	8 382	227 333	204 445
Rezerva na zľavy poskytnuté odberateľom	119 026	53 719	0	38 992	133 753
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Rezerva na odstupné	444 154	339 642	17 834	357 691	408 271
Rezerva na dochádzkový bonus	80 070	0	0	80 070	0
Rezerva na rekreačný príspevok	137 500	140 319	0	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
<b>(R118)</b> <b>DLHODOBÉ REZERVY:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(R136)</b> <b>KRÁTKODOBÉ REZERVY</b>	<b>2 326 455</b>	<b>6 714 342</b>	<b>292 931</b>	<b>6 552 308</b>	<b>2 195 559</b>
<b>(R137)</b> <b>Zákonné krátkodobé rezervy</b>	<b>625 890</b>	<b>5 617 601</b>	<b>33 651</b>	<b>5 873 681</b>	<b>336 159</b>
Rezerva na dovolenky	625 890	5 617 601	33 651	5 873 681	336 159
<b>(R138)</b> <b>Ostatné krátkodobé rezervy</b>	<b>1 700 565</b>	<b>1 096 741</b>	<b>259 279</b>	<b>678 636</b>	<b>1 859 400</b>
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) Závazky zo sociálneho fondu**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>119 019</b>	<b>108 068</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 327	50 625
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>37 327</b>	<b>50 625</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>31 507</b>	<b>39 674</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114):</b>	<b>124 839</b>	<b>119 019</b>

**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 DAŇ 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	CELKOVA 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
Slovensko - stravovacie služby	16 620 179	19 717 178
Slovensko - tabak	952 791	1 069 384
Slovensko - bufet	6 588 089	7 139 728
<b>Spolu</b>	<b>24 161 059</b>	<b>27 926 289</b>

### 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	168 489	184 305
<b>Spolu:</b>	<b>169 322</b>	<b>184 614</b>

#### 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	
<b>(R29) Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>	<b>453</b>	<b>478</b>

#### 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
<b>(R15)-Osobné náklady</b>	<b>9 655 756</b>	<b>11 025 831</b>

**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 PRENÁJO	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 CERTIFIKAC	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
<b>(R14) Služby účtová skupina 51:</b>	<b>3 099 804</b>	<b>3 358 251</b>

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	6 097 298	3 200 823
<b>(R11) Náklady na predaný tovar:</b>	<b>6 097 298</b>	<b>3 200 823</b>

Opis nákladu:	Náklady na materiál,energie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SPOTREBA MATERIÁLU,ENERGIE A OST.DODAVOK	10 282 254	8 950 392
<b>(R12) Spotreba materialu,energie,a ostatných dodávok</b>	<b>10 282 254</b>	<b>8 950 392</b>

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
<b>(R20) Dane a poplatky</b>	<b>54 312</b>	<b>57 562</b>

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

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
<b>(R23) Opravné položky k DNM a DHM</b>	<b>-113 207</b>	<b>79 049</b>

Opis nákladu:	Náklady na predaný majetok a materiál	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZOST.CENA PREDAJA HMOTNEHO MAJETKU	38 770	861
<b>(R24) Zostatková cena predaného majetku a mat.</b>	<b>38 770</b>	<b>861</b>

Opis nákladu:	Náklady na opravné položky k pohľadávkam	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
TVORBA A ZUCTOVANIE OPRAVNÝCH POLOZIEK	409 890	159 534
<b>(R25) Opravné položky k pohľadávkam</b>	<b>409 890</b>	<b>159 534</b>

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
<b>(R26) Ostatné náklady na hosp. činnosť</b>	<b>62 708</b>	<b>125 576</b>

### 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
<b>(R52) Kurzové straty:</b>	<b>436</b>	<b>46</b>

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 účt)	5 247	3 318
<i>BANKOVÉ POPLATKY</i>		-30
SKONTO DODAVATELSKE	6	26
<b>(54) Ostatné náklady na finančnú činnosť</b>	<b>47 152</b>	<b>65 006</b>

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

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

### 10) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	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)		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>24 161 059</b>	<b>27 926 288</b>

**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 späťne 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 dňom 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	865 590	1 455 602
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**

V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom na Ukrajine a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii Spoločnosť identifikovala riziká a prijala primerané opatrenia na zmiernenie vplyvu na svoje podnikanie. Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja manažment neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 30. septembra 2021, ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti za obdobie nasledujúcich 12 mesiacov. Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo následne mať významný negatívny dopad na Spoločnosť, jej podnikanie, finančnú situáciu, výsledky, peňažné toky a celkové vyhladky.

**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		
<b>Položka</b>	<b>Zostatok k 30.9.2021</b>	<b>Zostatok k 30.9.2020</b>
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**

Účtovná jednotka 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	0	0	267 800	3 420 183
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	267 800	241 621	0	-267 800	241 621
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 790 942</b>	<b>241 621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 032 562</b>

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 účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	33 194	-	-	-	33 194
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatútárne 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	-	-	-	-	-
<b>Vlastné imanie</b>	<b>4 689 342</b>	<b>267 800</b>	<b>-1 166 200</b>	<b>0</b>	<b>3 790 942</b>

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2021**

	30.9.2021 EUR	30.9.2020 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	165 685	5 312 384
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	27	27
Zaplatená daň z príjmov	-90 000	-633 801
Vyplatené dividendy	0	-500 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	75 712	4 178 610
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>75 712</b>	<b>4 178 610</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-5 004	-421 628
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	-833	309
Poskytnutie pôžičky materskej spoločnosti	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-5 837</b>	<b>-421 319</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy zo splatenia/ zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z emitovaných dlhopisov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	69 875	3 757 292
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	4 162 523	405 232
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia</b>	<b>4 232 398</b>	<b>4 162 524</b>

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

	30.9.2021 EUR	30.9.2020 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>287 392</b>	<b>55 532</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	669 323	1 236 710
Opravná položka k pohľadávkam	-874 084	159 534
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-113 207	79 049
Rezervy	114 342	-130 897
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	39 603	551
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	123 369	3 652 550
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	741 757	5 628 383
Úbytok (prírastok) zásob	39 405	174 623
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-738 846	-1 891 101
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>165 685</b>	<b>3 542 923</b>

**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.