

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
- Maloobchod s potravinami a pochutinami, s nápojmi, s tabakovými výrobkami.

c) *Informácie o počte zamestnancov*

m

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	58	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	73
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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. 06. 2022. Rozdelenie výsledku hospodárenia – účtovného zisku za rok 2021 je uvedené v tabuľke v časti F. písm. a).

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE

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

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky

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

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, poisťné, 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 nevyžiteľné 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.

k) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

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

- c) 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 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 1.1.2021 do 31.12.2021 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t.j. od 1. 1. 2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 376	0	0	0	0	0	40 376
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Úbytky		0				0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 376	0	0	0	0	0	40 376
Oprávky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	0	23 009	0	0	0	0	0	23 009
Prírastky	0	4 265	0	0	0	0	0	4 265
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 274	0	0	0	0	0	27 274
Opravné položky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia						0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia						0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	0	17 367	0	0	0	0	0	17 367
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 102	0	0	0	0	0	13 102

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 689	0	0	0	0	0	21 689
Prírastky		18 687				18 687		37 374
Úbytky		0				18 687		18 687
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 376	0	0	0	0	0	40 376
Oprávky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	0	19 401	0	0	0			19 401
Prírastky	0	3 608						3 608

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

Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 009	0	0	0				23 009
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia						0	0		0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia						0	0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	0	2 288	0	0	0	0	0	0	2 288
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 367	0	0	0	0	0	0	17 367

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	787 089	2 562 192	0	0	597	0	0	3 383 636
Prírastky	0	0	6 682				6 682	0	13 364
Úbytky	0	0	129 125				6 682		135 807
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	787 089	2 439 749	0	0	597	0	0	3 261 193
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		322 968	2 383 299	0	0	0	0	0	2 706 267
Prírastky		28 387	55 281						83 668
Úbytky		0	129 125						129 125
Stav na konci účtovného obdobia		351 355	2 309 455	0	0	0	0	0	2 660 810
Opravné položky									

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

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	464 121	178 893	0	0	597	0	0	677 369
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	435 734	130 294	0	0	597	0	0	600 383

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	772 784	2 547 627	0	0	597	0	0	3 354 766
Prírastky	0	14 305	43 426				57 731		115 462
Úbytky	0	0	28 861				57 731		86 592
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	33 758	787 089	2 562 192	0	0	597	0	0	3 383 636
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		295 157	2 316 277	0	0	0	0	0	2 611 434
Prírastky		27 811	95 883						123 694
Úbytky		0	28 861						28 861
Stav na konci účtovného obdobia		322 968	2 383 299	0	0	0	0	0	2 706 267
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	477 627	231 350	0	0	597	0	0	743 332

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

Stav na konci účtovného obdobia	33 758	464 121	178 893	0	0	597	0	0	677 369
--	--------	---------	---------	---	---	-----	---	---	---------

Spoločnosť v roku 2022 obstarala plničku Dosiplus v celkovej obstarávacej cene 4 182 € (rovnoméne odpisovanie, OS 1), a osobné motorové vozidlo Škoda Octavia v celkovej obstarávacej cene 2 500 € (rovnoméne odpisovanie, OS 1).

Spoločnosť v roku 2022 vyradila predajom 2 nákladné motorové vozidlo s nulovou zostatkovou hodnotou a celkovou obstarávacou cenou 44 946,89 € a osobné motorové vozidlo s obstarávacou cenou 84 178,50 € a 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.*

<u>Dojednané druhy poistenia:</u>	<u>poistná suma:</u>
Poistenie budov	3 307 086,78 €
Združený živél – poškodenie alebo zničenie majetku	5 145,00 €
Odcudzenie	5 000,00 €
Vandalizmus	5 000,00 €
Poistenie hnuteľných vecí	2 110 000,00 €
Vandalizmus	30 000,00 €
Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia	1 404 000,00 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	125 000,00 €

c) *záložné právo*

Na majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

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	0

g) *Opravné položky k nadobudnutému majetku Spoločnosť v roku 2021 netvorila.*

i) *Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť neviduje.*

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

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

OP k pohľadávkam z obchodného styku	1 152	838	510	0	1 480
OP k pohľadávkam voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku-OP	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu-OP	0				0
Iné pohľadávky-OP	0				0
OP k pohľadávkam spolu	1 152	838	510	0	1 480

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			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Iné pohľadávky	5 794	0	5 794
Odložená daňová pohľadávka		0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 794	0	5 794
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	125 341	14 735	140 076
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	600		600

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

Krátkodobé pohľadávky spolu	125 941	14 735	140 676
-----------------------------	---------	--------	---------

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	9 012	6 172
Bežné bankové účty	380 752	204 006
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	389 764	210 178

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 vo výške 0 € a krátkodobé vo výške 13 585 € (telefonné poplatky, úroky z leasingových a úverových zmlúv, poisťné, diaľničné známky). Spoločnosť zaúčtovala krátkodobé príjmy budúcich období vo výške 2 688 € (obrátové bonusy za rok 2022 poskytnuté v roku 2023).

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) *Vlastné imanie*

- Základné imanie Spoločnosti je vo výške 39 834,- EUR a je tvorené vkladom dvoch spoločníkov.
- Vlastné imanie Spoločnosti je vo výške 639 908 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom roku to bolo 408 977 EUR.
- Vysporiadanie vykázaneho 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	70 915
Rozdelenie účtovného zisku	

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

Prídela do zákonného rezervného fondu	
Prídela do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídela do sociálneho fondu	
Prídela na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	70 915
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	70 915

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	

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 70 914,82 EUR (zisk) bol preúčtovaný na základe schválenia valným zhromaždením na nerozdelený zisk minulých rokov..

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:	25 646				49 320
mzdy za dov. + soc.zab.	25 646	49320	24 084	1 562	49 320

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

overenie účt. závierky	0		0		0
služby	0	0	0	0	0
finančné náklady	0	0	0	0	0

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:	24 591	25 646	22 638	1 953	25 646
mzdy za dov. + soc.zab.	22 591	25 646	20 638	1 953	25 646
overenie účt. závierky	2 000		2 000		0
služby	0	0	0	0	0
finančné náklady	0	0	0	0	0

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

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	58 282	142 214
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	31 531	36 555
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 751	105 659
Krátkodobé záväzky spolu	391 201	352 037
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	381 663	338 839
Záväzky po lehote splatnosti	9 538	13 198

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného lízingu 2 nákladných áut a technológie – delička cesta, a záväzok voči spoločníkovi z rozdelenia zisku.

- 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:	190 271	174 072
odpočítateľné		
zdaniteľné	190 271	174 072
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	40 124	36 072
odpočítateľné	40 124	36 072
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	8 426	7 575
Uplatnená daňová pohľadávka		

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

Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	39 957	36 555
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) zákona o DzP, z rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou časti dotácie rozpúšťanou do výnosov .

V prípade odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku sa jedná o ten istý daňový úrad, preto v zmysle § 10 ods. 16 Postupov účtovania uvádzame v súvahe len výsledný vzťah účtu 481, v našom prípade ide o odložený daňový záväzok vo výške 31 531 €.

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	2 326	3 065
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 137	3 316
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	4 906	17
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 043	3 333
Čerpanie sociálneho fondu	6 859	4 072
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 510	2 326

h) Vydané dlhopisy Spoločnosť neeviduje.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje dlhodobé a krátkodobé bankové úvery.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne bankové úvery a pôžičky.

j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

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

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:	20	75
Poplatky za POS terminály	20	75
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	153 284	166 043
dotácia zo ŠR	153 284	166 043
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 759	12 759
dotácia zo ŠR	12 759	12 759

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	7 492			36 242	7 492	
Finančný náklad	39			638	39	
Spolu	7 531			36 880	7 531	

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	1 835 107	1 549 549
Služby	27 833	26 638
Tovar	1 531 398	1 385 260
Spolu	3 394 338	2 961 447

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
Presun na suroviny	x	x	x	12 847	18 810
Iné	x	x	x	197	134
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	13 044	18 944

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

Spoločnosť zaúčtovala do výnosov z hospodárskej činnosti ako významnú položku prebytok materiálu zistený inventarizáciou, náhrady od poisťovne za poistné udalosti, úhrady za manká a škody od zamestnancov, alikvotnú časť

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

prijatej dotácie v súvislosti s odpismi, dotáciu z PPA na energie a výnosy za elektrickú energiu, vodné a stočné, ktoré je mesačne fakturované podľa skutočnej spotreby nájomcovi.

e) *Významné položky finančných výnosov*

Finančné výnosy Spoločnosť v roku 2022 tvorí náhrada schodku pokladne v dôsledku neodovz danej tržby vodičom od odberateľa vo výške 368,47 €..

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	1 835 107	1 549 549
Tržby z predaja služieb	27 833	26 638
Tržby za tovar	1 531 398	1 385 260
Výnosy zo zákazky		
Čistý obrat celkom	3 394 338	2 961 447

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) *Významné položky finančných nákladov*

Ako významnú položku finančných nákladov môžeme uviesť bankové poplatky vo výške 14 089 €, úroky z prijatých pôžičiek a leasingov.

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:	950	1 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	950	1 700

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
---------------	-----------------------	--

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

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	851	-848
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	3 402	3 370
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:	293 207	x	x	90 687	x	x
teoretická daň	x	61 573	21%	x	19 045	21%
Daňovo neuznané náklady	8 636	1 814	21%	47 499	9 975	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-17 442	-3 663	21%	-64 123	-13 466	21%
Kreditné úroky			19%			19%
Iné			21%			21%
Spolu	284 401	59 724	21%	74 063	15 554	21%
Splatná daň z príjmov		59 724	21%		15 554	21%
Odložená daň z príjmov		2 183	21%		4 218	21%
Celková daň z príjmov		61 907			19 772	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Na podsúvahových účtoch Spoločnosť eviduje drobný hmotný majetok v celkovej hodnote 138 619,90 EUR, drobný nehmotný majetok v celkovej hodnote 2 190,90 EUR a odpísané pohľadávky z dôvodu premlčania v celkovej hodnote 2 134,57 €.

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	274 271	70 914			345 185
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 915	230 932		70 915	230 932
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
SPOLU VI	408 977	301 846		70 915	639 908

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

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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	274 271				274 271
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 993	70 915		80 993	70 915
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
SPOLU VI	419 055	70 915		80 993	408 977

Zostavené dňa: 29. 03. 2023	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:			