

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) *Obchodné meno a sídlo spoločnosti:*

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o.
Kamenná baňa 1309
060 42 Kežmarok
IČO: 31677258 **DIČ: 2020515838**

Spoločnosť PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 09. 08. 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 26. 08. 1993 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sro, Vložka 1241/P).

b) *Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:*

- Výroba pekárenských výrobkov
- Veľkoobchod s potravinami, nápojmi a tabakom, s tovarom pre domácnosť
- Výroba a distribúcia mrazených výrobkov
- Maloobchod s potravinami a pochutinami, s nápojmi, s tabakovými výrobkami.

c) *Informácie o počte zamestnancov*

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	108
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	110	102
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. júna 2015. Rozdelenie výsledku hospodárenia – účtovného zisku za rok 2014 je uvedené v tabuľke v časti F. písm. a).

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Novelou zákona o dani z príjmov došlo k zmene metódy odpisovania a k zmene zatriedovania majetku do odpisových skupín, hlavne čo sa týka budov. Spoločnosť vykonala zmeny aj pri tom majetku, ktorý už odpisovala podľa predpisu účinného do 31. decembra 2014, pričom už uplatnené odpisy spätne neupravila (§ 52zd,ods. 6 zákona o DzP)

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

a) *Východiská pre zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

b) *Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Eviduje sa na podsúvahových účtoch.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania a eviduje sa na podsúvahových účtoch. Pozemky sa neodpisujú. Za drobný hmotný majetok sa považuje majetok v OC od 25 €, do tejto hodnoty sa považuje za zásoby.

c) *Cenné papiere a podiely*

Spoločnosť neeviduje cenné papiere a vklady.

d) *Zásoby*

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) *Zákazková výroba*

V Spoločnosti sa neúčtuje o zákazkovej výrobe.

f) *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 opravnými položkami o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

g) *Peňažné prostriedky a ceniny*

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

h) *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, a rozdeľujú sa na dlhodobé a krátkodobé.

i) *Rezervy*

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

j) *Záväzky*

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane DPH. 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.

k) 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.

Výška odloženej dane sa vypočíta sadzbou dane platnou v nasledujúcom účtovnom období a už vyčíslená odložená daň sa upraví o rozdiel medzi sadzbami dane v danom a nasledujúcom období.

l) 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, a rozdeľujú sa na dlhodobé a krátkodobé.

m) Lízing

Operatívny lízing: Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť ho eviduje na podsúvahových účtoch.

Finančný lízing: Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

n) Deriváty

V Spoločnosti sa neúčtuje o derivátoch.

o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom určeným v kurzovom listku Európskej centrálnej banky platným jeden deň pred uskutočnením účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným jeden deň pred dňom, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) 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.

r) Dotácie

Spoločnosti bola v roku 2012 poskytnutá dotácia z prostriedkov Európskej únie vo výške 225 165,10 EUR na zateplenie budovy pekárne.

Spoločnosti bola schválená dotácia vo výške 606 714,60 EUR na nákup technológie, ktorá bola zaradená do majetku 01. 06. 2015. Refundačná platba dotácie bola uskutočnená 01. 02. 2016, avšak spoločnosť v roku 2015 účtovala o nároku na dotáciu

Dotácia sa rozpušťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s nákladmi podľa zákona o dani z príjmov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2015 do 31.12.2015 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t.j. od 1. 1. 2014 do 31.12.2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Informácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 018	0	0	0	0	0	18 018
Prírastky		1 031				1 031		2 062
Úbytky		0				1 031		1 031
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 049	0	0	0	0	0	19 049
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 918	0	0	0			8 918
Prírastky		2 814						2 814
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 732	0	0	0			11 732
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia						0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 100	0	0	0	0	0	9 100
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 317	0	0	0	0	0	7 317

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 098	0	0	0	0	0	15 098
Prírastky		2 920						2 920

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 018	0	0	0	0	0	18 018
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 446	0	0	0			6 446
Prírastky		2 472						2 472
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 918	0	0	0			8 918
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						0		0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia						0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 652	0	0	0	0	0	8 652
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 100	0	0	0	0	0	9 100

Spoločnosť v roku 2015 navýšila hodnotu softvéru HELIOS SPIN o 1 031 EUR.

Informácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 758	768 985	1 201 593	0	0	597	165	511 997	2 517 095
Prírastky		4 289	1 095 846				1 099 970		2 200 105
Úbytky		7 236	19 747				1 100 135	511 997	1 639 115
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	766 038	2 277 692			597	0	0	3 078 085

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 036	840 165	0	0	0	0	0	975 201
Prírastky		30 246	294 321						324 567
Úbytky		7 237	19 746						26 983
Stav na konci účtovného obdobia		158 045	1 114 740	0	0	0	0	0	1 272 785
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia							0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 758	633 949	361 428	0	0	597	165	511 997	1 541 894
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	607 993	1 162 952	0	0	597	0	0	1 805 300

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 093	746 659	1 038 476	0	0	597	59 527	0	1 868 352
Prírastky	10 665	27 443	209 414			0	188 160	511 997	947 679
Úbytky	0	5 117	46 297			0	247 522		298 936
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	768 985	1 201 593	0	0	597	265	511 997	2 517 095
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		107 984	725 595	0	0	0			833 579
Prírastky		32 169	160 868						193 037
Úbytky		5 117	46 298						51 415
Stav na konci účtovného obdobia		135 036	840 165	0	0	0			975 201

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia							0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 093	638 675	312 881	0	0	597	59 527	0	1 034 773
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	633 949	361 428	0	0	597	165	511 997	1 541 894

Spoločnosť v roku 2015 zrealizovala technické zhodnotenie na budove pekárne vo výške 4 288,57 EUR (odpisová skupina 5, rovnomerné odpisovanie), na kamerovom systéme (3 ks nové kamery) vo výške 250,99 € (odpisová skupina 1, rovnomerné odpisovanie), obstarala deličku v obstarávacej cene 4 613,10 EUR (OS 1, rovnomerné odpisovanie), rohlíkový stroj v obstarávacej cene 4 930,00 EUR (OS 1, rovnomerné odpisovanie), použité nákladné motorové vozidlo v obstarávacej cene 2 000,00 EUR (OS 1, rovnomerné odpisovanie).

Formou leasingu obstarala dve nákladné motorové vozidlá v obstarávacej cene spolu 68 340,34 EUR (OS 1, rovnomerné odpisovanie).

Z prostriedkov Európskej únie Spoločnosť obstarala novú technológiu, a to: priebežnú plynovú pec v obstarávacej cene 222 932,00 EUR (OS 1), plynovú rotačnú pec o OC 54 544,00 EUR (OS 1), 2 ks STOP kysiarne v celkovej OC 73 950,00 EUR (OS 4), prejazdnu chlebovú kysiarňu v OC 28 260,00 EUR (OS 4), priemyselnú krájačku chleba v OC 89 370,00 EUR (OS 2), rohlíkovú linku v OC 405 155,00 EUR (OS 1) a baliaci poloautomat v OC 140 635,00 EUR (OS 2). Spoločnosť odpisuje tento majetok metódou rovnomerného odpisu. Odpisy novej technológie za rok 2015 (1.6.-31.12.2015) boli vo výške 126 884 EUR, čo zdôvodňuje rozdiel vo výške odpisov v porovnaní s rokom 2014.

V roku 2015 Spoločnosť vyradila v dôsledku fyzického opotrebenia nárezočný stroj, oceľovú zasúvaciu bránu – 2 ks, baliaci stroj, univerzálny šľahač stroj, prietokový ohrievač, chladiarenský box skriňový, zmäčkovací filter, chladiaci pult, hrotový sústruh, ohrievač vody, dúchadlo deliacu stenu. Jedná sa o majetok s nulovou zostatkovou cenou. V dôsledku opotrebenia vyradila aj sklad topného oleja v zostatkovej cene 1 169,20 EUR a kotolňu v zostatkovej cene 1 548,78 EUR.

b) Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Poistná zmluva je dojednaná ako dlhodobá na dobu neurčitú.

Dojednané druhy poistenia:	poistná suma:
Poistenie budov	1 285 818,00 €
Poistenie hnutelných vecí	2 039 555,00 €
Pripoistenia k poisteniu budov a hnutelných vecí	101 587,00 €
Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia	1 379 099,00 €
Poistenie zodpovednosti za škodu – prevádzková činnosť	50 000,00 €

c) záložné právo

Na budovu pekárne je zriadené záložné právo Ministerstvom hospodárstva SR za poskytnutú dotáciu na zateplenie budovy. Toto záložné právo trvá do roku 2017.

Na technológiu obstaranú z fondov EÚ je zriadené záložné právo spoločnosťou Oberbank Leasing, s. r.o. do roku 2020.

Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 567 883

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

g) Opravné položky k nadobudnutému majetku Spoločnosť v roku 2015 netvorila.

i) Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť neeviduje.

o) Opravné položky k zásobám
Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

p) Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

q) O zákazkovej výrobe Spoločnosť neúčtuje.

r) Opravné položky k pohľadávkam – vývoj uvedený v tabuľke

Informácie k časti E. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
Pohľadávky z obchodného styku	1 722	5 232	30	20	6 904
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	1 722	5 232	30	20	6 904

s) Pohľadávky

Informácie k časti E. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	21 749	0	21 749
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 749	0	21 749
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	110 812	62 406	173 218
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	617 096		617 096
Iné pohľadávky	2 780		2 780
Krátkodobé pohľadávky spolu	730 688	62 406	793 094

t) *Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.*

v) *Odložená daňová pohľadávka*

Informácie o vzniku odloženej daňovej pohľadávky sú uvedené v tabuľke v časti F. písm. f) prílohy č. 3

w) *Krátkodobý finančný majetok*

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny a peniaze na ceste. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k časti E. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 718	6 733
Bežné bankové účty	102 116	68 776
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	108 834	75 509

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku Spoločnosť netvorí.

y) Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

zc) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

Spoločnosť náklady budúcich období podľa obdobia, s ktorým súvisia, rozdelila na náklady budúcich období dlhodobé (30,49 EUR - licencia OrdO Mobile zaplatená do roku 2018) a krátkodobé vo výške 3 938,82 (telefónne poplatky, úroky z leasingových a úverových zmlúv, kalendáre na rok 2016, poisťné).

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

1. Základné imanie Spoločnosti je vo výške 39 834,- EUR a je tvorené vkladom dvoch spoločníkov.
2. Vlastné imanie Spoločnosti je vo výške 556 239 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom roku to bolo 607 346 EUR.
3. Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období je uvedené v tabuľke.

Informácie k časti F. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	32 041
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	32 041
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	32 041

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

Iné	
Spolu	0

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške – 51 108 EUR (strata) rozhodne valné zhromaždenie.

b) Rezervy

Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 993	99 157	32 993	0	99 157
mzdy za dov. + soc.zab.	32 993	36 393	32 993	0	36 393
overenie účt. závierky	0	2 000			2 000
služby	0	60 764			60 764

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 168	32 993	28 168	0	32 993
mzdy za dov. + soc.zab.	26 242	32 993	26 242	0	32 993
overenie účt. závierky	1 900		1 900		0
nevyfakt. reklamácie	26		26		0

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

Spoločnosť tvorí zákonné rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane príspevkov, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ.

Spoločnosť vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky - audit za rok 2015 vo výške 2 000 €, rezervu na nevyfakturovaný obrátový bonus firmou SODEXO za mesiac júl 2015 vo výške 1 057,89 € a november 2015 vo výške 948,52 €, ďalej rezervu na nevyfakturované služby – hlásenie o odpadoch a skleníkových plynoch za rok 2015 vo výške 600 €, rezervu na nevyfakturovaný externý manažment pri refundačnej platbe firmou MEDIINVEST vo výške 58 157 €.

- c) Závázky
d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Informácie k časti F. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	154 825	197 071
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	23 894	20 165
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	130 931	176 906
Krátkodobé záväzky spolu	375 740	451 783
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	320 633	369 330
Záväzky po lehote splatnosti	55 107	82 453

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného lízingu 5 nákladných áut, 2 osobných áut a technológie (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004) – pekárské pece, stroj na výrobu pirohov, baliaci automat, podlahový automat, a finančnú výpomoc od spoločnosti K & Ž, s.r.o. vo výške 56 471,49 EUR.

- e) Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia, okrem záložného práva uvedeného v časti E. písm. c).
f) Odložený daňový záväzok

Informácie k časti E. písm. v) a časti F. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	108 611	91 661
zdaniteľné	108 611	91 661
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	98 859	27 867
zdaniteľné	98 859	27 867

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	21 749	6 131
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	23 894	20 165
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok je vytvorený z rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi a z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny vyradeného majetku.

Odložená daňová pohľadávka je tvorená z pripočítateľnej položky za neuhradený záväzok podľa § 17 ods. 27 zákona o DzP, z rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou časti dotácie rozpúšťanou do výnosov, tvorby nedaňovej opravnej položky k pohľadávkam a z pripočítateľnej položky za vytvorené nedaňové rezervy. Daňová pohľadávka avšak nebola tvorená z vytvorenej rezervy na obrátový bonus za mesiac júl 2015 od spoločnosti SODEXO, nakoľko táto pohľadávka nie je istá.

g) Sociálny fond

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Zo zisku spoločnosť sociálny fond netvorí. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravovanie zamestnancov, na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie k časti F. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 165	1 959
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 948	3 748
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 948	3 748
Čerpanie sociálneho fondu	1 696	3 542
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 417	2 165

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

h) Vydané dlhopisy Spoločnosť neeviduje.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť eviduje dlhodobé a krátkodobé bankové úvery od Oberbank Leasing s.r.o. na obstaranie novej technológie.

Spoločnosť na krátkodobých finančných výpomociach eviduje úroky voči K & Ž, s.r.o. vo výške 86,67 EUR.

Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Oberbank Leasing s.r.o.	€	3M EURIBOR + 1,995%	25. 02. 2016	0	347 803
Oberbank Leasing s.r.o.	€	3M EURIBOR + 1,995%	25. 02. 2020	277 965	62 774
Krátkodobé bankové úvery					
Oberbank Leasing s.r.o.	€	3M EURIBOR + 1,995%	25. 02. 2016	347 803	0
Oberbank Leasing s.r.o.	€	3M EURIBOR + 1,995%	25. 02. 2020	287 004	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
K&Ž, s.r.o	€	3%	na výzvu	56 471	91 471
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
K&Ž, s.r.o.	€	3%	na výzvu	87	225

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Ako výnosy budúcich období Spoločnosť eviduje dotácie z prostriedkov Európskej únie, ktoré časovo rozdelila na krátkodobú a dlhodobú časť.

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	590 355	197 093
dotácia zo ŠR	590 355	197 093
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	137 633	7 656
dotácia zo ŠR	137 633	7 656

m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	65 951	63 304		107 524	75 730	
Finančný náklad	4 256	2 584		6 168	2 914	
Spolu	70 207	65 888		113 693	78 644	

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Rozdelené sú na tržby za vlastné výrobky, tržby za služby a tržby za predaný tovar v maloobchodných predajniach.

Informácie k časti G. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné výrobky	2 249 578	2 302 613
Služby	9 540	7 740
Tovar	1 041 556	929 848
Spolu	3 300 674	3 240 201

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 265	1 820	889	-555	931
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 265	1 820	889	-555	931
Manká a škody	x	x	x	391	143
Reprezentačné	x	x	x	176	142
Dary	x	x	x	4 936	3 828
Iné	x	x	x	0	5
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	4 948	5 049

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

c) *Aktivácia nákladov*

Pod aktiváciou Spoločnosť účtuje tovar vytvorený vlastnou činnosťou, t. j. pekárenské a mrazené výrobky, odovzdané do vlastných predajní ako tovar.

d) *Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti*

Spoločnosť zaúčtovala do výnosov z hospodárskej činnosti ako významnú položku prebytok materiálu zistený inventarizáciou, náhrady od poisťovne za poistné udalosti a alikvotnú časť prijatej dotácie v súvislosti s odpismi.

e) *Významné položky finančných výnosov*

Do finančných výnosov spoločnosť zaúčtovala výnosové úroky z bankových účtov.

f) O výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, Spoločnosť neúčtovala.

g) *Suma čistého obratu*

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 249 578	2 302 613
Tržby z predaja služieb	9 540	7 740
Tržby za tovar	1 041 556	929 848
Výnosy zo zákazky		
Zmena stavu zásob	4 948	5 049
Aktivácia	264 867	269 579
Čistý obrat celkom	3 570 489	3 514 829

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) *Významné položky finančných nákladov*

Ako významnú položku finančných nákladov môžeme uviesť úroky z úverových zmlúv za rok 2015 vo výške 15 784 EUR a úroky z leasingových zmlúv za rok 2015 vo výške 7 368 EUR.

b) *náklady voči audítorovi*

Informácie k časti H. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	2 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o daniach z príjmov

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-15 618	-1 952
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	3 729	3 078
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-59 682	x	x	45 429	x	x
teoretická daň	x	-13 130	22%	x	9 994	22%
Daňovo neuznané náklady	91 727	20 179	22%	19 398	4 267	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-18 593	-4 090	22%	-9 089	-1 999	22%
Umorenie daňovej straty		0	22%		0	22%
Iné	1 621	357	22%		0	22%
Spolu	15 073	3 316	22%	55 738	12 262	22%
Splatná daň z príjmov	X	3 316	22%	x	12 262	22%
Odložená daň z príjmov	x	-11 889	22%	x	1 127	22%
Celková daň z príjmov	x	-8 573		x	13 389	

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch Spoločnosť eviduje drobný hmotný majetok v celkovej hodnote 122 648,46 EUR a drobný nehmotný majetok v celkovej hodnote 2 044,46 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- a) *Podmienené záväzky*
Spoločnosť nemá podmienené záväzky.
- b) *Podmienené záväzky voči spriazneným osobám* Spoločnosť neeviduje.
- c) *Podmienený majetok* Spoločnosť neeviduje.

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V Spoločnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, žiadne významné skutočnosti.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o prehľade zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	39 834				39 834
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	23 957				23 957
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	511 514	32 042			553 556
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 041	-51 108	32 041		-51 108
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	0				0

PEKÁREŇ GROS, spol. s r.o., Kamenná baňa 1309, 060 01 Kežmarok

Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
--	---	--	--	--	---

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	39 834				39 834
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	23 957				23 957
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	441 563	69 951			511 514
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	69 951	32 041	69 951		32 041
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Zostavené dňa: 21. 03. 2016	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			