

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo
Sídlo:	918 42 Trnava, Trojičné nám. č. 5915/9
Právna forma:	družstvo
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra OS v Trnave, odd.: Dr, vložka č.51/T: dňa 16.8.1953
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti, Prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania základných služieb a doplnkových činností
Subjekt verejného záujmu:	družstvo nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	23 918 977	22 131 736	áno
Čistý obrat celkom	55 559 674	53 077 506	áno
Počet zamestnancov	611	620	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Družstvo v roku 2017 nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods.5 OZ

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

Účtovná závierka družstva za rok 2016 bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo dňa 12.5.2017

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Družstvo zostavilo riadnu individuálnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia na základe platného zákona.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Dcérskou spoločnosťou COOP Jednoty Trnava, spotrebné družstvo je spoločnosť COOP SETT, s.r.o. so sídlom Trojičné nám. č.5915/9, Trnava, v ktorej je COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo vlastníkom 100 % obchodného podielu.

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

Oslobodenie podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:
COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo, Trojičné nám. č. 5915/9, Trnava ako materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods.12 zákona o účtovníctve, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
 (vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	593	587
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	611	620
- počet vedúcich zamestnancov	18	15

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- 2) Účtovná jednotka nezmenila použité účtovné metódy a zásady v porovnaní s minulým účtovným obdobím
- 3) Účtovná jednotka v účtovnom období neuskutočnila žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a mali finančný vplyv na účtovnú jednotku.
- 4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
 a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	-
6.	Zásoby obstarané inak (darom):	-
7.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	-
8.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
9.	Kúpené pohľadávky:	-
10.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
11.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
12.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
13.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
14.	Deriváty:	-
15.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	-
16.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
17.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti.

c) Závazky pri vzniku účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezerva je tvorená vo výške očakávaného záväzku.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

-

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

-

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

-

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	-	-
Stavby	021	40	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	022.A	6,8,12,15	16,7;12,5;8,3;6,9
Dopravné prostriedky	023	4	25
Inventár	022.A	4 a 8	2,5 a 12,5
Investície cudzom-budovy		11 a 20	9,1 a 5
Technická rekultivácia pozemku		10	10

Komentár k odpisovému plánu:

Spôsob zostavenia účtovného plánu odpisov pre dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a metódy odpisovania pri stanovení účtovných odpisov:

- Plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z plánu odpisov zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti nehmotného majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400 € sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do užívania.
- Plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku družstvo zostavilo interným predpisom, v ktorom vychádza z predpokladanej doby jeho používania, predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci kedy je zaradený do užívania. Sadzby odpisov pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- Hmotný majetok nad 200 € do 1700 € sa odpisuje sadzbou 51 % v prvom roku zaradenia do používania a 49 % v druhom roku používania.
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme(leasing) sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby používania tohto majetku do výšky vstupnej ceny počnúc mesiacom zaradenia hmotného majetku do užívania.
- Technickú rekultiváciu hmotného majetku odpisujeme podľa určenej doby trvania ako podiel vstupnej ceny a určenej doby trvania technickej rekultivácie.
- Technické zhodnotenie na majetku v prenájme sa odpisuje platnou ročnou sadzbou odpisov majetku v tej skupine odpisov, do ktorej je technické zhodnotenie zaradené.

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave **nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opis účtovného prípadu	Suma		Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
Náklady na služby týkajúce sa m. r.	2 981 €		- 2 981 €	-
Zvýšenia hodnoty akcií týkajúce sa m. r.	15 604 €		+ 15 604 €	-

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		259 168	5 000					264 168
Prírastky		10 581						10 581
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		269 749	5 000					274 749
Oprávky								
Stav na začiatku		237 790	3 253					241 043
Prírastky		12 121	1 000					13 121
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		249 911	4 253					254 164
Opravné položky								

Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		21 378	1 747					23 125
Stav na konci		19 838	747					20 585

Prírastok nehmotného majetku v celkovej výške 10 581 € v roku 2017 predstavuje technické zhodnotenie softvéru.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		249 125	5 000					254 125
Prírastky		10 043						10 043
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		259 168	5 000					264168
Oprávky								
Stav na začiatku		223 016	2 252					225 268
Prírastky		14 774	1 001					15 775
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		237 790	3 253					241 043
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		26 109	2 748					28 857
Stav na konci		21 378	1 747					23 125

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	563 263	20 838 993	6 637 436			8 831	332 205	7 000	28 387 728
Prírastky	252	2 065 828	203 759				2 589 676		4 859 515
Úbytky	5 576	130 504	272 782				2 270 169		2 679 031
Presuny		332 205					-332 205		
Stav na konci	557 939	23 106 522	6 568 413			8 831	319 507	7 000	30 568 212
Oprávky									
Stav na začiatku		6 469 704	5 180 207						11 649 911
Prírastky		589 389	406 445						995 834
Úbytky		130 504	272 782						403 286
Presuny									

Stav na konci		6 928 589	5 313 870						12 242 459
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	563 263	14 369 289	1 457 229			8 831	332 205	7 000	16 737 817
Stav na konci	557 939	16 177 933	1 254 543			8 831	319 507	7 000	18 325 753

- Zvýšenie hodnoty stavieb predstavuje rekonštrukcia budovy OD Trnava v celkovej hodnote 2 316 731€. Úbytok v hodnote 130 504 € predstavuje vyradenie nehnuteľnosti predajom.
- Obstaranie hnuťelných vecí v celkovej hodnote 203 759 € predstavuje nákup nového zariadenia pre prevádzkové jednotky. Úbytok hnuťelných vecí predstavuje vyradenie starých a nefunkčných zariadení z PJ a obchodného zariadenia z OD.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	563 507	18 292 380	6 027 268			8 831	518 670	7 000	25 417 656
Prírastky		2 124 449	752 369				3 209 024		6 085 842
Úbytky	244	96 506	142 201				2 876 819		3 115 770
Presuny		518 670					-518 670		0
Stav na konci	563 263	20 838 993	6 637 436			8 831	332 205	7 000	28 387 728
Oprávky									
Stav na začiatku		6 013 827	4 878 119						10 891 946
Prírastky		552 384	444 290						996 674
Úbytky		96 507	142 202						238 709
Presuny									
Stav na konci		6 469 704	5 180 207						11 649 911
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	563 507	12 278 553	1 149 149			8 831	518 670	7 000	14 525 710
Stav na konci	563 263	14 369 289	1 457 229			8 831	332 205	7 000	16 737 817

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	-

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 675 677
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Predmetom záložného práva sú nižšie uvedené nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Trnava, obec Trnava zapísané na LV č. 1786 a to: pozemky parc.č. 630/1,630/2,630/6 a parc. 1635/123, stavba súp.č. 508 a stavba súp.č. 5637 a v katastrálnom území Piešťany, obec Piešťany, zapísané na LV č. 9634 a to: pozemok parc.č. 9987 stavba č. súp. 2070.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

- bez náplne

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Družstvo nevykonávalo výskumnú a vývojovú činnosť v roku 2017

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel 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
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
COOP SETT s.r.o.Trnava	100	100	574 329	48 725	8 500
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
COOP VOZ a.s. Trnava	33,33	33,33	1 103 672	337 789	317 586
Ostatné CP a podiely					
COOP Jednota Slovensko	6,41	1 hlas	47 909 438	20 751	381 864
DRU a.s. Zvolen	2,51	3,08	4 544 160	346 994	36 520
Frop a.s. Hlohovec	9,94	9,94	384 707	10 067	27 390

*údaje doplníme po obdržaní účtovných závierok od spoločnosti

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	8 500	132 782	445 774								587 056
Prírastky		184 804									184 804
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	8 500	317 586	445 774								771 860
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	8 500	132 782	445 774								587 056
Stav na konci	8 500	317 586	445 774								771 860

- Zvýšenie dlhodobého majetku o 184 804 € v roku 2017 predstavuje zvýšenie hodnoty akcií v COOP VOZ a.s. z nerozdeleného zisku spoločnosti.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	8 500	132 782	445 774								587 056
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	8 500	132 782	445 774								587 056
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	8 500	132 782	445 774								587 056
Stav na konci	8 500	132 782	445 774								587 056

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

- Ocenenie reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania družstvo nevykonávalo.

Komentár:

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	-

-Družstvo nemá vo svojej evidencii DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

- Družstvo nevlastní takýto majetok

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

-Opravné položky k zásobám družstvo nevytvárало

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

- Družstvo nemá zriadené záložné právo na zásoby

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

- bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	127 326	5 220		5 510	127 037
- z toho: krátke pohľadávky	127 326	5 220		5 510	127 037

z obchodného styku					
ostatné krátke pohľadávky					

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti a u ktorých je riziko, že dlžníci ich úplne alebo čiastočne nezaplatia
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je vyradenie pohľadávky zo súvahy (odpis pohľadávky)
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	86 843	0	86 843
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 308 865	247 561	1 556 426

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	124 794	0	124 794
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 478 043	178 217	1 656 260

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 200 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Dôvodom zriadenia záložného práva je uzatvorenie zmluvy o kontokorentnom úvere č. 587/2009v znení neskorších dodatkov, na základe ktorej môžu byť poskytnuté peňažné prostriedky až do výšky 1 200 000 €.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	36 881		36 881	21	7 745
Nedaňové rezervy	340 042	0	340 042	21	71 409
Odpočít daňovej straty	x			21	

Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	25 037	0	25 037	21	5 258
Iné	11 576			21	2 431
SPOLU:	x	x	X	x	86 843

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bolo zaúčtovaná ako mínus náklad .

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

-*Krátkodobý finančný majetok na r. 66 Súvahy družstvo nevykazuje*

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

- *krátkodobý finančný majetok družstvo neoceňovalo reálnou hodnotou a ani metódou vlastného imania*

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

- *Družstvo netvorilo opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku*

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

- *Na krátkodobý finančný majetok družstvo nemá zriadené záložné právo*

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	38 393
Z toho: nájomné zaplatené vopred	37 000
Iné- údržba programov	1 393
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	29 372
-nájomné zaplatené vopred	14 527
-údržba softvéru	8 467
-telefónne poplatky	1 453
- predplatné časopisov	3 906
-poistné zaplatené vopred	635
- ostatné	384
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	7 487

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania

Základné imanie družstva zapísané do obchodného registra k 31.12.2017 predstavuje 120 000 €. Základné vklady členov nezapísané do obchodného registra k 31.12.2017 sú vo výške 86 756 €

Spoločník, akcionár	Výška základného vkladu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
Členovia družstva:			
Fyzické osoby	96 756	46,8	50,00
Právnická osoba COOP TT s.r.o	110 000	56,2	50,00
Spolu	206 756	100	100

2. Štruktúra vlastníkov družstva:

- vlastními družstva sú členovia- fyzické osoby a 1 právnická osoba
- základný členský vklad členov – fyzickej osoby je 20 € a základný členský vklad právnickej osoby je 110 000 €
- družstvo má k 31.12.2017 4 873 členov – fyzických osôb, z toho 4 511 členovia aktívni so základným vkladom 20 € a 362 zomrell členovia, ktorí majú nevysporiadané členstvo, z toho 207 členov má základný vklad 16,60 € a 155 členov základný vklad 20 €
- každý člen- fyzická osoba má pri hlasovaní 1 hlas, právnická osoba má pri hlasovaní hlasy vo výške počtu skutočných hlasov fyzických osôb.

Členovia družstva majú k 31.12.2017 majetkové podiely na základnom imaní v celkovej hodnote 1 092 756 €. Tieto majetkové podiely boli vypočítané v zmysle zákona o transformácii družstiev č. 42/1992 Zb. z.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	281 144,34
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	24 000
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	257 144,34
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	281 144,34

O rozdelení účtovného výsledku hospodárenia – zisku za rok 2016 rozhodlo Zhromaždenie delegátov COOP Jednoty Trnava, spotrebné družstvo dňa 12.5. 2017

4. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia – zisku za rok 2017 v celkovej výške 730 339,82 €:

- prídel do fondu členov a funkcionárov družstva vo výške 24 000 €
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 706 339,82 €

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	704 931	776 196	605 946	98 985	776 196
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka	291 965	322 598	263 262	28 703	322 598
Poistné k nevyčerpanej dovolenke	102 772	113 555	92 668	10 104	113 555
Nevyfakturované energie	581	434	91	490	434
Zľavy z nákupov	307 913	337 909	248 225	59 688	337 909
Audit	1 700	1 700	1700		1 700

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	640 000	704 931	586 041	53 959	704 931
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka	251 071	291 965	248 156	2 915	291 965
Poistné k nevyčerpanej dovolenke	88 373	102 772	82 055	6 318	102 772
Nevyfakturované energie	559	581	559	0	581
Zľavy z nákupov	298 297	307 913	253 571	44 726	307 913
Audit	1 700	1 700	1 700	0	1 700

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 957 133		1 957 133
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 566 721	1 247	6 567 968

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 831 401		1 831 401
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 753 645		6 753 645

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 957 133	1 831 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 957 133	1 831 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

- Družstvo neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	17 453 062	12 869 408	4 582 375	21	962 299
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	269		269	21	56
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	962 355

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).
- Družstvo účtovalo o odloženom daňovom záväzku z dôvodu rozdielu medzi účtovnými zostatkovými cenami dlhodobého hmotného majetku. Pri výpočte bola použitá 21 % sadzba dane z príjmov podľa zákona o dani z príjmov.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	52 671	53 727
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	84 034	80 889
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	84 034	80 889
Čerpanie sociálneho fondu	74 252	81 945
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	62 453	52 671

h) Vydané dlhopisy:

- Družstvo neemitovalo dlhopisy

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Tatrabanka, a.s. Bratislava	€	investičný		3 000 000	6M euribor+ 1,4%	31.12.2024
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Kontokorentný úver	€	prevádzkový		1 200 000	1M euribor+ 1,30%	20.3.2018
Dlhodobé pôžičky						
Pôžičky od členov				426 721	1,5%	

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

➤ Družstvo ručí banke za poskytnutý kontokorentný úver záložným právom na pohľadávky vo výške 1 200 000 € a zmenkou, investičný úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Trnava LV č. 1786 a katastrálnom území Piešťany LV č. 9634.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	68 348
Z toho: Výdavky na mzdy a poistné	53 904
- výdavky na energie	13 545
- ostatné	899
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	98 330	186 356	-	111 560	263 337	
Finančný náklad	12 707	10 760	-	13 701	22 115	
Spolu	111 037	197 116	-	125 261	285 452	

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-33 326
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	941 635	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		197 743	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	465 508	97 757	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 113 965	233 933	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	293 178		21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		61 567	21

9	Odložená daň z príjmov:		149 726	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		211 293	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	277 515	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		61 053	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	453 636	99 800	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	714 226	157 130	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	16 925	3 724	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		3 724	22
9	Odložená daň z príjmov:		-7 378	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-3 654	

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

- Družstvo nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tovar	53 831 098	51 207 298
Prenájom	1 503 583	1 631 984
Ostatné služby	224 993	169 830

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

- Družstvo neúčtovalo o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	-	-

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Nárok na náhradu poistných prípadov	15 966	20 612
Nárok na náhradu mánk a škôd	559	4 100
Ostatné prevádzkové výnosy	9 614	5 388
Prijaté dary	0	3 821

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	6 616 701	6 202 971
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	34 322	34 947
Zákonné sociálne poistenie	2 271 311	2 115 785
Iné osobné a sociálne náklady	564 785	543 117
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	9 487 119	8 896 820

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z CP a podielov (665)	199 950	44 575
Výnosové úroky (662)	12 957	13 080
Kurzové zisky počas roku (663.A)		0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		0
Ostatné finančné výnosy (66x)	5 225	3 822
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	218 132	61 477

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	251 408	246 615
Cestovné	17 683	16 000
Reprezentačné	23 478	23 622
Nájomné platené	472 973	431 302
Strážna služba	68 235	72 474
Náklady na revízie a kontroly zariadení	59 184	43 216
Náklady na čistenie, deratizáciu a pod.	62 973	47 887
Reklama	19 266	13 435
Náklady na služby výpočtovej techniky	79 114	70 234
Telefónne poplatky	52 416	56 427
Ostatné náklady na služby	170 823	189 497
audit	4 000	4 000
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 281 553	1 214 709

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Provízie stravovacie spoločnosti	106 549	109 752
Provízie COOP Jednota Slovensko	2 950	2 779
Poistné	57 685	55 592
Odpis pohľadávok	5 460	0
Ostatné prevádzkové náklady	3 031	4 189
Manká a škody	15 840	20 000

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	81 436	61 977
Kurzové straty počas roku (563.A)	3	227
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	86 564	125 790
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	168 003	187 994

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 000	4 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	53 831 098	51 207 298
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 728 576	1 801 814
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		68 394
Čistý obrat celkom	55 559 674	53 077 506

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	55 559 674	53 077 506
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

➤ Družstvo na základe dohody o ručení za záväzky pôvodného dlžníka COOP VOZ, a.s. Trnava v prospech veriteľa Tatrabanka, a.s. Bratislava na základe zmluvy o investičnom úvere č. 2080/2012 vo výške 400000 € a zmluvy o kontokorentnom úvere č. 1697/2005 až do výšky 3 900 000€ ručí maximálne do výšky 33,4% celkovej výšky nesplatených záväzkov, vyplývajúcich z uvedených zmlúv. Zostatok investičného úveru k 31.12.2017 je 74 000€ so splatnosťou 31.3.2019 (bol prolongovaný o 3 roky), zostatok kontokorentného úveru je 3 353 875,97 €, prolongácia úveru na ďalšie obdobie riešená dodatkom z 20.3.2018.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky	25 476	25 476
Iné		

➤ Družstvo má v prenájme nehnuteľný majetok na základe zmlúv o prenájme formou operatívneho prenájmu – 18 objektov – budov, v ktorých máme zriadené prevádzkové jednotky so sortimentom potravín a drogerie. Ďalej družstvo vedie na podsúvahovom účte odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 25 476 €.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31.12.2017 nenastali v družstve udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností uvedených v účtovnej závierke.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba a druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu bez DPH	
	2017	2016
COOP SETT, s.r.o. - dcérska spoločnosť (ekonomické a personálne prepojenie)		
- platené nájomné za prenájom nehnuteľností družstvu	53 936	56 435
- prijaté úroky z poskytnutej pôžičky od družstva	12 946	12 946
- prijaté nájomné za prenájom nehnuteľností	960	960
COOP VOZ a.s. - podielová účasť (ekonomické a personálne prepojenie)		
- dodanie tovaru	28 570 149	27 188 646
- logistické náklady	1 126 078	1 068 720
COOP Jednota Slovensko, SD (personálne prepojenie)		
- služby pre družstvo: franšíza, provízie a ostatné služby	70 540	64 269
- dodanie tovaru	228 096	233 634

- nákup poukázok	865	470
- prijaté nájomné za prenájom plochy pre CJS	76 526	75 981
- ostatné(predaj tovaru)	4 895	0
- prijaté dary	0	3 821
- fakturácia poukázok CJS	12 330	10 305
DRU a.s. Zvolen (personálne prepojenie)		
- prijaté nájomné za prenájom plochy od družstva	18 900	19 250
- dodanie tovaru	3 274	3 399
FROP a.s. Hlohovec (personálne prepojenie)		
- poskytnuté služby za servis a opravy	40 310	31 110
- dodanie zariadenia a materiálu	73 094	159 400
Členovia družstva:		
- poskytnuté úroky z pôžičiek od členov	6 485	9 263

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): odmeny	21 408	21 784
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): odmeny	12 948	13 163
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vzťahuje na všetkých členov predstavenstva a kontrolnej komisie má družstvo zabezpečené v poisťovni Allianz – slovenská poisťovňa, a.s. Trnava so zaplateným poisťným za rok 2017 vo výške 1650 €. Z hľadiska družstva je poisťné považované za nedaňový výdavok a poistených členov orgánov je považované za zdaniteľný príjem zo závislej činnosti. Z členov predstavenstva 3 osoby, ktoré sú aj zamestnancami družstva, majú k dispozícii osobný automobil na používanie na súkromné aj služobné účely. Suma vo výške 1% zo vstupnej ceny osobného motorového vozidla za každý mesiac používania sa považuje za ich zdaniteľný príjem zo závislej činnosti, čo v roku 2017 predstavovalo sumu 2 226,48€. Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: *bez náplne*

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): *bez náplne*

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): *bez náplne*

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č.1

Položky vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 319 685	40	20 213		1 299 512
Zmena základného imania					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy, nedeliteľný fond	6 372 934				6 372 934
Ostatné kapitálové fondy	478 908				478 908
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	913				913
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 530				28 530
Ostatné fondy tvorené zo zisku	265 315	5 843	22 321	24 000	272 837
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 396 523		80 688	257 144	1 572 979
Ostatné položky VI					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 339 172	180	19 667		1 319 685
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy, nedeliteľný fond	6 372 934				6 372 934
Ostatné kapitálové fondy	478 908				478 908
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	913				913
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 530				28 530
Ostatné fondy tvorené zo zisku	262 683	3 103	24 471	24 000	265 315
Nerozdelený zisk minulých r.	996 329		81 256	481 450	1 396 523
Ostatné položky VI					

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
k 31.12.2017 (CASH FLOW)

Čr	N Á Z O V	v EUR	v EUR
		kutočnosť v účtovnom obdobe	SLEDOVANOM MINULOM
1	Z/S Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	941 635	277 515
2	A. 1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsl. hospodárenia z bežnej č.	294 244	742 194
3	A.1.1. Odpisy dlhodob. nehmot. a hmot. maj. (+)	971 347	957 636
4	A.1.2. Zostatková hodnota DNM a DHM účt. pri jeho vyradení do nákl. (+)	0	0
5	A.1.3. Odpis oprav. polož. k odpl. nad.maj. (+/-)	0	0
6	A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
7	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-289	3 285
8	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (-/+)	66 008	-63 069
9	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku (-)	-199 950	-44 575
10	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	81 436	61 977
11	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-12 957	-13 080
12	A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv. (-)	0	0
13	A.1.11. Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv. (+)	0	0
14	A.1.12. Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	-506 663	-54 724
15	A.1.13. Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsl. hosp. z bežnej činnosti	-104 688	-105 256
16	A. 2. Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-343 357	824 570
17	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prev. čin. (-/+)	113 277	31 360
18	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prev. čin. (+/-)	-449 338	904 617
19	A.2.3. Zmena stavu zásob (-/+)	-7 296	-111 407
20	A.2.4. Zmena stavu krátkodob. finanč. majet. (+/-)	0	0
21	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú v iných častiach výkazu	892 522	1 844 279
22	A.3. Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ (+)	12 957	13 080
23	A.4. Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)	-81 436	-61 977
24	A.5. Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	199 950	44 575
25	A.6. Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-77 096	-73 088
26	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A6)	946 897	1 766 869
27	A.7. Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ (-)	14 312	-41 522
28	A.8. Príjmy mim. charakt. vzťahujúce sa na PČ (+)	0	0
29	A.9. Výdavky mim. charakt. vzťahujúce sa na PČ (-)	0	0
30	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	961 209	1 725 347
31	B.1. Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot. majetku (-)	-10 582	-10 043
32	B.2. Výdavky na obstaranie dlhodob. hmotného majetku (-)	-2 558 829	-3 301 202
33	B.3. Výdavky na obstaranie dlhodob. cenných papierov a podielov (-)	-184 804	0
34	B.4. Príjmy z predaja dohodobého nehmotného majetku (+)	0	0
35	B.5. Príjmy z predaja dohodobého hmotného majetku (+)	549 848	55 314
36	B.6. Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účt. jednotkách	0	0
37	B.7. Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky	0	0
38	B.8. Príjmy zo splácania dlhodobých poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky	0	0

39	B.9. Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	0	0
40	B.10. Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	0	0
41	B.11. Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného	0	0
42	B.12. Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
43	B.13. Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do	0	0
44	B.14. Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	0	0
45	B.15. Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	0	0
46	B.16. Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do	0	0
47	B.17. Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ (+)	0	0
48	B.18. Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ (-)	0	0
49	B.19. Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv. činnosť (+)	0	0
50	B.20. Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv. činnosť (-)	0	0
51	B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	0	0
52	C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	-12 650	-16 856
53	C.1.1. Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
54	C.1.2. Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickými	0	0
55	C.1.3. Prijaté peňažné dary (+)	0	0
56	C.1.4. Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
57	C.1.5. Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných	0	0
58	C.1.6. Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-12 650	-16 856
59	C.1.7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi alebo fyzickými	0	0
60	C.1.8. Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
61	C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov	1 411 764	1 530 726
62	C.2.1. Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
63	C.2.2. Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
64	C.2.3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka	1 500 000	1 500 000
65	C.2.4. Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo	0	0
66	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
67	C.2.6. Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
68	C.2.7. Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom	-125 559	-102 569
69	C.2.8. Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a	0	0
70	C.2.9. Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vypl	54 543	190 547
71	C.2.10. Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých	-17 220	-57 252
72	C.3. Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádz	0	0
73	C.4. Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, k	0	0
74	C.5. Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	0	0
75	C.6. Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	0	0
76	C.7. Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do fi	0	0
77	C.8. Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
78	C.9. Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
79	C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	1 399 114	1 513 870
80	D. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A	155 956	-16 714
81	E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného	651 165	667 879
82	F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného	807 121	651 165
83	G. Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekviva	0	0
84	H. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci ú	807 121	651 165