

Poznámky k 31.12.2016

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Kugluf, spol. s r.o.
Mlynarovičová 28
851 04 Bratislava

Spoločnosť Kugluf, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná s dňom vzniku 27.2.1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel Sro, vložka 2367/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 318 894.

b. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- o výroba pekárenských výrobkov,
- o zriaďovanie malých pekární, predaj a distribúcia vyrobených výrobkov,
- o kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/maloobchod/,
- o kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ ,
- o sprostredkovateľská činnosť ,
- o poradenská činnosť v predmete podnikania,
- o obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľnosti,
- o vykonávanie inžinierskych , priemyselných a bytových stavieb

c. Priemerný počet pracovníkov spoločnosti

V roku 2016: 31, v predchádzajúcom roku 30
Z toho riadiacich pracovníkov: 3, v predchádzajúcom roku 3

d. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách**e. Dôvod na zostavenie účtovnej závierky a dátum jej schválenia**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 30.06.2016.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

údaje sa v Poznámkach neuvádzajú – Bod B. Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013.

C.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE – BODY E, F, G, H, I, J, P**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH****a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

b. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

c. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné, odstúpné v prípade postúpenia leasingu a pod.).

2. Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú cenami obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním. Od ceny obstarania je odpočítané zníženie hodnoty finančných investícií.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sú oceňované priemernou skladovou cenou.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

6. 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.

7. Rezervy

Rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

8. Záväzky

Záväzky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

9. 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a. Dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť v priebehu roka obstarala nehnuteľnosti - byt a garáž včítane pozemkov. Hodnota pozemkov 3277 Eur je evidovaná na riadku 12 v Súvahe.

Celková obstarávacía cena majetku je 695661 Eur a zostatková cena 321642 Eur.

Tabuľka č. 1

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Stavby	Obstarávaný DHM	Spolu
a	c	d	f	j
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	568161	0	17200	585361
Prírastky		124223		124223
Úbytky			17200	-17200
Stav na konci účtovného obdobia	568161	124223	0	692384
Oprávky				

Stav na začiatku účtovného obdobia	322133	0		322133
Prírastky	48894	2992		51886
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	371027	2992		374019
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	246028	0	17200	263228
Stav na konci účtovného obdobia	197134	121231	0	318365

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Ostatný DM – rekonštrukcia	Obstarávaný DHM	Spolu
a	c	d	f	j
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	460146	0	0	460146
Prírastky	108015		17200	108015
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	568161	0	17200	585361
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	278933			278933
Prírastky	43200			43200
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	322133			322133
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	181213	0	0	189690
Stav na konci účtovného obdobia	246028	0	17200	263228

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poišťovňa	Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Komunálna poisťovňa	Hnuťelné veci	196 308	13.10.1998-

b. Zásoby

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

firma netvorila žiadne opravné položky k zásobám

Spôsob a výška poistenia zásob :

Druh	Spôsob	Výška
Zásoby - proti združenému živlu	poistná zmluva	99 528,-

r. Pohľadávky

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	43728	0	43728

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	C
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	38367	43728
Krátkodobé pohľadávky spolu	38367	43728

w. Finančný majetok

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15973	20377
Bežné bankové účty	7529	12425
Peniaze na ceste	2415	747
Spolu	33549	33549

zb. Časové rozlíšenie aktív

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1750	2839
Náklady na poistné	1750	2839

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a. Vlastné imanie**

Základné imanie je splatené v plnej výške upísanej hodnoty.

Zákonný rezervný fond je vytvorený vo výške 10% zo základného imania.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	66483
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do sociálneho fondu	2000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	64483
Spolu	66483

b. Rezervy*25. Informácie k časti G. 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
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na nevyč.dovolenku s odvodmi	11871	14617	11871		14617
Služby-účtovné, poradenské	0	0	0		0
tovar-nevyfakt.dodávky, reklamácie	0	0	0		0
Spolu v celých EUR	11871	14617	11871		14617

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na nevyč.dovolenku s odvodmi	12985	11871	12985		11871
Služby-účtovné, poradenské	3000	0	1500	1500	0
tovar-nevyfakt.dodávky, reklamácie	2995	0	2995		0
Spolu v celých EUR	18980	11871	18980		11871

c. Záväzky

Spoločnosť uhrádza svoje záväzky v lehote splatnosti.

Dlhodobé záväzky torí odložená daň z príjmov a zostatok sociálneho fondu.

Spoločnosť eviduje splátky podľa leasingových zmlúv len v rámci roka 2017, ktoré sú zahrnuté do krátkodobých záväzkov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky	12170	9814
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	99414	120894
Krátkodobé záväzky spolu	99414	125984

27.. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver	EUR	3,56	31.01.2021	100000	100000	0
splátky v r. 2016	EUR			-18337	-18337	0
splátky v r. 2017	EUR			-20004	-20004	0
Krátkodobé bankové úvery						
splátky inv.úveru 2007			31.12.2017	20004	20004	

28. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. 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:	27012	15108
zdaniteľné	15108	15108
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		2
Odložený daňový záväzok	5673	3324
Zmena odloženého daňového záväzku	2349	725
Zaúčtovaná ako náklad	2349	725
Zaúčtovaná do vlastného imania		

d.

e.

f. Závazky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4088	2440
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2264	1299
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2000	2000
Čerpanie sociálneho fondu	1855	1651
Konečný zostatok sociálneho fondu	6497	4088

g.

h.

i. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť v r. 2010 získala dotáciu na úhradu výdavkov spojených s obstaraním novej technológie do pekárne.

V roku 2015 získala ďalšiu dotáciu na obstaranie výrobnéj linky na biele pečivo.

Tieto dotácie ročne rozpúšťa do výnosov v súlade s výškou odpisov daného zdaňovacieho obdobia.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Dotácia EU počiatočný stav k 1.1.	83570	106500
Zúčtovanie do výnosov	-7645	-22930
Zostatok k 31.12. spolu	75925	83570
Odstupné za prevádzku Krížna na obdobie 22.7.2013 – 31.3.2028	49957	54062
Zúčtovanie do výnosov 22.7.-31.12.2013	4105	4105
Zostatok k 31.12. spolu	45852	49957
Dotácia EU (linka na biele pečivo) 30.7.2015	89676	95655
Zúčtovanie do výnosov 1.7.-31.12.2015	-11958	5979
Zostatok k 31.12. spolu	77718	89676
Z toho výnosy budúcich období krátkodobé		
Dotácia – časť pripadajúca na nasledujúce obdobie	27246	34889
odstupné na nasledujúce obdobie	4105	4105

m) Finančný prenájom

Bežné obdobie - neboli uzavreté nové zmluvy o finančnom prenájme.

Predchádzajúce obdobia

Spoločnosť má leasing z roku 2011 AUDI .

V roku 2013 obstarala dve motorové vozidlá IVECO Daily a OPEL Zafira.

V roku 2014 obstarala motorové vozidlá AUDI A5, IVECO Daily a Opel Zafira

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájatom 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
a	b	c	d	e	f	g
Spolu	2942	0		15019	2942	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH*35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách*

Oblasť odbytu	Tovar		Výrobky		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	1192285	1067011	369054	381746	60590	11821
Spolu	1192285	1067011	369054	381746	60590	11821

36. Informácie k časti H. 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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	14200	38599	28891	-24399	9708
Výrobky	0	0	0		
Spolu	14200	38599	28891	-24399	9708
Manká a škody	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-24399	9708

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Spotreba materiálu pri pekárskych výrobkoch	125615	118516
Aktivácia vlastných nákladov spolu	125615	118516
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Rozpustenie rezerv		
Zúčtovanie časti dotácie na obstaranie technológií	19603	28909

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	369054	381746
Tržby za tovar	1192285	1067011
Čistý obrat celkom	1561339	1448757

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Ostatné významné položky nákladov :		
Náklady na predaný tovar	898543	822968
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho::		
odpisy	51886	43200
Manká a škody	353	594
Finančné náklady, z toho:	12543	8322
poplatky, poistné okrem majetku	6846	6846
Úroky z leasingu a bankového úveru	8741	1473

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) 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 %
a	b	c	d	e	F	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	34567	x	x	84333	x	84333
teoretická daň	X	7604	22	X	18552	X
Daňovo neuznané náklady	6438	1416	22	842	184	842
Výnosy nepodliehajúce dani	-8136	-1789	22	-7323	-1612	-7323
Spolu	32869	7231				
Splatná daň z príjmov	X	7231	22	X	17124	22
Odložená daň z príjmov	X	2349		X	725	
Celková daň z príjmov	X	9580	22	X	17850	22

K.

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Majetok, obstaraný formou finančného leasingu, ktorého trhové ocenenie sa výrazne odlišuje od jeho ocenenia v účtovníctve sú

a) motorové vozidlá nezaradené do odpisovaného majetku (obstarané v r. 2002)

Mercedes Benz ML 270

Mercedes Benz V 220

b) vozidlá zaradené do dlhodobého majetku odpisované počas doby nájmu, po ukončení ich účtovná hodnota je nulová

Opel Vivaro 01/2001 – 10/2006

Passat Basis 02/2005 – 02/2008

IVECO Daily 08/2013 – 07/2016

OPEL Zafira 11/2013 - 10/2016

AUDI A5 Sportback 8/2011 - 8/2015

IVECO Daily 04/2014 – 06/2017

TOYOTA - bola obstaraná na úver od TOYOTA FINANCIAL SERVICES (autoúver)

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA*bez obsahovej náplne***M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV****N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Jozef Kordoš	Mzda	1100	1001
Ing. Rudolf Čierny	Mzda	10409	9156
Juraj Kordoš	Mzda	10683	10202
Mgr. Robert Kordoš	Mzda	8868	10205
Jozef Barčík a manž. Eva	Nájom	12408	26292
Jozef Kordoš	Nájom	12408	26292
Ing. Rudolf Čierny a manž. Jana	Nájom	12408	26292
Juraj Kordoš	Nájom	6204	13146
Mgr. Robert Kordoš	Nájom	6204	13146

**O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY***Bez obsahovej náplne.***P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA***Tabuľka v bode 47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania.*

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	664				664
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	60782			+64483	125265
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66483	24987		-66483	24987

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	664				664
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26346			+34436	60782
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36436	66483		-36436	66483