

POZNÁMKY**k 31. 12. 2015****Informácie o účtovnej jednotke**

1) Obchodné meno: COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo

Sídlo: Svätotrojčné námestie 22, 963 01 Krupina

IČO:00 169 021

Deň zápisu: 08.02.1953

Právna forma: Družstvo

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj, okrem sortimentu viazaných a koncesovaných obchodných živností
- cukrárenská a pekárenská výroba
- sprostredkovateľská činnosť
- nákup a predaj pyrotechnických výrobkov
- reklamné činnosti a aranžérske práce
- inzertná služba spojená s propagáciou a reklamou
- montáž plošnej a svetelnej reklamy bez elektrického zásahu
- prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí
- prenájom parkovacích plôch

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 23.04.2015

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

5) Účtovná jednotka nie je členom konsolidovaného celku.

6) Informácie o počte zamestnancov:

Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	977	980
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	967	958
z toho: počet vedúcich zamestnancov	18	18

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Od 1.5.2011 účtovná jednotka používa informačný systém Najavo Profesionál (okrem Najavo Profesionál – majetok, kde používa systém MBM) od firmy Najavo, s.r.o., Hlavná 68. Košice. Od 1.1.2015 účtovná jednotka používa v IS Najavo Profesionál aj modul MAJETOK. Zavedenie nového systému spôsobilo zmenu v používaných denníkoch a číselných radoch.
- 3) Všetky transakcie v priebehu roka 2015 sú uvedené v súvahe.
- 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
 - a) Majetok a záväzky sa oceňujú v súlade s § 24 a 25 Zákona. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

Obstarávacou cenou

1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty,
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí

Vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku

Reálnou hodnotou

1. majetok bezodplatne nadobudnutý okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami
2. majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami
3. nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený
4. majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce podľa osobitného predpisu

Právna úprava: Zákon o účtovníctve §27, Postupy účtovania §11, 14, 16

Obstarávacía cena

Cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Vlastné náklady

1. pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo na inú činnosť

2. pri hmotnom majetku okrem zásob a nehmotnom majetku okrem pohľadávok vytvorenom vlastnou činnosťou priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Menovitá hodnota

Cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

Spôsob oceňovania jednotlivých druhov zásob

Zásoby sa oceňujú v súlade s účtovníctvom nasledovne:

Nakupované zásoby - obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z nákupnej ceny, vrátane dopravného, cla.... V maloobchode sa uskladnený tovar účtuje v nákupnej cene (NC) podľa jednotlivých prevádzkových jednotiek. Opravný účet oceňovacieho rozdielu k tovaru sa používa len pri zľavách. Zásoby účtovnej jednotky k 31.12.2015 pozostávajú z materiálu a tovaru. Tovar je umiestnený v priestoroch jednotlivých predajní, ktorých je celkom 163.

b) Ak sa pri inventarizácii zistí, že predajná cena zásob znížená o náklady spojené s predajom je nižšia ako cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšiu cenou.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek.

c) 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.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú záväzkov sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv.

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisovala na základe schváleného odpisového plánu, ktorý vychádza z predpokladanej doby používania tohto majetku takto:

Rovnomerné odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok na základe koeficientov ročného odpisu stanovených pre jednotlivý majetok zaradený do kódov klasifikácie produkcie . Odpisovanie sa začína dňom zaradenia majetku.

Zrýchlené odpisovanie

Uplatnené pri vybranom hmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje 3 roky.

Jedná sa o SOFTVER – programové vybavenie

Čl. III
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1) Informácie o aktívach

a) Informácie o dlhodobom majetku

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie Dlhodobý nehmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Softvér	141 086	15 830	0	0	156 916
Oprávky k softvéru	141 086	4 837	0	0	145 923
Netto	0	10 993	0	0	10 993

V roku 2015 došlo k zakúpeniu ďalších modulov v IS Najavo. Sú to napríklad moduly MAJETOK, SKLADOVÁ EVIDENCIA a podobne. Majetok sa v minulosti účtoval v IS MBM, taktiež od spoločnosti Najavo, s.r.o.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Pozemky	1 718 330	39 847	6 440	0	1 751 738
Stavby	24 471 993	1 224 354	227 802	0	25 468 545
Oprávky k stavbám	9 434 792	962 979	227 802	0	10 169 969
Netto hodnota	15 037 201	261 375	0	0	15 298 576
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	8 435 066	417 323	152 736	0	8 699 653
Oprávky k samostatne hnuteľným veciam a súborom	6 131 591	449 084	152 736	0	6 427 939
Netto hodnota	2 303 475	-31 762	0	0	2 271 714
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	25 487	0	625	0	24 862
Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku	25 487	0	625	0	24 862
Netto hodnota	0	0	0	0	0
Umelecké diela a zbierky	4 637	0	0	0	4 637
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	325 690	1 502 074	1 680 712	0	147 051
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	177 594	57 594	0	120 000

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka obstarala pozemky v celkovej hodnote 39 847 EUR a to pozemky v mestách Krupina a Banská Bystrica. Sú to pozemky, ktorých kúpa súvisela s už existujúci obchodnými priestormi. Účtovná jednotka predala pozemky v spojitosti s predajom niektorých objektov. Vykonanými rekonštrukciami vybraných objektov sa zvýšila hodnota stavieb. Boli to hlavne obchodné priestory

objektov v Banskej Bystrici, Budči a Sebechleboch. V roku 2015 účtovná jednotka predala objekty v Slatinských Lazoch, Hrochoti a v obci Plevník - Drienové. V súvislosti s vykonanými rekonštrukčnými prácami a modernizáciami na prevádzkových jednotkách došlo aj k nákupu samostatných hnutelých vecí, čo sú rôzne chladiace zariadenia, výpočtová technika a ostatné zariadenia potrebné pre chod maloobchodných jednotiek. Na účtoch obstarávania sú účtované vykonávané stavebné práce, ktoré sú stále v procese dokončenia (napr. stavebné práce na objekte obchodného domu v Krupine). V roku 2015 boli poskytnuté preddavky dodávateľom stavebných prác vykonávaných na objektoch účtovnej jednotky.

Drobný majetok

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1 700 eur alebo je nižšie, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, nie je zaradený do dlhodobého hmotného majetku, vyúčtuje sa pri obstaraní a odovzdaní do používania na účet 501 – Spotreba materiálu.

Tabuľka 3 Spôsob a výška poistenia

Druh IM	Výška poistného	Spôsob poistenia
Dlhodobý hmotný majetok	47 094	Poistná zmluva č. 34-1090.976- J s Kooperatívou a.s. B. Bystrica
		Druhy poistenia: živelné, krádež, poistenie zariadenia, zodpovednosť za škodu
Havarijné poistenie	11 856	Poistná zmluva č. 51-1090.734-5
		Druhy poistenia: poškodenie, zničenie alebo odcudzenie motorových vozidiel

b) Informácia o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Tabuľka 4 Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Pozemok a stavba – Retail Box Zvolen	3 000 000

V roku 2013 bolo zriadené záložné právo na pozemok a stavbu – Retail Box vo Zvolene za účelom zabezpečenia úveru poskytnutého Slovenskou sporiteľňou, a.s.

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka účtuje o opravnej položke k dlhodobému finančnému majetku, ktorým je vklad do Spoločenskej budovy v obci Sebechleby. S touto spornou vecou sú spojené rokovania, ktoré prebiehajú na úrovni vedenia družstva.

Tabuľka 5 Dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	21 835	0	0	0	21 836
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	295 175	0	0	0	295 175
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	34 854	0	0	0	34 854
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	34 854	0	0	0	34 854
Netto hodnota	0	0	0	0	0

Tabuľka 6 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., so sídlom v Krupine	49,52	49,52	1 073 118	328 888	19 385
V tom: akcie					17 260
Zákonný rezervný fond					2 125
COOP predajne Krupina, s.r.o., so sídlom v Krupine	49,00	49,00	5 000	-480	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Základný členský vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					221 471
Ďalší vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					221 471
SEDA s. r. o., so sídlom v Bratislave					664
DRU a. s., so sídlom vo Zvolene					73 040
DFM spolu	x	x	x	x	317 010

d) Informácie o významných položkách pohľadávok

Významné položky pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti sú:

1. Pohľadávky za dodávky tovarov a poskytnuté služby voči LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s.
2. Pohľadávky voči COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo za prenájom plochy podľa zmluvy
3. Pohľadávky voči DRU, a.s. za prenájom plochy podľa zmluvy

Ostatnou pohľadávkou v rámci podielovej účasti je pôžička poskytnutá LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s. v celkovej výške 3 200 000 EUR na základe zmluvy. K pôžičke prislúcha k 31.12.2015 úrok vo výške 13 589 EUR.

Pohľadávky, ktorými sú poskytnuté pôžičky firmám KOLIBA Trade, s.r.o. a AGROUKDO, s.r.o., sú k 31.12.2015 v nasledovnej výške:

- KOLIBA Trade, s.r.o. vo výške 440 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 3 582 EUR
- AGROUKDO, s.r.o. vo výške 40 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 170 EUR

Významnou položkou pohľadávok boli aj pôžičky poskytnuté Banskobystrickému spotrebnému družstvu, ktoré bolo zrušené bez likvidácie. Počiatočný stav pôžičiek k 1.1.2015 bol 221 100,75 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka 7 Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie		
		OP	OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	58 617	0	22	0	58 595
Iné pohľadávky (poskytnutá pôžička, nájmy a manká)	341 629	2 068	15 352	221 101	107 244
Opravné položky spolu	400 246	2 068	15 374	221 101	165 839

V sledovanom období účtovná jednotka zúčtovala opravnú položku k pôžičkám poskytnutým Banskobystrickému spotrebnému družstvu, ktoré bolo vymazané z obchodného registra. Opravné položky boli tvorené v plnej výške poskytnutých pôžičiek, t.j. k sume 221 100,75 EUR.

Dôvody tvorby opravných položiek

Zásada opatrnosti u dubióznych pohľadávok po posúdení podnikovou právničkou a zásada opatrnosti u poskytnutej pôžičky. Opravné položky účtovná jednotka tvorila a zúčtovala podľa § 18 Postupov účtovania a vlastnej smernice.

Opravné položky k pohľadávkam – v roku 2015 sa podľa smernice tvorili takto:

Účtovné opravné položky sa vytvárajú v zmysle § 18 postupov účtovania a v zmysle zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii na návrh vedúcej odboru účtovníctva po konzultácii s podnikovou právničkou.

Doba omeškania so splácaním	Hodnota opravnej položky
Do 6 mesiacov	pri ťažko vymožiteľnej pohľadávke sa hodnota opravnej položky stanoví individuálne po konzultácii s podnikovou právničkou
6 - 12 mesiacov	podľa vymožiteľnosti, stanoviska podnikovej právničky, resp. exekútora v dohodnutej výške min. 50% dlžnej sumy
Nad 12 mesiacov	po posúdení právničkou, resp. exekútorom vo výške 100% dlžnej sumy

Tvorba opravnej položky k pohľadávke sa účtovala na ťarchu účtu 547 – Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávke a so súvzťažným zápisom v prospech účtu 391 – Opravné položky k pohľadávkam. Zúčtovanie opravnej položky sa účtovalo na ťarchu účtu 391 – Opravné položky a v prospech účtu 547 – Tvorba a zúčtovanie opravnej položky. Pri vyradení pohľadávky na ťarchu účtu 391 – Opravné položky a v prospech účtov 311, 374, 378.

Dôvody zrušenia opravných položiek:

- čiastočná úhrada a zastavené exekúcie,
- konkurzy
- odpis pohľadávok a čiastočná úhrada

e) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka 8 Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	905 742	68 915	974 657
Iné pohľadávky	3 722 370	193 499	3 915 869
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 628 112	262 414	4 890 526

Do dňa zostavenia účtovnej závierky (08.02.2016) bolo zinkasovaných 1 750 EUR z pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2015. Jedná sa o pohľadávky z obchodného styku a z nájmu nehnuteľností.

f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Podľa § 10 ods. 5 postupov účtovania o odloženej dani z príjmov sú povinné účtovať účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom a účtujú o nej aj po zániku tejto povinnosti.

Odložená daň sa podľa § 10 ods. 6 postupov účtovania účtuje pri:

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku alebo záväzkov a ich daňovou základňou, ktoré vedú k odloženej daňovej pohľadávke sú odpočítateľné dočasné rozdiely, ktoré vznikajú, ak:

- účtovná hodnota majetku je nižšia, ako je jeho daňová základňa,
- účtovná hodnota záväzku je vyššia, ako je jeho daňová základňa,
- existuje možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti,
- existuje možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Odložená daňová pohľadávka k neuhradeným záväzkom (nájmy, certifikáty a provízií)

Tabuľka 9 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k neuhradeným záväzkom

Položka	Výška záväzku
Nájomné a provízia nazaplatené do 31.12.2015	17 852,15
Energetický certifikát	22 950,00
Spolu	40 802,15
Odložená daňová pohľadávka 22%	8 976,47

Odložená daňová pohľadávka k rezervám:

Účtovná jednotka vytvorila nasledovné rezervy a k nim účtovala o odloženej daňovej pohľadávky vo výške 22%.

Tabuľka 10 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k rezervám

Popis	Hodnota rezervy
Odmeny	138 893,00
Odchodné	110 437,00
Zľavy z NK	497 199,82
Znečistenie ovzdušia	600,00
Nezafakturované služby a tovar	12 300,00
Audit	2 000,00
Normy mank a stratne	363 297,00
Rezervy spolu	1 124 726,82
Odložená daňová pohľadávka 22%	247 439,90 EUR

g) Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Popis finančných účtov

Pokladnica

Pokladnica je analyticky členená na pokladnicu ústredia, valutovú pokladňu podľa jednotlivých mien a pokladničná hotovosť na prevádzkových jednotkách k 31.12. príslušného roka. Hotovosť na prevádzkových jednotkách (PJ) je vykazovaná na uzávierke dňa z ERP a vedúca PJ ju eviduje na výkaze obratu pokladni na PJ a tiež na dennom výkaze PJ.

Ceniny

Na účte 213 – Ceniny v roku 2015 bol účtovaný pohyb kolkových známok a stravné lístky – cudzí dodávatelia a nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko.

Účty v bankách

Na účte 221 – Bankové účty bol účtovaný stav a pohyb peňažných prostriedkov účtovnej jednotky v bankách - bežný účet vo VÚB, bežný účet v Slovenskej sporiteľni, bežný účet v Poštovej banke, bežný účet miezd, terminovaný vklad VÚB, OTP Banke a Slovenskej sporiteľni.

Tabuľka 11 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	227 635
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	754 034
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2 305 056
Peniaze na ceste	98 684
Spolu	3 385 409

h) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Tabuľka 12 Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	108 992
Nájomné	30 922
Predplatné za časopisy	2 963
Ostatné (telefónne poplatky,...)	50 687
Poistné	24 420
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	55 680
Faktúry, ostatné (poisťovňa, úroky, term. vklad)	55 680

Na účtoch časového rozlíšenia sú na strane nákladov budúcich období účtované položky za nájomné priestorov platené vopred, predplatné odborných časopisov a tlače. Položka ostatné obsahuje platby cestovnej kancelárii a telefónnym operátorom. Taktiež sú tu účtované platby poisťného – poistenie majetku, zásob, solárnych panelov, ale aj osôb.

Na účtoch príjmov budúcich období je účtované hlavne o prefakturáciách za spotrebované energie v prenajatých priestoroch, v ktorých účtovná jednotka vystupuje ako prenajímateľ. Taktiež je tu účtované o príjmoch, ktoré budú predmetom dohody o započítaní pohľadávok a záväzkov s obcou Plevník – Drienové do roku 2025 na základe zmluvy.

2) Informácie o pasívach

a) Vlastné imanie

Základné imanie – (267 722 EUR) tvorí súhrn majetkových podielov z transformácie členov družstva a základných členských vkladov. Zhromaždením delegátov, ktoré sa konalo 28.04.2010 bolo schválené (zaokrúhlenie) zapisované základné imanie 100 000 EUR a základný členský vklad vo výške 50 EUR.

Výška zapisovaného základného imania je 100 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotku v roku 2014 dosiahla účtovný zisk 1 541 466 EUR. Tento zisk bol rozdelený v súlade so Stanovami družstva na Zhromaždení delegátov. Prídel do združených prostriedkov členských základní je vykonaný paušálne pre členskú základňu vo výške 100 EUR a príspevok na člena vo výške 5 EUR.

Tabuľka 13 Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Hodnota
Účtovný zisk za rok 2014	1 541 466
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	141 466
Prídel do sociálneho fondu	200 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 200 000

b) Informácie o rezervách

Tvorba krátkodobých rezerv:

- nevyfakturované služby a tovar	12 300 EUR
- nároky na odmeny vrátane poistného	138 893 EUR
- nevyčerpaná dovolenka vrátane poistného	459 552 EUR
- overenie účtovnej závierky	2 000 EUR
- preúčtovanie dlhodobej rezervy na odchodné	14 831 EUR
- normy mánk + stratné	363 297 EUR
- zľavy z nákupov na nákupné karty	497 200 EUR
- poplatky za znečistenie ovzdušia	600 EUR

Krátkodobé rezervy budú čerpané v roku 2016 vrátane rezervy na zľavy z nákupov na členské karty.

Tvorba dlhodobej rezervy

- odchodné	19 428 EUR
------------	------------

Táto dlhodobá rezerva je tvorená na roky 2016 - 2020.

Tabuľka 14 Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 453 347	1 488 673	1 456 297	70 854	1 488 673
Rezervy zákonné krátkodobé	424 157	459 552	417 130	7 027	459 552
Ostatné krátkodobé rezervy	1 102 994	1 029 121	1 039 167	63 827	1 029 121
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobá rezerva na odchodné	91 009	19 428		14 831	95 606

c) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka 15 Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 704 665
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 264 228
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 440 437
Krátkodobé záväzky spolu	7 310 700

Dlhodobé záväzky: Jedná sa o pôžičky od pracovníkov, členov a ostatných FO.

d) Odložený daňový záväzok

Zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov:

- Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia, než je jeho daňová základňa, t. j. zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vyššia, ako je jeho zostatková cena podľa zákona o dani z príjmov. Tento rozdiel je dôsledkom uplatňovania rozdielnych daňových a účtovných odpisov.
- Účtovná hodnota pohľadávky je vyššia, než je jej daňová základňa, napr. zaúčtované pohľadávky z úrokov, zmluvnej pokuty, ktoré sú podľa zákona o dani z príjmov daňovým príjmom až po inkase pohľadávky.

V týchto prípadoch sa účtuje o odloženom daňovom záväzku.

Odložený daňový záväzok k majetku

Tabuľka 16 Výpočet odloženého daňového záväzku (majetok)

Účtovná zostatková hodnota majetku k 31.12.2015	17 570 289,47
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12.2015	13 412 963,97
Odpisy prekračujúce príjem z nájmu	26 265,31
Rozdiel	4 131 060,19
Sadzba dane z príjmov	22,00
Odložený daňový záväzok	908 833,24

e) Záväzky zo sociálneho fondu

Tabuľka 17 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	436 976
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	108 177
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	200 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	6 887
Tvorba sociálneho fondu spolu	315 064
Čerpanie sociálneho fondu	189 471
Konečný zostatok sociálneho fondu	562 509

Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde čerpal na stravovanie zamestnancov, doplnkové dôchodkové poistenie, odmeny pri pracovných, životných jubileách a odchode do dôchodku, domáce a zahraničné rekreácie, individuálne dovolenky, sociálne, kultúrne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

f) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka 18 Bankový úver

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách
Dlhodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EURO	1,41	31.3.2018	1 862 160
Krátkodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EURO	1,41	31.12.2015	310 320

Účtovná jednotka čerpá dlhodobý bankový úver od Slovenskej sporiteľne za účelom financovania kúpy obchodného objektu Retail Box vo Zvolene z roku 2013. Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, ktorým je pozemok a budova nehnuteľnosti, na ktorej kúpu sa úver čerpá. Úver je splatný 31.3.2018, teda účtovná jednotka ho bude splácať ešte 2 roky a 3 mesiace. Splátky úveru sú nastavené mesačne.

g) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Významnou položkou časového rozlíšenia na strane pasív sú náklady za elektrinu, ktoré boli fakturované v januári 2016.

Tabuľka 19 Výdavky budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	265 783
Vodné	695
Ostatné služby	38 242
Plyn	20 053
Elektrina	206 793

Tabuľka 20 Výnosy budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výnosy budúcich období, z toho:	2 500
Reklamná plocha	2 500

Významnou položkou na účtoch výnosov budúcich období je fakturácia prenájmu reklamnej plochy na obdobie roku 2016 na objekte Retail Boxu vo Zvolene spoločnosti MECOM, ktorá bola fakturovaná v roku 2015.

5) Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 21 Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 131 060
Odpočítateľné	
Zdaniteľné	4 131 060
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 165 529
Odpočítateľné	
Zdaniteľné	1 165 529
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov (v %)	22
Odložená daňová pohľadávka	256 416
Uplatnená daňová pohľadávka	
Zaúčtovaná ako náklad	50 916
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Odložený daňový záväzok	912 495
Zmena odloženého daňového záväzku	
Zaúčtovaná ako náklad	77 557
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Iné	

ČI. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Informácie o výnosoch a nákladoch

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Účtovná jednotka disponuje 163 predajnými jednotkami, v ktorých dosahuje tržby z predaja hlavne potravinových tovarov. Dosahované tržby podľa jednotlivých typov sú uvedené v tabuľke 22. Účtovná jednotka dosahuje tržby z prenájmu nehnuteľnosť a reklamných plôch, reklamy a zo stravovacích služieb.

Tržby z predaja tovaru: 108 932 659 EUR

Tržby z prenájmu nehnuteľností: 1 308 704 EUR

Reklama: 335 447 EUR

Stravovanie: 58 415 EUR

Tabuľka 22 Tržby z predaja tovaru podľa typov a teritórií predaja

Produkt	Objem tržieb	Hlavné teritória	Objem tržieb
MO v cenách s DPH	108 932 659	Okres Krupina	16 767 796
Z toho:		Okres Zvolen	23 191 424
Mlieko a mliečne výrobky	15 752 104	Okres Detva	10 776 535
Mäso a mäsové výrobky	10 031 388	Okres Levice	1 264 407
Chlieb a pečivo	8 398 999	Okres Banská Bystrica	31 228 645
Hydina	2 301 672	Okres Poltár	2 869 566
Ovocie a zelenina	5 596 936	Okres Považská Bystrica	7 629 847
Lahôdky	1 530 024	Okres Dolný Kubín	1 744 440
Pivo a nealko nápoje	4 021 934	Okres Lučenec	1 698 305
Ostatné potraviny	2 132 537	Veľký Krtíš	11 284 353
Priame dodávky – priemysel	3 404 715	Žiar n/Hronom	477 341
Tuky, oleje	3 379 051		
Múka	1 814 715		
Ryža	852 094		
Cestoviny	1 886 967		
Cukor	5 294 855		
Cukrovinky	9 321 101		
Liehoviny	4 834 922		

Víno	1 790 512	
Konzervy	4 697 778	
Káva, čaj	5 441 607	
Pracie prášky	1 391 570	
Kozmetika	1 063 870	
Cigarety	10 105 440	
Minerálne vody	1 797 180	
Ostatné	2 090 688	

b) Zmena stavu výrobkov

V stredisku Pekáreň je účtovaný konečný stav výrobkov – vrátene výrobky z prevádzkových jednotiek. Tieto sa v stredisku pekárne sušia a ďalej spracúvajú na strúhanku, v prípade, že ďalšie spracovanie nie je možné je na stav nespotrebovaných výrobkov spísaný škodný protokol a tento zaúčtovaný do škôd strediska.

c) Informácie o významných položkách pri aktivácii nákladov

- aktivácia materiálu a tovaru v stredisku pekárne: 622 065 €

Hlavnými odberateľskými jednotkami strediska pekárne sú prevádzkové jednotky družstva.

- Aktivácia vnútroorganizačných služieb v strediskách fotovoltaických elektrární: 80 336 EUR

Časť vyrobenej elektrickej energie v stredisku fotovoltaických elektrární je spotrebovaná priamo v prevádzkových jednotkách.

d) Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti

Na účtoch ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je účtovaná odmena za nákup v hodnote 119 591 EUR (cigaretové produkty). Významnými položkami sú aj výnosy z titulu náhrad poistných udalostí od poisťovacích spoločností.

e) Osobné náklady

Celková výška osobných nákladov za rok 2015 je: 12 381 683 EUR. Bližšie údaje sú uvedené v tabuľke.

Tabuľka 23 Osobné náklady

Názov účtu	Konečný stav
Mzdové náklady	8 594 042
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	8 442
Zákonné sociálne poistenie	3 015 006
v tom: Sociálne poistenie	1 746 667
zdravotné poistenie	850 850
Ostatné sociálne poistenie	131 096
Sociálne zabezpečenie	633 097

f) Finančné výnosy a kurzové zisky

Úroky z poskytnutých pôžičiek firmám LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., KOLIBA Trade, s.r.o. a AGROUKDO, a.s.

Tabuľka 24 Výnosy z poskytnutých pôžičiek

Názov účtu	Konečný stav
UROKY POZICKA LOG.CENTRUM STRED a.s.	162 438
UROKY POZICKA KOLIBA TRADE s.r.o.	10 753
UROKY POZICKA AGROUKDO	526

Úroky z poskytnutých pôžičiek sú fakturované mesačne. Úroková sadzba je stanovená v zmluvách o poskytnutých pôžičkách.

Výška kurzových ziskov v roku 2015 je 63 EUR.

g) Informácie o nákladoch za prijaté služby

Tabuľka 25 Náklady z prijatých služieb

Významné položky nákladov za prijaté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie
Platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov	822 941
Poplatky, provízie COOP Jednota Slovensko	116 824
Telefónne poplatky a poštovné	109 660
Služby stravovacích spoločností	181 107
Náklady na školenie	7 298

Významnou položkou nákladov z prijatých služieb je platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov. Účtovná jednotka prevádzkuje 57 svojich predajných jednotiek v prenajatých priestoroch.

h) Informácia o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Tabuľka 26 Vybrané položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov účtu	Konečný stav
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	17 927
Odpis pohľadávky - postúpenie	12 177
Poistné	87 418
Manká na tovare	26 930

Na účte pokút sú účtované pokuty z regionálnych veterinárnych a potravinových správ, ktoré vykonali kontroly na prevádzkových jednotkách. Podľa titulu pokuty boli niektoré prefakturované dodávateľom tovaru.

V niektorých prípadoch, keď odberateľ neuhradil svoje záväzky pristupuje účtovná jednotka k postúpeniu pohľadávok. V roku 2015 účtovná jednotka postúpila pohľadávky v celkovej hodnote 12 177 EUR do LOGISTICKÉHO CENTRA STRED, a.s.

Výška poistných nákladov v roku 2015 dosiahla sumu 87 418 EUR. Účtovná jednotka má poistený majetok a taktiež má uzatvorené zmluvy na poistenie osôb.

i) Informácia o významných položkách finančných nákladov a kurzových stratách

Významnou položkou finančných nákladov sú úroky platené peňažným ústavom v hodnote 28 761 EUR, úroky z pôžičiek členom, pracovníkom a ostatných FO v hodnote 46 106 EUR a bankové poplatky za operácie na posttermináloch v prevádzkových jednotkách v hodnote 276 373 EUR.

Hodnota kurzových strát k 31.12.2015 je 279 EUR.

2) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi

Tabuľka 27 Náklady platené audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 962
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 981
Ostatné audítorské služby	2 981

ČI. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Tabuľka 28 Odpísané pohľadávky a záväzky - evidované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpísané a vyradené pohľadávky	281 107
Iné položky	
Odpísané premlčané záväzky	32 173

Jedná sa o evidované údaje za roky od r. 2008 a u mánk za roky 1986-92

ČI. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa neudiali žiadne významné skutočnosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

ČI. VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou ÚJ a spriaznenými osobami

a) Transakcie medzi spriaznenými osobami

Charakter spriaznenosti:

- LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. – podielová účasť
- COOP Jednota Slovensko, s.d. – podielová účasť

- DRU, a.s. – podielová účasť
- COOP predajne Krupina, a.s. – podielová účasť
- SEDA, s.r.o. v likvidácii – podielová účasť
- Mária Vahančíková TROPI - TOUR – ostatná spriaznená osoba, blízky príbuzný

V roku 2015 došlo k nasledujúcim nákupom a predajom tovarov, zásob a iného majetku medzi družstvom a spriaznenými osobami:

- Nákup tovaru z LOGISTICKÉHO CENTRA STRED, a.s.: 50 257 468 EUR
- Nákup tovaru z COOP Jednota Slovensko, s.d. 239 858 EUR
- Nákup tovaru z DRU, a.s. 560 EUR

Firme LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. družstvo poskytlo pôžičku, z titulu ktorej boli v roku 2015 prijaté úroky v celkovej výške 162 438 EUR. Tejto firme družstvo prenajíma aj nehnuteľný majetok a zariadenie. Výška výnosov z prenájmu v roku 2015 dosiahla výšku 482 726 EUR.

Z titulu pôžičky poskytnutej družstvom COOP Jednota Slovensko, s.d. sme v roku 2015 uhradili úroky vo výške 4 722 EUR. Pôžička bola splatená v mesiaci jún 2015. Taktiež boli uhradené poplatky na základe franšízovej zmluvy.

Blízkou osobou je Mária Vahančíková TROPI - TOUR, od ktorej družstvo zaobstaralo služby cestovnej kancelárie spojené so zabezpečením služieb týkajúcich sa pracovných ciest.

2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Tabuľka 29 Príjmy členov štatutárnych orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	Štatutárnych	dozorných	iných
	Peňažné príjmy	63 251	40 380

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka 30 Prehľad zmien vlastného imania – bežné ÚO

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	269 075		1 353		267 722
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Nedeliteľný fond	5 823 276				5 823 276
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 189 800	953			1 190 753
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 447				28 447
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 188 559	407 825	546 097		1 050 287
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 658 167	1 200 000			7 858 167
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 541 466	1 173 843	1 541 466		1 173 843

Tabuľka 31 Prehľad zmien vlastného imania - bezprostredne predchádzajúce ÚO

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	270 432		1 357		269 075
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 188 843	957			1 189 800
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 447				28 447
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond	5 823 276				5 823 276
Štatutárne fondy a ostatné fondy	678 084	750 841	240 366		1 188 559
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 130 908	1 200 000			6 658 167
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 478 000	1 541 466	1 478 000		1 541 466

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za COOP Jednota Krupina
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2015

Prenos do
minulého obdobia

v €

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobia	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobia		1 409 225	2 068 635
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 111 195	855 731
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 288 507	1 303 828
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		4 597	-13 792
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-1 101	-4 789
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		181 160	746
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		79 589	91 094
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-186 593	-176 086
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-94 298	-157 408
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-160 666	-187 862
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-1 165 727	749 804
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-421 432	-171 200
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-1 872 324	1 779 540
A.2.3.	Zmena stavu zásob		1 128 029	-858 536
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		1 354 693	3 674 170
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		186 593	176 086
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-79 589	-91 094
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		1 461 697	3 759 162
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku),		-208 742	-410 223

	s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)			
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		1 252 955	3 348 939
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-20 245	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-1 622 074	-1 656 735
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		228 324	228 324
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		134 021	72 687
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-1 279 974	-1 355 724
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-480 139	-440 666
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-480 139	-440 666
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		-579 704	-181 089
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		-579 704	-181 089
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		-1 059 843	-621 755
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		-1 086 862	1 371 460
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		4 472 271	3 100 811
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		3 385 409	4 472 271
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		3 385 409	4 472 271

V Krupine, dňa 26.2.2016

Podpis Štatutárneho orgánu

