

POZNÁMKY**k 31. 12. 2016****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: 27.04.2016

4) Účtovná závierka spoločnosti 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.

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	963	977
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	959	967
z toho: počet vedúcich zamestnancov	18	18

ČI. 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 Professional aj modul MAJETOK. Zavedenie nového systému spôsobilo zmenu v používaných denníkoch a číselných radoch.
- 3) Všetky transakcie v priebehu roka 2016 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

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	156 916	0	0	0	156 916
Oprávky k softvéru	145 923	5 277	0	0	151 200
Netto	10 993	5 277	0	0	5 716

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	1 751 738	130 095	52 150	0	1 829 683
Stavby	25 468 545	917 437	427 189	0	25 958 793
Oprávky k stavbám	10 169 969	1 023 212	427 189	0	10 765 992
Netto hodnota	15 298 576	-105 775	0	0	15 192 801
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	8 699 653	571 089	278 523	0	8 992 219
Oprávky k samostatne hnuteľným veciam a súborom	6 427 939	426 693	278 523	0	6 576 110
Netto hodnota	2 271 714	144 395	0	0	2 416 109
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	29 499	0	452	0	29 047
Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku	24 862	0	452	0	24 410
Netto hodnota	4 637	0	0	0	4 637
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	147 051	2 039 110	1 618 615	0	567 546
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	120 000	0	23 774	0	96 226

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka obstarala pozemky v celkovej hodnote 130 095 EUR a to pozemky v mestách Zvolen – časť Zlatý Potok, Krupina a v obci Záhorce. 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 Krupine, Dudince, Zvolen. V roku 2016 účtovná jednotka predala objekty v Dudinciach, v Šahách, v Kamenných Kosihách a Ľuboriečkach. V súvislosti s vykonanými rekonštrukčnými prácami a modernizáciami na prevádzkových jednotkách došlo aj k nákupu samostatných hnuiteľných 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 Logistického centra, obchodných priestorov v obci Vinica a iné). V roku 2016 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	47 742	Poistná zmluva č. 34-1090.976- J s Kooperatívou a.s. B. Bystrica
		Druhy poistenia: živelné, krádež, poistenie zariadenia, zodpovednosť za škodu
Havarijné poistenie	12 056	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

Dlhodobý finančný majetok Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové cenné papiere a podiely 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	1 045 719	297 092	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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

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 31.12.2016 úrok vo výške 13 589 EUR.

Pohľadávky, ktorými sú poskytnuté pôžičky firmám KOLIBA Trade, s.r.o., AGROUKDO, s.r.o. a Košút Plus, s.r.o., sú k 31.12.2016 v nasledovnej výške:

- KOLIBA Trade, s.r.o. vo výške 600 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 13 295 EUR
- AGROUKDO, s.r.o. vo výške 91 700 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 424 EUR
- Košút Plus, s.r.o. vo výške 41 250 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 175 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	60 784	621			61 405
Iné pohľadávky (poskytnutá pôžička, nájmy a manká)	105 056	1 804	2 651		104 209
Opravné položky spolu	165 840	2 425	2 651		165 614

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 2016 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

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 vymožitelnosti, 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	886 040	63 946	949 986
Iné pohľadávky	4 182 362	13 295	4 195 657
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 068 402	77 241	5 145 643

Do dňa zostavenia účtovnej závierky (08.02.2017) bolo zinkasovaných 1 672 EUR z pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2016. Jedná sa o pohľadávky z obchodného styku a z nájmu nehnuteľností.

Inými pohľadávkami sú pôžičky poskytnuté firmám KOLIBA Trade, s.r.o., AGROUKDO, a.s, a Košút Plus, s.r.o. , taktiež pôžička poskytnutá firme LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. , pohľadávky z nájmu a iné.

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,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

- 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

Tabuľka 9 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k neuhradeným záväzkom

Položka	Výška záväzku
Nájomné a provízia nezaplatené do 31.12.2016	25 122
Spolu	25 122
Odložená daňová pohľadávka 21%	5 276

Odložená daňová pohľadávka k rezervám:

Účtovná jednotka vytvorila nasledovné rezervy a k nim účtovala o odloženej daňovej pohľadávky vo výške 21%.

Tabuľka 10 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k rezervám

Popis	Hodnota rezervy
Odmeny	139 666
Odchodné	117 018
Zľavy z NK	570 872
Nevyfakturované služby a tovar	5 000
Audit	2 000
Normy mánk a stratné	308 353
Rezervy spolu	1 142 909
Odložená daňová pohľadávka 21%	240 011 €

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 pokladní na PJ a tiež na dennom výkaze PJ.

Ceniny

Na účte 213 – Ceniny v roku 2016 bol účtovaný pohyb kolkových známok a stravné lístky – cudzí dodávatelia a nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko.

Účty v bankách

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

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 v UniCredit banke, bežný účet miezd, termínovaný vklad VÚB a OTP Banke.

Tabuľka 11 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	351 510
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 303 184
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	560 282
Peniaze na ceste	374 692
Spolu	3 589 668

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:	114 524
Nájomné	45 622
Predplatné za časopisy	3 564
Ostatné (telefónne poplatky,...)	42 128
Poistné	23 210
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	278 210
Faktúry, ostatné (poisťovňa, úroky, term. vklad)	246 110

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 poisťového – 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 – (266 041 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotka v roku 2015 dosiahla účtovný zisk 1 173 843 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 2015	1 173 843
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	297 119
Prídel do sociálneho fondu	200 000
Prevod do nedeliteľného fondu	676 724

b) Informácie o rezervách

Tvorba krátkodobých rezerv:

- nevyfakturované služby a tovar	5 000 EUR
- nároky na odmeny vrátane poistného	139 666 EUR
- nevyčerpaná dovolenka vrátane poistného	512 853 EUR
- overenie účtovnej závierky	2 000 EUR
- preúčtovanie dlhodobej rezervy na odchodné	31 123 EUR
- normy mánk + stratné	308 353 EUR
- zľavy z nákupov na nákupné karty	570 872 EUR

Krátkodobé rezervy budú čerpané v roku 2017 vrátane rezervy na zľavy z nákupov na členské karty.

Tvorba dlhodobej rezervy

- odchodné	21 412 EUR
------------	------------

Táto dlhodobá rezerva je tvorená na roky 2018 - 2022.

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:	1 488 673	1 569 867	1 338 790	149 883	1 569 867
Rezervy zákonné krátkodobé	459 552	512 853	424 008	35 544	512 853
Ostatné krátkodobé rezervy	1 029 121	1 057 014	914 782	114 339	1 057 014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobá rezerva na odchodné	95 606	21 412		31 123	85 895

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

c) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka 15 Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky	3 037 398
Krátkodobé záväzky	8 760 217

Dlhodobé záväzky: záväzky zo sociálneho fondu a iné dlhodobé záväzky, ktorými sú pôžičky od pracovníkov a členov. Krátkodobé záväzky sú tvorené záväzkami z obchodného styku, záväzkami voči zamestnancom a inými záväzkami.

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 rozdielných 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 31.12.2016	17 608 909
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12.2016	13 062 364
Odpisy prekračujúce príjem z nájmu	39 030
Rozdiel	4 507 515
Sadzba dane z príjmov	21
Odložený daňový záväzok	946 578

e) Závazky zo sociálneho fondu

Tabuľka 17 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	562 509
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	115 291
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	200 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	11 900
Tvorba sociálneho fondu spolu	327 191
Čerpanie sociálneho fondu	216 594
Konečný zostatok sociálneho fondu	673 106

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

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
Krátkodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EURO	1,41	31.07.2017	826 620

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. Dodatkom ku zmluve bola splatnosť úveru upravená a úver je splatný k 31.7.2017. 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 2017.

Tabuľka 19 Výdavky budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	293 063
Ostatné služby	10 716
Plyn	7 096
Elektrina	275 251

Na účtoch výdavkov budúcich období je účtované aj o poistnom na rok 2017, ktoré bolo platené podľa zmluvy v roku 2016.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

5) Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 20 Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 524 165
Odpočítateľné	39 030
Zdaniteľné	4 563 195
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 168 031
Odpočítateľné	1 168 031
Zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	253 483
Uplatnená daňová pohľadávka	
Zaúčtovaná ako náklad	13 547
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Odložený daňový záväzok	958 271
Zmena odloženého daňového záväzku	
Zaúčtovaná ako náklad	35 162
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 prevádzkovala v roku 2016 163 predajných jednotiek, 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 nehnuteľností a reklamných plôch, reklamy a zo stravovacích služieb.

Tržby z predaja tovaru: 92 349 426 EUR

Tržby z prenájmu nehnuteľností: 1 341 516 EUR

Reklama: 344 992 EUR

Stravovanie: 53 605 EUR

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Tabuľka 21 Tržby z predaja tovaru s DPH podľa typov

Produkt	Objem tržieb s DPH
MO v cenách s DPH	108 904 940
Z toho:	
Mlieko a mliečne výrobky	15 517 049
Mäso a mäsové výrobky	10 010 853
Chlieb a pečivo	8 224 006
Hydina	2 145 612
Ovocie a zelenina	5 870 785
Lahôdky	1 839 204
Pivo a nealko nápoje	4 190 855
Ostatné potraviny	2 260 489
Priame dodávky – priemysel	3 438 762
Tuky, oleje	3 399 325
Múka	1 825 600
Ryža	857 206
Cestoviny	1 898 288
Cukor	5 326 624
Cukrovinky	9 377 027
Liehoviny	4 863 931
Víno	1 801 255
Konzervy	4 725 964
Káva, čaj	5 474 256
Pracie prášky	1 399 920
Kozmetika	1 070 253
Cigarety	10 166 073
Minerálne vody	1 807 963
Ostatné	1 413 640

Tabuľka 22 Objem tržieb s DPH podľa teritórií predaja

Hlavné teritória	Objem tržieb s DPH
Okres Krupina	16 395 896
Okres Zvolen	23 655 962
Okres Detva	10 471 705
Okres Levice	1 268 383
Okres Banská Bystrica	31 735 024
Okres Poltár	2 829 627
Okres Považská Bystrica	7 618 896
Okres Dolný Kubín	1 420 250
Okres Lučenec	2 055 184
Veľký Krtíš	10 896 344
Žiar n/Hronom	484 333

Najväčší objem tržieb účtovná jednotka už dlhodobo dosahuje v okrese Banská Bystrica. Úspešná vo svojej činnosti je aj v okresoch Zvolen, Krupina a Detva. Tržby jednotlivých stredísk sú sledované na dennej úrovni a hodnotí sa ich efektívnosť.

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: 588 964 €

Hlavnými odberateľskými jednotkami strediska pekárne sú prevádzkové jednotky družstva.

- Aktivácia vnútroorganizačných služieb v strediskách fotovoltaických elektrární: 96 715 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 65 000 EUR (cigaretové produkty). Významnými položkami sú aj výnosy z titulu náhrad poistných udalostí od poisťovacích spoločností.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

e) Osobné náklady

Celková výška osobných nákladov za rok 2016 je: 13 007 953 EUR. Bližšie údaje sú uvedené v tabuľke.

Tabuľka 23 Osobné náklady

Názov účtu	Konečný stav
Mzdové náklady	9 108 031
Odmeny členom orgánov družstva	7 644
Zákonné sociálne poistenie	3 100 668
v tom: Sociálne poistenie	2 241 180
zdravotné poistenie	843 020
Ostatné sociálne poistenie	139 969
Sociálne zabezpečenie	651 641

f) Finančné výnosy a kurzové zisky

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

Tabuľka 24 Výnosy z poskytnutých pôžičiek

Názov účtu	Konečný stav
UROKY POZICKA LOG.CENTRUM STRED a.s.	160 438
UROKY POZICKA KOLIBA TRADE s.r.o.	19 638
UROKY POZICKA AGROUKDO	2799
UROKY POZICKA Košút Plus	452

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

Výška kurzových ziskov v roku 2016 je 29 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	839 868
Poplatky, provízie COOP Jednota Slovensko	116 118
Telefónne poplatky a poštovné	119 847
Služby stravovacích spoločností	168 731
Náklady na školenie	4 441

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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

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	15 834
Odpis pohľadávky - postúpenie	8 495
Poistné	88 880
Manká na tovare	18 512

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 2016 účtovná jednotka postúpila pohľadávky v celkovej hodnote 8 495 EUR do LOGISTICKÉHO CENTRA STRED, a.s.

Výška poistných nákladov v roku 2016 dosiahla sumu 88 880 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 19 645 EUR, úroky z pôžičiek členom, pracovníkom a ostatných FO v hodnote 50 807 EUR a bankové poplatky za operácie na posttermináloch v prevádzkových jednotkách v hodnote 152 043 EUR.

Hodnota kurzových strát k 31.12.2016 je 416 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:	5 675
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 675

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	221 104
Iné položky	
Odpísané premlčané záväzky	32 173

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

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. – ekonomické a personálne prepojenie, podiel na základom imaní 49%
- COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo – personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 3,72%
- DRU, a.s. – personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 6,15%
- COOP predajne Krupina, s.r.o. – ekonomické a personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 49%
- SEDA, s.r.o. v likvidácii – personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 5,5%
- Mária Vahančíková TROPI - TOUR – ostatná spriaznená osoba, blízky príbuzný predsedu predstavenstva
- Členovia družstva

V roku 2016 došlo k nasledujúcim skutočnostiam medzi družstvom a spriaznenými osobami:

LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. (LCS, a.s.)	Hodnota transakcie bez DPH
Nákup tovaru z LCS, a.s.	48 401 776
Logistická služba	2 009 569
Prenájom objektov pre LCS, a.s.	482 328
Prenájom strojov pre LCS, a.s.	398
Závodné stravovanie	45 929
Faktúry za palety	1 069 825
Poskytnutá pôžička pre LCS, a.s.	3 200 000
Úroky z pôžičky	160 438
Podiel na zisku LCS, a.s.	206 154

Firme LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. družstvo poskytlo pôžičku, z titulu ktorej boli v roku 2016 prijaté úroky v celkovej výške 160 438 EUR. Tejto firme družstvo prenajíma aj nehnuteľný majetok a zariadenie. Výška výnosov z prenájmu v roku 2016 dosiahla výšku 482 726 EUR. V priestoroch LCS začala účtovná jednotka v roku 2016 stavebné práce, ktorých dokončenie je plánované na rok 2017. Hodnota týchto prác v roku 2016 dosiahla výšku 272 333 EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo (CJS, sd)**Hodnota transakcie bez DPH**

Nákup tovaru z CJS, sd	312 134
Franšíza a provízia platené CJS, sd	116 118
Prenájom plochy pre CJS, sd	117 634
Podiel na zisku CJS, sd	48 111
Prijatý dar od CJS, sd	6 175

Firme COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo spoločnosť v roku 2016 vystavila faktúry za prenájom plochy vo výške 117 634 EUR.

DRU, a.s.**Hodnota transakcie bez DPH**

Nákup tovaru	601
Prenájom plochy	49 970
Reklama na letákoch	750

Blízkou osobou je Mária Vahančíková TROPI - TOUR, od ktorej družstvo zaobstaralo služby cestovnej kancelárie spojené so zabezpečením služieb týkajúcich sa pracovných ciest vo výške: 81 115 EUR.

Členom družstva boli v roku 2016 vyplatené úroky z prijatých pôžičiek vo výške 50 707 EUR. Výška prijatých pôžičiek je: 1 414 217 EUR.

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	61 248	37 276	

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	267 722	150	1 831		266 041
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Nedeliteľný fond	5 823 276	676 724			6 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 190 753	1 131			1 191 884
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 447				28 447
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 050 287	572 220	578 423		1 044 084
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 858 167				7 858 167
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 173 843	2 279 911	1 173 843		2 279 911

Tabuľka 31 Prehľad zmien vlastného imania - bezprostredne predchádzajúce ÚO

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	5 823 276				5 823 276
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	1 189 800	953			1 190 753
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond	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

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy za COOP Jednota Krupina (CASH FLOW STATEMENTS) rok 2016				
Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie v €	
			r.	bežné
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		2 819 666	1 409 225
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		219 128	1 111 195
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku		1 297 886	1 288 507
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-9 711	4 597
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-226	-1 101
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-203 281	181 160
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-254 265	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		70 457	79 589
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-193 138	-186 593
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-260 915	-94 298
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-227 679	-160 666
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		678 874	-1 165 727
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-243 988	-421 432
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		929 183	-1 872 324
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-6 321	1 128 029
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.)		3 717 668	1 354 693
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		193 138	186 593
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-70 457	-79 589
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		254 265	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		4 094 614	1 461 697
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		-491 046	-208 742
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		3 603 568	1 252 955

B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	-20 245
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 015 336	-1 622 074
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		439 885	228 324
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		209 441	134 021
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-1 366 010	-1 279 974
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.)		-503 872	-480 139
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-503 872	-480 139
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		-1 529 427	-579 704
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		-1 529 427	-579 704
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		-2 033 299	-1 059 843
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		204 259	-1 086 862
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		3 385 409	4 472 271
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov ku dňu účtovnej závierky		3 589 668	3 385 409
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		3 589 668	3 385 409