

Poznámky k 31.12.2017

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 31318894.

b. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

c. Priemerný počet pracovníkov spoločnosti

V roku 2017: 30, v predchádzajúcom roku 31
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. 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. 01. 2017 do 31. 12.2017. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 30.06.2017.

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, odstupné 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. Závazky

Závazky 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 2017 vybudovala k prenajatej budove (predajňa potravín Kvások na Mlynarovičovej ulici v Bratislave) rampu. Obstarávacie náklady eviduje ako technické zhodnotenie prenajatého majetku s dobou odpisovania 20 rokov.

Spoločnosť v priebehu roka 2016 obstarala nehnuteľnosti - byt a garáž včítane pozemkov. Hodnota pozemkov 3277 Eur je evidovaná na riadku 12 v Súvahe.

Tabuľka č. 1

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Stavby	Technické zhodnotenie prenajatého majetku	Spolu
a	b	c	d	e
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	568161	124223	0	692384
Prírastky	28511		22431	50942
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	596672	124223	22431	743326
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	371027	2992		374019
Prírastky	44608	3244	655	48507
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	415635	6236	655	422526
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	197134	121231	0	318365
Stav na konci účtovného obdobia	181037	117987	21776	320800

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poišťovňa	Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Komunálnapoišťovňa	Hnuteľnéveci	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	61754	0	61754
Dlhodobé pohľadávky	6555	0	6555

Dlhodobá pohľadávka je zložená zábezpeka na prenájom priestorov predajne na Obchodnej ulici v Bratislave.

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	61878	38367
Krátkodobé pohľadávky spolu	61878	38367

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	27558	15973
Bežné bankové účty	3903	7529
Peniaze na ceste	3366	2415
Spolu	34827	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:	2208	1750
Náklady na poistné	2208	1750

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	24987
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do sociálneho fondu	2000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	22987
Spolu	24987

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	14617	15777	14617		15777
Služby-účtovné, poradenské	0	0	0		0
tovar-nevyfakt.dodávky, reklamách	0	0	0		0
Spolu v celých EUR	14617	15777	14617		15777

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	11871	14617	11871		14617
Služby-účtovné, poradenské	0	0	0		0
tovar-nevyfakt.dodávky, reklamách	0	0	0		0
Spolu v celých EUR	11871	14617	11871		14617

c. Závazky

Spoločnosť uhrádza svoje záväzky v lehote splatnosti.

Dlhodobé záväzky tvorí odložená daň z príjmov 7403 Eur a zostatok sociálneho fondu 8613 Eur.

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	16016	12170
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	184279	99414
Krátkodobé záväzky spolu	184279	99414

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	100000
splátky v r. 2016	EUR			-18337	-18337	-18337
splátky v r. 2017	EUR			-20004	-20004	-20004
Krátkodobé bankové úvery						
splátky inv. úveru 2018			31.12.2018	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:	35252	27012
zdaniteľné	35252	15108
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Odložený daňový záväzok	7403	5673
Zmena odloženého daňového záväzku	1730	2349
Zaúčtovaná ako náklad	1730	2349
Zaúčtovaná do vlastného imania		

d.

e.

f. Záväzky 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	6497	4088
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2318	2264
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2000	2000
Čerpanie sociálneho fondu	2202	1855
Konečný zostatok sociálneho fondu	8613	6497

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 počiatkový stav k 1.1.	75925	83570
Zúčtovanie do výnosov	-15288	-7645
Zostatok k 31.12. spolu	60637	75925
Odstupné za prevádzku Križna na obdobie 22.7.2013 – 31.3.2028	45852	49957
Zúčtovanie do výnosov 1.1.-31.12.2017	4105	4105
Zostatok k 31.12. spolu	41747	45852
Dotácia EU (linka na biele pečivo) 30.7.2015	77718	89676
Zúčtovanie do výnosov 1.1.-31.12.2017	-11957	-11958
Zostatok k 31.12. spolu	65760	77718
z toho výnosy budúcich období krátkodobé		
Dotácia – časť pripadajúca na nasledujúce obdobie	27246	27246
odstupné na nasledujúce obdobie	4105	4105

m) Finančný prenájom

V bežnom období neboli uzavreté nové zmluvy o finančnom prenájme. Zmluvy z predchádzajúcich období boli v priebehu účtovného obdobia splatené.

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	0	0	0	2942	0	0

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	1412509	1192285	329271	369054	25296	60590
Spolu	1412509	1192285	329271	369054	25296	60590

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	13905	14200	38599	-295	-24399
Výrobky	0	0	0		
Spolu	13905	14200	38599	-295	-24399
Manká a škody	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-295	-24399

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 pekárenskej výrobe	122126	125615
Aktivácia vlastných nákladov spolu	122126	125615
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Rozpustenie rezerv		
Zúčtovanie časti dotácie na obstaranie technológie	27245	19603

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	329271	369054
Tržby za tovar	1412509	1192285
Čistý obrat celkom	1741788	1561339

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
<i>Ostatné významné položky nákladov :</i>		
Náklady na predaný tovar	1019213	898543
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho::		
odpisy	48507	51886
Manká a škody	0	353
Finančné náklady, z toho:	12729	12543
poplatky, poistné okrem majetku	10082	6846
Úroky z leasingu a bankového úveru	2647	8741

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:	105552	x	X	34567	x	X
teoretická daň	X	22166	21	X	7604	22
Daňovo neuznané náklady	2920	613	21	6438	1416	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-10438	-2192	21	-8136	-1789	22
Spolu	98033	20587		32869	7231	
Splatná daň z príjmov	X	20587	21	X	7231	22
Odložená daň z príjmov	X	1730		X	2349	
Celková daň z príjmov	X	22317	21	X	9580	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 nezaraďené do odpisovaného majetku (obstarané v r. 2002)

Mercedes Benz ML 270

Mercedes Benz V 220

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

AUDI z roku 2011 - leasingová zmluva 2011-2014.

OpelVivaro 01/2001 – 10/2006

PassatBasis 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	1310	1100
Ing. Rudolf Čierny	Mzda	11636	10409
Juraj Kordoš	Mzda	10200	10683
Mgr. Robert Kordoš	Mzda	10212	8868
Jozef Barčík a manž. Eva	Nájom	0	12408
Jozef Kordoš	Nájom	0	12408
Ing. Rudolf Čierny a manž. Jana	Nájom	.0	12408
Juraj Kordoš	Nájom	0	6204
Mgr. Robert Kordoš	Nájom	0	6204
Jozef Kordoš	Prijatá pôžička	20000	0
Ing. Rudolf Čierny	Prijatá pôžička	20000	0

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

Bez obsahovej náplne.

P. PREHĽAD 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
Nerozdelený zisk minulých rokov	125265			+22987	148252
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24987	24987	83235	-24987	83235

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
—Nerozdelený zisk minulých rokov	60782			+64483	125265
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66483	24987		-66483	24987