

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo**

Družstvo COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo (ďalej len Družstvo) so sídlom v Bratislave, Bajkalská 25, bolo založené 22. apríla 1996 a do obchodného registra bolo zapísané 28. augusta 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Dr., vložka 218/B).

2. Hlavnými činnosťami Družstva sú:

- sprostredkovateľská činnosť,
- sprostredkovanie predaja, nákupu a prenájmu nehnuteľností,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vydavateľská činnosť periodických a neperiodických publikácií,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu,
- poskytovanie ubytovacích služieb - ubytovanie v súkromí
- prevádzkovanie odstavnéj plochy parkoviska
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82,42	81,33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	81	81
počet vedúcich zamestnancov	11	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa 25. mája 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 2. apríla 2016 a 6. júna 2016.

8. Schválenie audítora

Členská schôdza 27. mája 2007 schválila spoločnosť Aldeasa Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

9. Informácie o skupine

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
JP Market a.s.	Centrum 2795, 017 01 Považská Bystrica, Slovensko
Vzdelávací inštitút COOP, a.s.	919, 951 15 Mojmirovce, Slovensko
OPTIMA a.s.	Železničiarska 8, 949 73 Nitra, Slovensko

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Gabriel Csollár - predseda
Členovia	JUDr. Martin Katriak - podpredseda
	Ing. Július Belovič
	Ing. Ivan Bzdúšek
	Ing. Vladimír Habaj
	Ing. Miroslav Janík
	Ing. Eva Kolajová
	Ing. Ján Koza
	Ing. Ľudovít Kulcsár
	Ing. Štefan Mácsadi
	Ing. Igor Matejov
	Ing. Janka Madajová
	Peter Šipčiak
	Ing. Ján Šlauka
	Ábel Tužinský
	Ing. Bohuslav Uváčik
	Ing. Jozef Vahančík
	Ing. Zita Bógová
	Mgr. Roman Gubčo
	Ing. Štefánia Gočálová
	Ing. Štefan Bujňák
Kontrolná komisia	Ing. František Hric - predseda
Členovia	Anna Betušťáková - podpredsedníčka
	Ing. Vladimír Čuchran
	Štefan Dubec
	Ing. Mária Švecová
	JUDr. Štefan Kol'
	JUDr. Koloman Škuliba

C. INFORMÁCIE O ČLENOCH

Štruktúra členov Družstva bola nasledovná:

	členský vklad EUR	Hlasovacie práva
COOP Jednota Brezno, spotrebné družstvo	69 841	1 hlas
COOP Jednota Čadca, spotrebné družstvo	205 936	1 hlas
COOP Jednota Dunajská Streda, spotrebné družstvo	341 035	1 hlas
COOP Jednota Galanta, spotrebné družstvo	396 137	1 hlas
COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo	209 919	1 hlas
COOP Jednota Komárno, spotrebné družstvo	26 689	1 hlas
COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo	221 471	1 hlas
COOP Jednota Levice, spotrebné družstvo	2 457	1 hlas
COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo	336 571	1 hlas
COOP Jednota Martin, spotrebné družstvo	137 224	1 hlas
COOP Jednota Michalovce, spotrebné družstvo	226 516	1 hlas
COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo	141 540	1 hlas
COOP Jednota Nitra, spotrebné družstvo	536 348	1 hlas
COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo	349 334	1 hlas
COOP Jednota Poprad	263 693	1 hlas
COOP Jednota Prešov, spotrebné družstvo	297 219	1 hlas
COOP Jednota Prievidza, spotrebné družstvo	201 289	1 hlas
COOP Jednota Revúca, spotrebné družstvo	138 884	1 hlas
COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo	252 407	1 hlas
COOP Jednota Topoľčany, spotrebné družstvo	295 559	1 hlas
COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo	336 388	1 hlas
COOP Jednota Tmava, spotrebné družstvo	381 864	1 hlas
COOP Jednota Trstená, spotrebné družstvo	19 718	1 hlas
COOP Jednota Vranov nad Topľou, spotrebné družstvo	149 174	1 hlas
COOP Jednota Žarnovica, spotrebné družstvo	2 457	1 hlas
COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo	300 207	1 hlas
COOP Jednota Bratislava-vidiek, spotrebné družstvo	465	1 hlas
COOP Jednota Púchov, spotrebné družstvo	64 530	1 hlas
COOP Jednota Radošovce, spotrebné družstvo	4 781	1 hlas
Družstvo Budúcnosť Lučenec	49 261	1 hlas
Spolu	5 958 914	100%

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Družstvom konzistentne aplikované.

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Družstvo neviduje informácie o transakciách, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobie.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky
- rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- podmienený majetok - pravdepodobnosť a výška budúceho zvýšenia ekonomických úžitkov

(d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné, neuplatnenú DPH a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 až 5 rokov	Lineárna	20 až 50
oceniteľné práva (licencia)	2 roky	Lineárna	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná Doba používania	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 rokov	Lineárna	3,3
drobné stavby	20 rokov	Lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	3 až 5 rokov	Lineárna	20 až 33,3
zabudované zariadenia	6 až 12 rokov	Lineárna	8,34 až 16,67
dopravné prostriedky	4 roky	Lineárna	25
Inventár	5 rokov	Lineárna	20

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.
Pozemky sa neodpisujú.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Društva,
- zastaralosť produktov.

Ak Družstvo zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Družstvo vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

(f) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda)

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(g) Zákazková výroba

Družstvo nemá zákazkovú výrobu.

(h) Zákazková výstavba nehnuteľností

Družstvo nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(i) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(j) Krátkodobý finančný majetok

Družstvo nemá krátkodobý finančný majetok.

(k) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Družstvo nevlastní vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

(l) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(m) Emisné kvóty

Družstvo nemá pridelené emisné kvóty.

(n) 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.

(o) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Družstva, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Družstva za podmienok, o ktorých by Družstvo za normálnej situácie neuvažovalo, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Družstva v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(p) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(q) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(r) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(s) 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, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Družstvo je schopné ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(t) 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.

(u) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Družstva sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

(v) Prenájom (lízíng)

Družstvo nemá ani neposkytuje finančný prenájom.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(w) Deriváty

Družstvo nemá deriváty.

(x) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Družstvo neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(y) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(z) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(aa) Porovnateľné údaje

Všetky hodnoty za obdobie bežného účtovného obdobia sú porovnateľné s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

(bb) Oprava významných chýb minulých období

Ak Družstvo zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a poškodením až do výšky 11.372.608 EUR, krádežou až do výšky 1.668.000 EUR (2015: 11.372.608 EUR, 1.668.000 EUR).

Družstvo neevviduje v roku 2016 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Družstvo neevviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Na účtoch dlhodobého finančného majetku Družstvo vykazuje okrem akcií a podielov dcérskych, spoločných a ostatných podnikov aj pôžičky v skupine.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom								5 280 881	5 240 915
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>								3 950 765	3 950 765
JP Market a.s.	100	100	EUR	6 089	10 710	2 573 173	2 581 571	2 461 200	2 461 200
Vzdelávací inštitút COOP,	96,66	96,66	EUR	2 592	4 393	1 308 320	1 303 087	908 378	908 378
OPTIMA a.s.	64,93	96,25	EUR	177 961	85 931	1 623 357	1 503 646	581 187	581 187
<i>Ostatné účtovné jednotky v skupine</i>								1 330 115	1 290 150
COOP Jednota Komárno					210		1 752 079	0	10 052
COOP Jednota Levice	58,96	50	EUR	45 834	48 643	2 346 852	2 300 873	76 446	76 446
COOP Jednota Nitra	14,36	50	EUR	869 378	636 041	17 076 130	16 677 410	468 085	468 085
COOP Jednota Revúca	64,55	50	EUR	27 844	11 955	2 772 909	2 756 085	151 862	151 862
COOP Jednota Senica	13,31	49,67	EUR	206 295	461 106	6 783 537	6 650 727	149 390	149 390
COOP Jednota Topoľčany	6,89	50	EUR	11 433	13 503	4 136 609	4 219 107	81 394	81 377
COOP Jednota Trstená	5,27	48,77	EUR	55 310	33 439	3 777 234	3 731 776	53 160	53 160
COOP Jednota Žarnovica	15,61	48,32	EUR	89 762	80 128	3 653 314	3 582 342	132 792	132 792
Frop, a.s.	13,43	13,43	EUR	8 655	-24 441	378 841	370 186	20 906	20 906
Dru, a.s.	11,31	13,85	EUR	311 577	296 673	4 297 166	4 085 589	196 081	146 080
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>								20 002	20 003
COOP EURO a.s.	25	25	EUR	53 901	41 076	657 759	603 858	18 260	18 260
Tabaco-Print s.r.o.	25	25	EUR	336 195	356 512	700 011	363 816	1 742	1 743
COOP Jednota Považská Bystrica, v konkurze	48	1 hlas	EUR					0	0
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely								23 950 000	23 320 000
Tatra banka, a.s.	1,24	1,41	EUR		132 452 000		950 030 000	23 950 000	23 320 000
Spolu								29 250 883	28 580 918

Do výpočtu podielu na základnom imaní a hlasovacích právach neboli zahrnuté prioritné akcie.

Realizovateľné cenné papiere a podiely okrem podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. sa k 31. decembru 2016 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Ocenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. sa k 31. decembru 2016 zvýšilo o 630 000 EUR. Precenenie na reálnu hodnotu nemalo vplyv na výkaz ziskov a strát, ale o túto čiastku sa zvýšilo vlastné imanie Družstva.

Hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia dcérskych, spoločných a ostatných podnikov, v ktorých má Družstvo umiestnený finančný majetok predstavujú sumy známe k dátumu zostavovania Poznámok k individuálnej účtovnej závierke a môžu sa líšiť od definitívnych hodnôt.

Dlhodobý finančný majetok nie je predmetom zabezpečenia žiadneho záväzku a Družstvo s ním môže voľne disponovať, okrem finančného majetku v konkurze a v likvidácii na ktorý sú vytvorené opravné položky v 100% výške.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na strane 9.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 380 407	96 995	10 391	0	2 467 012	2 017 018	195 323	10 391	0	2 201 950	363 389
Oceňovacie práva	82 526	0	0	0	82 526	82 526	0	0	0	82 526	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	97 280	0	0	97 280	0	0	0	0	0	97 280
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 462 933	194 275	10 391	0	2 646 818	2 099 544	195 323	10 391	0	2 284 476	363 389
362 342											
Pozemky	948 905	0	0	0	948 905	0	0	0	0	0	948 905
Stavby	5 438 941	140 182	58 505	0	5 520 618	2 873 397	233 999	58 505	0	3 048 891	2 565 544
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 338 522	63 631	236 198	0	1 165 954	1 033 506	142 569	236 198	0	939 877	305 016
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	36 034	0	0	0	36 034	0	0	0	0	0	36 034
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 762 402	203 813	294 703	0	7 671 511	3 906 903	376 568	294 703	0	3 988 767	3 855 499
3 682 744											
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 240 915	50 018	10 052	0	5 280 881	0	0	0	0	0	5 240 915
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	1 686 338	0	0	0	1 686 337	1 666 335	0	0	0	1 666 335	20 003
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	23 320 000	630 000	0	0	23 950 000	0	0	0	0	0	23 320 000
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	2 295 190	1 131 800	783 128	0	2 643 862	0	0	0	0	0	2 295 190
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 387 099	205 366	310 913	0	1 281 552	418 477	0	0	0	418 477	968 622
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	33 929 542	2 017 184	1 104 093	0	34 842 632	2 084 812	0	0	0	2 084 812	31 844 730
32 757 820											
Neobežný majetok spolu	44 154 877	2 415 272	1 409 187	0	45 160 962	8 091 259	571 891	305 094	0	8 358 056	36 063 618
36 802 906											

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vykázaný v prípade, že počiatočný stav bol nenulový. Ako prírastok bol majetok vykázaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstaraným nehmotným majetkom bol IS pre mobilnú aplikáciu (10.250 EUR).

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok je vykázaný v prípade, že počiatočný stav bol nenulový. Ako prírastok bol majetok vykázaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstaraným hmotným majetkom bol nákup osobného motorového vozidla (41.760 EUR). Najväčším vyradeným hmotným majetkom bolo osvetlenie budovy v zostatkovej cene 26.410 EUR.

Dôvodom vyradenia bolo jeho nahradenie novým osvetlením.

Ako prírastok ostatných realizovateľných cenných papierov bolo vykázane zvýšenie trhovej hodnoty akcií v Tatrabanke a.s.

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám predstavujú dlhodobú časť pôžičiek poskytnutých družstvom. Ako pôžičky sú vykázane finančné prostriedky Družstva poskytované na základe Zmluvy o úvere členom Družstva za účelom podpory Koncepcie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2012 – 2016. Sú poskytované na obdobie dlhšie ako 1 rok; ako krátkodobá je vykázaná časť z nich s lehotou splatnosti do 1 roka. Spôsob úročenia vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehnuteľnosťami alebo spoločne so znenkou. Úvery sa poskytujú príslušnému družstvu až po zhodnotení a využití vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadosti po schválení v Predstavenstve Družstva.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 251 997	27 547	0	100 863	2 380 407	1 829 906	187 112	0	0	2 017 018	363 389
Oceniteľné práva	90 944	0	8 418	0	82 526	90 944	0	8 418	0	82 526	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	100 863	0	0	-100 863	0	0	0	0	0	0	100 863
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 443 805	27 547	8 418	0	2 462 933	1 920 850	187 112	8 418	0	2 099 544	363 389
Pozemky	948 905	0	0	0	948 905	0	0	0	0	0	948 905
Stavby	5 388 630	50 311	0	0	5 438 941	2 667 790	205 607	0	0	2 873 397	2 565 544
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 397 829	101 835	161 162	0	1 338 522	1 035 776	138 892	161 162	0	1 033 506	305 016
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	36 034	0	0	0	36 034	0	0	0	0	0	36 034
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 771 398	152 165	161 162	0	7 762 402	3 723 566	344 499	161 162	0	3 906 903	3 855 499
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 256 422	33	15 540	0	5 240 915	0	0	0	0	0	5 256 422
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	1 686 338	0	0	0	1 686 338	1 666 335	0	0	0	1 666 335	20 003
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	22 659 812	2 320 469	1 660 281	0	23 320 000	0	0	0	0	0	22 659 812
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	1 826 142	2 061 176	1 592 128	0	2 295 190	0	0	0	0	0	1 826 142
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 711 810	419 997	744 708	0	1 387 099	762 385	0	343 908	0	418 477	968 622
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	33 140 524	4 801 675	4 012 657	0	33 929 542	2 428 720	0	343 908	0	2 084 812	30 711 804
Neobežný majetok spolu	43 355 727	4 981 387	4 182 237	0	44 154 877	8 073 135	531 611	513 488	0	8 091 259	35 282 592

Počiatkové stavy v oblasti podielových a realizovaných cenných papierov za jednotlivé skupiny nie sú porovnateľné s hodnotami vykázaných v súvahu v dôsledku zmeny klasifikácie.

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vykázaný v prípade, že počiatkový stav bol nenulový. Ako prírastok bol majetok vykázaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Ako presun bol vykázaný majetok, ktorý sa obstaral v predšom období a v bežnom období sa zaradil do užívania. Najväčším obstaraným nehmotným majetkom bol IS na evidenciu majetku (100.863 EUR).

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok je vykázaný v prípade, že počiatkový stav bol nenulový. Ako prírastok bol majetok vykázaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstaraným hmotným majetkom bol nákup motorového vozidla (92.165 EUR). Najväčším vyradeným hmotným majetkom bolo osobné motorové vozidlo. v nulovej zostatkovej cene. Dôvodom vyradenia bola zastaralosť.

Ako prírastok ostatných realizovateľných cenných papierov bolo vykázané zvýšenie trhovej hodnoty akcií v Tatrabanke a.s.

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám predstavujú dlhodobú časť pôžičiek poskytnutých družstvom. Ako pôžičky sú vykázané finančné prostriedky Družstva poskytované na základe Zmluvy o úvere členom Družstva za účelom podpory koncepcie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2012 – 2016. Sú poskytované na obdobie dlhšie ako 1 rok; ako krátkodobá je vykázaná časť z nich s lehotou splatnosti do 1 roka. Spôsob úročenia vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehmotnosťami alebo spoločne so zmenkou. Úvery sa poskytujú príslušnému družstvu až po zhodnotení a využití vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadosti po schválení v Predstavenstve Družstva.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine	EUR	0,8 - 1,94	2017-2028	2 643 862	2 295 190
				2 643 862	2 295 190
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine	EUR			854 278	958 112
Pôžičky bývalým členom Družstva - v konkurze	EUR			271 028	271 028
Predpísané úroky	EUR			156 245	157 958
				1 281 552	1 387 099
Spolu				3 925 414	3 682 289

Spôsob úročenia vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní po skončení príslušného kalendárneho štvrtroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehnuteľnosťami alebo spoločne so zmenkou.

4. Zásoby

Družstvo vykázalo zásoby vo výške 232 824 EUR. Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou a krádeže do výšky 153 000 EUR (v roku 2015: 153 000 EUR). Značná časť týchto zásob (139 774 EUR) sa nachádza v sklade v Krupine a je poistený na náklady partnerskej spoločnosti v Krupine. Zo zásobami môže Družstvo voľne disponovať a sú ocenené v hodnote ku ktorej nie je potrebné tvoriť opravnú položku.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Družstvo nemalo zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	350 927	0	0	16 863	334 064
Spolu	350 927	0	0	16 863	334 064

Dôvodom na vytvorenie opravných položiek k pohľadávkam je, že

- existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí,
- Družstvo eviduje vo svojom účtovníctve pohľadávky z konkurzných konaní vo výške 334 064 EUR. Tieto pohľadávky nie sú kryté záložným právom a je k nim vytvorená opravná položka v 100% výške.
- hodnota dlhodobých pohľadávok sa upravuje na čistú súčasnú hodnotu formou tvorby a rozpúšťania opravnej položky.

Dôvodom na zrušenie opravných položiek je pominutie dôvodov ich existencie.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 047 811	7 182 959
Pohľadávky po lehote splatnosti	861 318	2 058 357
Spolu	9 909 129	9 241 316

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Družstvo s nimi môže voľne disponovať.

7. Odložená daňová pohľadávka

Družstvo neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

8. Krátkodobý finančný majetok

Družstvo neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Družstvo nemá vlastné akcie.

10. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať.
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	5 537	7 015
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	11 774 059	12 851 238
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 779 596	12 858 253

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 944	179
Ostatné	1 944	179
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 235	36 740
Kalendáre a reklamné predmety	11 038	9 686
Poistné	8 169	9 357
Licenčný poplatok a aktualizácia SW	4 495	5 420
Nákupné poukážky	3 103	3 441
Literatúra a časopisy	4 847	2 731
Zdravotná starostlivosť		1 243
Ostatné	5 583	4 862
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 929	0
Reklamné služby	16 929	0
Spolu	56 108	36 919

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	312 410	64 719	308 357	4 054	64 719
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 891	43 089	36 652	2 239	43 089
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 891	43 089	36 652	2 239	43 089
Ostatné rezervy krátkodobé					
Energie a opravy	1 600	1 600	816	784	1 600
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 900	12 000	10 870	1 030	12 000
Odmeny a odvod ZŤP	6 930	8 030	6 930	0	8 030
Pokuty a penále	253 089	0	253 089	0	0
	273 519	21 630	271 705	1 814	21 630
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	273 519	21 630	271 705	1 814	21 630

Výška zákonných rezerv je tvorená odhadom na základe zostatkov dovolení pracovníkov družstva.

Ostatné rezervy sú tvorené na základe porovnania s predchádzajúcim obdobím, vzhľadom k zvyšujúcim sa cenám tovarov a služieb.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	16 068	149 580
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 913 835	5 168 187
Spolu krátkodobé záväzky	6 929 903	5 317 767
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	12 727	19 997
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	12 727	19 997

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4. Závazky nie sú kryté záložným právom.

Ako dlhodobé záväzky sú vykázané záväzky zo sociálneho fondu.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	149 580	2 140 173
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	5 168 187	5 593 476
Spolu krátkodobé záväzky	5 317 767	7 733 649
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	19 997	10 157
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	19 997	10 157

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	23 924 653	23 338 167
– zdaniteľné	23 924 653	23 338 167
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 436 532	-2 565 782
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	4 722 505	4 569 925
Zmena odloženého daňového záväzku	152 580	-53 692
Zaúčtovaná ako náklad	245 480	248 815
Zaúčtovaná do vlastného imania	-92 900	-302 507

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 4 861 500 EUR súvisí s precenením realizovateľných akcií na reálnu hodnotu a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 164 595 EUR súvisí s rozdielnou účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 301 672 EUR súvisí s možnosťou umoriť daňovú stratu minulých období v budúcnosti.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 1 918 EUR súvisí s neuhradenými záväzkami k 31.12.2016.

Suma -92 900 EUR účtovaná do vlastného imania na účet 414 – oceňovacie rozdiely z precenenia na reálnu hodnotu realizovateľného cenného papiera.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 997	10 157
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 766	21 775
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>31 766</i>	<i>31 775</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>39 037</i>	<i>21 935</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 727	19 997

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Družstvo nevydalo žiadne dlhopisy.

7. Bankové úvery

Družstvo nečerpalo bankové úvery.

8. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Družstvo neobdržalo návratné finančné výpomoci.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	386 591	386 255
Výhry a reklamné náklady	367 976	379 364
Ostatné	18 615	6 891
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	199	199
Ubytovanie	199	199
Spolu	386 790	386 454

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	provízie a franšíza		predaj tovaru		ostatné služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovenská republika	15 144 505	14 016 283	20 190 473	18 661 039	2 809 640	2 315 363	38 144 618	34 992 685

Ako ostatné služby sú vykázané tržby za prenájom a marketingové služby.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Družstvo neúčtovalo o vlastnej výrobe.

3. Aktivácia

Družstvo neúčtovalo o aktivácii.

4. Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej finančnej a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Výnosy z hospodárskej činnosti, okrem tržieb za vlastné výkony, z toho:	1 180 678	848 579
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:</i>	<i>6 000</i>	<i>20 073</i>
Predaj majetku	6 000	20 073
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>1 174 678</i>	<i>828 506</i>
Dary	735 127	536 200
Výnosy z odpísaných pohľadávok	424 564	276 687
Poistné udalosti	7 800	8 938
Nákupné poukážky-odpis	6 545	5 978
Vratka DPH z EÚ	0	0
Iné	642	704
Finančné výnosy, z toho:	1 527 963	1 969 849
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>108</i>	<i>1</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 527 855</i>	<i>1 969 848</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov z dlhodobého finančného majetku	1 465 821	1 903 952
Výnosy z pôžičiek a HZL	37 166	38 762
Výnosové úroky - termínované vklady a ostatné	14 818	27 134
Ostatné finančné výnosy - vysporiadanie ďalšej majetkovej účasti	10 050	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby z predaja služieb	17 954 145	16 331 646
Tržby za tovar	20 190 473	18 661 039
Čistý obrat spolu	38 144 618	34 992 685

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 039 682	10 820 040
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 184</i>	<i>8 084</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 184	8 084
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 031 498</i>	<i>10 811 956</i>
Náklady na marketing a reklamu	9 341 211	9 305 032
Obchodné a daňové poradenstvo	391 527	384 459
Školenia a semináre	331 910	331 875
Výpočtová technika	169 438	139 779
Ostatné	797 413	650 811
Náklady na predaný tovar, z toho:	23 089 259	20 862 484
Tovar	23 089 259	20 862 484
Náklady na spotrebu materiálu a energií, z toho:	259 766	266 744
Spotreba materiálu	178 381	181 901
Spotreba energie	81 385	84 843
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 538 360	772 196
Odpis pohľadávok	424 707	276 807
Pokuty a penále	893 077	270 341
Dary	154 782	173 238
Členské príspevky profesným organizáciám	36 609	30 928
Poistné	14 153	15 752
Neuplatnená DPH	11 977	3 066
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 466	835
Iné	1 590	1 230
Finančné náklady, z toho:	13 437	-340 914
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>145</i>	<i>227</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>13 292</i>	<i>-341 141</i>
Zostatková cena ďalšej majetkovej účasti	10 050	0
Bankové poplatky	2 882	2 505
Rozpustenie opravnej položky k finančnej investícii	0	-343 909
Iné	360	263

2. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	1 806 368	1 812 224
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 105 394	1 092 595
Sociálne poistenie	651 660	638 688
Zdravotné poistenie	207 486	202 458
Sociálne zabezpečenie	65 761	64 983
Spolu	3 836 669	3 810 948

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	472 157		100,00 %	1 055 730		100,00 %
teoretická daň		103 875	22,00 %		232 261	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 869 427	851 274	180,29 %	3 367 469	740 843	70,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 249 861	-494 969	-104,83 %	-2 362 683	-519 790	-49,24 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-1 129 250	-248 435	-52,62 %	-1 129 250	-248 435	-23,53 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	2 814	0,60 %	0	2 274	0,22 %
	962 474	214 559	45,44 %	931 264	207 153	19,62 %
Splatná daň z príjmov		214 559	45,44 %		207 153	19,62 %
Odložená daň z príjmov		245 480	51,99 %		248 815	23,57 %
Celková daň z príjmov		460 039	97,43 %		455 968	43,19 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
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	0	3 695 033
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	92 900	302 507

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Družstvo má v nájme časť plôch (11 453 m²) v prevádzkových priestoroch od spriaznených osôb. Nájomné zmluvy sú uzavreté na 1 rok s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Družstvo nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

2. Prenajatý majetok

Družstvo prenajíma nasledovný majetok:

Objekt	Prenajímateľná plocha m ²	Tržby 2016 EUR	Tržby 2015 EUR
administratívna budova v Bratislave	4 325	269 262	275 828
byt v Bratislave	33	2 390	2 390
Spolu	4 358	271 652	278 217

3. Iné položky

SOU - Jedná sa o majetok v užívaní SOU Šamorín, ktorého vlastníkom je Družstvo. Predmetné nehnuteľnosti a pozemky získal Slovenský zväz spotrebných družstiev (právny predchodca Družstva, v ďalšom texte „SZSD“) v osemdesiatych rokoch na základe hospodárskych zmlúv od štátu v niektorých prípadoch bezodplatne, pričom na prílohách bola vyčíslená zostatková hodnota v Kčs. Takto získané vlastníctvo k majetku SZSD v priebehu minulého obdobia nikdy nepreviedlo na tretie osoby, v roku 1990 bola prevedená správa tohto majetku prostredníctvom delimitačných protokolov na SOU, ktorých SZSD bol a je zakladateľom (zriaďovateľom).

V roku 1993 SZSD deklaroval vlastníctvo k nehnuteľnostiam zápisom do katastra nehnuteľností.

V roku 2003 bol tento majetok ocenený znalcom cenou v zmysle vyhlášky č. 86/2002 Z .z.

V roku 2010 sa predali všetky SOU okrem SOU Šamorín, ktorého predaj sa pripravuje od roku 2014.

Tento majetok nebol vykázaný v súvahe, nakoľko ho Družstvo nevie spoľahlivo oceniť a jeho historická obstarávacia cena nie je významná.

Hodnota majetku v užívaní SOU Šamorín je uvedená v reálnej hodnote, ktorá bola zistená súdnym znalcom v mesiaci február 2013.

Vecné bremeno

Vlastník budovy zriadil voči Družstvu vecné bremeno na užívanie časti administratívnej budovy, ktorú prenajíma nájomcom za odplatu. Vecné bremeno trvá do roku 2019.

4. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové a iné kontrolné úradné orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Družstva si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

5. Podmieneny majetok

Iné práva - Družstvo je členom niekoľkých družstevných organizácií, ktoré sú záujmovými spoločnosťami a z ktorých plynú benefity (napr. podiely na zisku) o ktorých účtuje na účtoch výnosy z dlhodobého finančného majetku a iných výnosov. Družstvo nepozná hodnotu tohto majetku. V roku 2016 nebola účtovaná žiadna hodnota benefitov.

– Družstvu bola v roku 2016 vyplatená časť zrušeného fondu z družstevnej organizácie vo výške 735 127 EUR.

6. Ostatné finančné povinnosti

Družstvo neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV DRUŽSTVA

Odmeny členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 839 861 EUR (v roku 2015: 820 183 EUR), odmeny dozorných orgánov Družstva vo výške 211 633 EUR (v roku 2015: 218 712 EUR), odmeny iných orgánov Družstva vo výške 53 900 EUR (v roku 2015: 53 700 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných a iných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH DRUŽSTVA A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Družstvo eviduje nasledovné spriaznené osoby:

a) Deérske a ostatné prepojené účtovné jednotky v skupine

- spotrebné družstvá uvedené vo výpise z obchodného registra ako členovia Družstva,
- veľkoobchodné spoločnosti, ktorých akcionármi sú spotrebné družstvá: COOP VOZ, a.s., VEĽKOOBCHOD-COOP, a.s., Veľkoobchodný družstevný podnik, a.s., Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s., COOP-TATRY, s.r.o., LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., COOP JLC, a.s. Kostolné Kračany, COOP LC SEVER, a.s., LC Sabinov, a.s., COOP Jednota – Logistické centrum, a.s., COOP Trenčín - LC, a.s.,
- obchodné spoločnosti a Družstvá uvedené v časti E/3, JP s.r.o, KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE s.r.o.,

b) Pridružené účtovné jednotky

- COOP EURO a.s., Tabaco-Print s.r.o.,

c) Kľúčový manažment Družstva

- členovia orgánov Družstva (fyzické osoby) uvedené v časti B,

d) Ostatné spriaznené osoby

- SOU Šamorín uvedené v časti K,
- Družstevná únia SR, COOP Únia ČR,
- Nadácia Jednota COOP.

Transakcie so spriaznenými osobami sú posudzované ako prijaté alebo ako poskytnuté z pohľadu cash-flow.

a) Transakcie s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine:

	2016 EUR	2015 EUR
Spolu	26 236 121	24 408 509
<i>poskytnuté</i>	4 095 168	5 650 078
- obstaranie tovaru a služieb	2 283 195	2 415 295
- poskytnuté pôžičky	1 300 000	2 445 000
- odkúpenie nákupných poukázok	290 270	571 555
- poskytnuté dary	161 635	202 655
- obstaranie akcií a podielov	50 001	0
- členský vklad	17	33
- vrátenie ďalšej majetkovej účasti	10 050	15 540
<i>prijaté</i>	22 140 953	18 758 430
- predaj tovaru a služieb	20 762 407	16 387 599
- prijaté istiny z pôžičiek	1 055 162	1 957 314
- predaj nákupné poukázky	258 815	272 455
- úroky	38 879	35 522
- predaj majetku	6 000	0
- dividendy a podiely na zisku	9 639	90 000
- predaj akcií a podielov	10 052	15 540

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
dlhodobý finančný majetok (vrátane pôžičiek)	8 787 818	8 504 728
pohľadávky z obchodného styku	4 489 115	4 645 460
spolu aktíva	13 276 933	13 150 188
záväzky z obchodného styku	238 674	383 384
ostatné záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 110 403	0
spolu pasíva	1 349 077	383 384

b) Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
Spolu	35 951	351 258
<i>poskytnuté</i>	6 639	0
- obstaranie tovaru a služieb	6 639	0
<i>prijaté</i>	29 312	351 258
- zníženie pohľadávky z konkurzu	0	343 909
- dividendy a podiely na zisku	0	7 349
- obstaranie tovaru a služieb	29 312	0

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
dlhodobý finančný majetok	20 002	20 002
pohľadávky z obchodného styku	15 320	0
spolu aktíva	35 322	20 002

c) Transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva:

	2016 EUR	2015 EUR
Spolu	1 105 394	1 092 595
<i>poskytnuté</i>	1 105 394	1 092 595
- odmeny členom orgánov	1 105 394	1 092 595

d) Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016 EUR	2015 EUR
Spolu	836 199	652 393
<i>poskytnuté</i>	65 000	65 000
- poskytnuté dary	65 000	65 000
<i>prijaté</i>	771 199	587 393
- prijaté istiny z pôžičiek	0	36 500
- dividendy a podiely na zisku	0	14 602
- predaj tovaru a služieb	36 072	0
- prijaté úroky	0	92
- prijaté dary	735 127	536 200

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
pohľadávky z obchodného styku	204	0
spolu aktíva	204	0

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

Po 31. decembri 2016 nenastali skutočnosti, ktoré mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				Stav k 31.12.2016
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 762 548	0	1 120 423	0	1 642 125
Zákonné rezervné fondy	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	16 063 250	0	93 286	0	15 969 964
Štatutárne fondy	16 063 250	0	93 286	0	15 969 964
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	18 458 825	722 900	0	0	19 181 725
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	17 565 600	722 900	0	0	18 288 500
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	893 225	0	0	0	893 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 076 142	0	0	0	1 076 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 076 142	0	0	0	1 076 142
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	599 761	12 118	599 761	0	12 118
Spolu	47 408 307	735 018	1 813 470	0	46 329 855

Na účte základné imanie Družstvo vykázalo základné a ďalšie členské vklady materských spotrebných družstiev (akcie družstevných podnikov a finančné vklady). Hodnota vykázaného základného imania k 31.12.2016 je 5.958.914 EUR a hodnota zapísaného základného imania je 19.054 EUR. Rozdiel medzi zapísaným a nezapísaným základným imaním vyplýva z právnej formy družstva a je v súlade s právnymi predpismi.

Zisk na akciu ani podiel na základnom imaní sa v Družstve nevykazuje (vyplýva to z právnej formy družstvo). Metódu rozdelenia zisku určuje a schvaľuje členská schôdza Družstva.

Ako ostatné kapitálové fondy Družstvo vykazuje:

- voľné členské vklady

- zostatok finančných prostriedkov, ktorá vznikla z rozdielu medzi celkovou hodnotou členského vkladu vloženého do Družstva bývalými členmi Družstva (základného a ďalšieho vkladu) a vyplateným vyrovnacím podielom (vo výške základného členského vkladu) na účet 413-ostatné kapitálové fondy

Ako úbytok k položke ostatné kapitálové fondy je vykázaná oprava účtovania ďalšej majetkovej účasti v spotrebných družstvách, ktorá je vykázaná na účtoch krátkodobých záväzkov. Dôvodom opravy bola skutočnosť, že majetková účasť nie je členským vkladom a existuje nárok na jej vrátenie.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena precenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. na trhovú cenu k 31. decembru 2016.

Ako prírastok k položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané zvýšenie reálnej hodnoty akcií Tatra banky a úprava odloženej dane z titulu tohto precenenia.

V položke oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín je vykázaný rozdiel z dôvodu zvýšenia nominálnej hodnoty akcií alebo podielov zo zisku v spoločnosti Tatra Banka, a.s., Dru, a.s. a Optima, a.s.

V položke štatutárne a ostatné fondy je vykázaný tzv. Fond rozvoja, ktorý slúži na podporu členov Družstva a nimi zriadených logistických centier. Fond plní úlohu zabezpečovacieho fondu družstva.

Ako úbytok k položke štatutárne a ostatné fondy sú vykázané finančné odmeny pre významovaných pracovníkov a funkcionárov členských družstiev za ich dlhoročnú prácu a financovanie časti projektov pre spotrebné družstvá.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Základné imanie	5 958 914	0		0	5 958 914
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 778 553	0	16 005	0	2 762 548
Zákonné rezervné fondy	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	16 198 740	0	135 490	0	16 063 250
Štatutárne fondy	16 198 740	0	135 490		16 063 250
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	16 649 225	2 320 000	510 400	0	18 458 825
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	15 756 000	2 320 000	510 400	0	17 565 600
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	893 225	0	0	0	893 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	812 907	0	263 235	1 076 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	812 907	0	263 235	1 076 142
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	278 235	599 761	0	-278 235	599 761
Spolu	44 352 534	3 732 668	661 895	-15 000	47 408 307

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	599 761
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	584 761
Spolu	599 761

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 12 118 EUR rozhodne členská schôdza na základe návrhu predstavenstva, ktoré do dátumu zostavenia účtovnej závierky nezasadalo.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2016

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	472157,00	1055729,00
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-908562,00	-1205178,00
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	539680,00	531611,00
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	32743,00	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-16864,00	835,00
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-18852,00	-4664,00
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1502987,00	-1942713,00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-14818,00	-27134,00
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-108,00	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	145,00	227,00
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	26211,00	-20000,00
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	46288,00	256660,00
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1378382,00	-436314,00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-655450,00	1932336,00
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-655956,00	-2415882,00
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-66976,00	47232,00
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>	-1814787,00	-585763,00
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	14818,00	27134,00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1502987,00	1942713,00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	-296982,00	1384084,00
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-244809,00	-8035,00
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	735127,00	
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	193336,00	1376049,00
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-194275,00	-27547,00
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-203813,00	-152165,00
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-50017,00	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6000,00	20000,00
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		1659696,00
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-1300000,00	-2445000,00
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1055162,00	1957314,00
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 686 943 , 00	1 012 298 , 00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 584 761,00	
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 584 761,00	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 1 078 368,00	238 834,70
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	128 579 01,00	104 703 57,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	117 795 33,00	128 579 01,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	117 795 33,00	128 579 01,00