

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

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 obstarávacia 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 obstarávacia 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).

Obstarávacia 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 nevyhľaditeľné 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

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

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

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 vlastníka, 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 vlastníka.

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 lístku 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. Refundácia platba dotácie bola uskutočnená 01. 02. 2016.

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 1.1.2018 do 31.12.2018 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t.j. od 1. 1. 2017 do 31.12.2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý	Bežné účtovné obdobie
----------	-----------------------

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

nehmotný majetok	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	19 049	0	0	0	0	0	19 049
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 049	0	0	0	0	0	19 049
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 684	0	0	0			17 684
Prírastky		1365						1365
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19049	0	0	0			19049
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	1 365	0	0	0	0	0	1 365
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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	19 049	0	0	0	0	0	19 049
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0

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

Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 049	0	0	0	0	0	0	19 049
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 708	0	0	0				14 708
Prírastky		2 976							2 976
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 684	0	0	0				17 684
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	4 341	0	0	0	0	0	0	4 341
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 365	0	0	0	0	0	0	1 365

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	769 854	2 517 885	0	0	597	822	0	3 322 916
Prírastky	0	2 930	160 603				162 712		326 245
Úbytky	0		4 806				163 534		168 340
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	772 784	2 673 682	0	0	597	0	0	3 480 821

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

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		212 744	1 902 139	0	0	0	0	0	2 114 883
Prírastky		27 452	304 437						331 889
Úbytky			4 806						4 806
Stav na konci účtovného obdobia		240 196	2 201 770	0	0	0	0	0	2 441 966
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	557 110	615 746	0	0	597	822	0	1 208 033
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	532 588	471 912	0	0	597	0	0	1 038 855

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	769 309	2 326 174	0	0	597	0	0	3 129 838
Prírastky	0	545	339 874				25 507		365 926
Úbytky	0		148 163				24 685		172 848
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	769 854	2 517 885	0	0	597	822	0	3 322 916
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		185 362	1 391 919	0	0	0	0	0	1 577 281
Prírastky		27 382	658 383						685 765
Úbytky			148 163						148 163
Stav na konci účtovného obdobia		212 744	1 902 139	0	0	0	0	0	2 114 883
Opravné položky									

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

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	33 758	583 947	934 255	0	0	597	0	0	1 552 557
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	557 110	615 746	0	0	597	822	0	1 208 033

Spoločnosť v roku 2018 zrealizovala technické zhodnotenie na budove pekárne vo výške 2 930,73 EUR (odpisová skupina 5, rovnomerné odpisovanie) - serverovňa, čerpadlo na ústredné kúrenie, obstarala server v obstarávacej cene 9 693,08 € (OS 1, rovnomerné odpisovanie).

Formou leasingu obstarala dve nákladné motorové vozidlá v celkovej obstarávacej cene 66 731,60 EUR (OS 1, rovnomerné odpisovanie) a jedno osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 84 178,50 € (OS 1, rovnomerné odpisovanie).

V roku 2018 Spoločnosť vyradila v dôsledku opotrebenia starý server s nulovou zostatkovou hodnotou.

- 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	2 047 206,00 €
Pripoistenia k poisteniu budov a hnutelných vecí	103 117,00 €
Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia	1 386 750,00 €
Poistenie zodpovednosti za škodu – prevádzková činnosť	50 000,00 €

- c) *záložné právo*

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

- g) *Opravné položky k nadobudnutému majetku Spoločnosť v roku 2018 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.*

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

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	6 320	1 516	61	1 866	5 909
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	6 320	1 516	61	1 866	5 909

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
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	7 653	0	7 653
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 653	0	7 653
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132 524	65 042	197 566

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

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			
Iné pohľadávky	527		527
Krátkodobé pohľadávky spolu	133 051	65 042	198 093

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	7 277	9 561
Bežné bankové účty	136 259	109 066
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	143 536	118 627

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*

Spoločnosť náklady budúcich období podľa obdobia, s ktorým súvisia, rozdelila na náklady budúcich období dlhodobé (momentálne neučtuje) a krátkodobé vo výške 2 834,47 € (telefónne poplatky, úroky z leasingových a úverových zmlúv, kalendáre na rok 2019, 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 558 910 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom roku to bolo 498 035 EUR.

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

3. Vysporiadanie vykázaného výsledku, účtovného zisku, 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	37 354,04
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	37 354,04
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	37 354,04

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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	
Iné	
Spolu	

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 78 835,22 EUR (zisk) rozhodne valné zhromaždenie.

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

b) Rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 674	23 746	26 516	1 100	24 804
mzdy za dov. + soc.zab.	25 480	21 610	24 380	1 100	21 610
overenie účt. závierky	2 000	2 000	2 000		2 000
služby	1 058	0			1 058
finančné náklady	136	136	136		136

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 488	27 616	23 694	736	28 674
mzdy za dov. + soc.zab.	22 430	25 480	21 694	736	25 480
overenie účt. závierky	2 000	2 000	2 000		2 000
služby	1 058	0			1 058
finančné náklady	0	136			136

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 2018 vo výške 2 000 € a rezervu na bankový poplatok za vypracovanie podkladov pre audit za rok 2018 vo výške 136 €. Rezerva na nevyfakturovaný obratový bonus firmou SODEXO za mesiac júl 2015 vo výške 1 057,89, vytvorená v roku 2015, nebola doposiaľ použitá, nakoľko nebola vyfakturovaná.

c) Závazky

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

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	142 522	88 514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	27 259	26 036
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	115 263	62 478
Krátkodobé záväzky spolu	318 844	331 762
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	314 032	302 427
Záväzky po lehote splatnosti	4 812	29 335

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného lízingu 7 nákladných áut, jedného osobného auta a technológie – diosna, parný čistič, a finančnú výpomoc od spoločnosti K & Ž, s.r.o. vo výške 6 470,00 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:	129 804	123 980
odpočítateľné		
zdaniteľné	129 804	123 980
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	36 444	46 448
odpočítateľné	36 444	46 448
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%

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

Odložená daňová pohľadávka	7 653	9 754
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	27 259	26 036
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 neuhradené nájomné podľa § 17 ods. 19 písm b), 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.

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	5 572	5 837
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 369	4 238
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 369	4 238
Čerpanie sociálneho fondu	4 645	4 503
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 296	5 572

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 7,24 EUR.

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

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

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. 2020	15 012	104 166
Spolu				15 012	104 166
Krátkodobé bankové úvery					
Oberbank Leasing s.r.o.	€	3M EURIBOR + 1,995%	25. 02. 2020	89 154	87 599
Spolu				89 154	87 599

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	6 470	6 470
Spolu				6 470	6 470
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
K&Ž, s.r.o.	€	3%	na výzvu	7	7

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.

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

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:	236 889	315 090
dotácia zo ŠR	236 889	315 090
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	78 201	137 633
dotácia zo ŠR	78 201	137 633

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	49 836	96 757		38 204	43 696	
Finančný náklad	3 200	2 712		2 395	1 357	
Spolu	53 036	99 469		40 600	45 053	

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.

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

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	2 222 193	2 148 825
Služby	13 670	9 490
Tovar	1 013 363	982 756
Spolu	3 249 226	3 141 071

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	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	4 630	4 086
Iné	x	x	x	248	204
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	4 878	4 290

c) Aktivácia nákladov

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

d) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Spoločnosť zaúčtovala do výnosov z hospodárskej činnosti ako významnú položku prebytok materiálu zistený inventarizáciou, náhrady od poisťovne za poistné udalosti, alikvotnú časť prijatej dotácie v súvislosti s odpismi a výnosy za elektrickú energiu, vodné a stočné, ktoré je mesačne fakturované podľa skutočnej spotreby nájomcov.

- e) *Významné položky finančných výnosov*
Finančné výnosy Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala.
- 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	2 222 193	2 148 825
Tržby z predaja služieb	13 670	9 490
Tržby za tovar	1 013 363	982 756
Výnosy zo zákazky		0
Zmena stavu zásob	4 878	4 290
Aktivácia	237 230	223 744
Čistý obrat celkom	3 491 334	3 369 105

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- a) *Významné položky finančných nákladov*

Ako významnú položku finančných nákladov môžeme uviesť úroky z úverových zmlúv za rok 2018 vo výške 2 770 EUR a úroky z leasingových zmlúv za rok 2018 vo výške 3 465 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

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		

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

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	- 2 101	826
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	1 223	1 228
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:	102 376	x	x	51 676	x	x
teoretická daň	x	21 499	21%	x	10 852	21%
Daňovo neuznané náklady	15 366	3 227	21%	30 887	6 486	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-21 471	-4 509	21%	-16 281	- 3 419	21%
Kreditné úroky			19%	5	1	19%
Iné			21%			21%
Spolu	96 561	20 217	21%	66 287	13 920	21%
Splatná daň z príjmov		20 217	21%		13 920	21%
Odložená daň z príjmov		3 324	21%		402	21%
Celková daň z príjmov		23 541			14 322	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

+

Na podsúvahových účtoch Spoločnosť eviduje drobný hmotný majetok v celkovej hodnote 113 326,33 EUR, drobný nehmotný majetok v celkovej hodnote 3 595,78 EUR a odpísané pohľadávky z dôvodu premlčania v celkovej hodnote 3 032,19 €.

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

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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	396 890	37 354	18 000		416 244
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 354	78 835		37 354	78 835
Vyplatené dividendy	107 000	18 000			125 000
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Tabuľka č. 2

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

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 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	462 447	11 443	77 000		396 890
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 443	37 354		11 443	37 354
Vyplatené dividendy	30 000	77 000			107 000
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Zostavené dňa: 14. 03. 2019	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:			