

POZNÁMKY**k 31. 12. 2017****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: 20.04.2017

4) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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	959	963
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	956	959
z toho: počet vedúcich zamestnancov	18	18

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Od 1.5.2011 účtovná jednotka používa informačný systém Najavo Profesionál (okrem Najavo Profesionál – majetok, kde používa systém MBM) od firmy Najavo, s.r.o., Hlavná 68. Košice. Od 1.1.2015 účtovná jednotka používa v IS Najavo Professional aj modul MAJETOK. Zavedenie nového systému spôsobilo zmenu v používaných denníkoch a číselných radoch.
- 3) Všetky transakcie v priebehu roka 2017 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

Obstarávacia 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 31.12.2017 pozostávajú z materiálu a tovaru. Tovar je umiestnený v priestoroch jednotlivých predajní, ktorých je celkom 160.

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	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok					
Softvér	156 916	0	0	0	156 916
Oprávky k softvéru	151 200	5 277	0	0	156 477
Netto	5 716	5 277	0	0	439

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok					
Pozemky	1 829 683	41 588	556	0	1 870 716
Stavby	25 958 793	1 061 442	127 876	0	26 892 359
Oprávky k stavbám	10 765 992	981 747	127 876	0	11 619 863
Netto hodnota	15 192 801	79 695	0	0	15 272 496
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	8 992 219	867 369	361 306	0	9 498 283
Oprávky k samostatne hnuteľným veciam a súborom	6 576 110	519 871	361 306	0	6 734 675
Netto hodnota	2 416 109	347 499	0	0	2 763 608
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	29 048	0	1869,28	0	27 179
Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku	24 410	0	1869,28	0	22 541
Netto hodnota	4 637	0	0	0	4 638
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	567 546	2 004 008	1 970 400	0	601 154
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	96 226	0	28 023	0	68 203

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka obstarala pozemky v celkovej hodnote 41 588 EUR a to pozemky v meste Považská Bystrica, v Badíne, v Detve, v Tatranskej Štrbe a v Kriváni. Sú to pozemky, ktorých kúpa súvisela s už existujúcimi obchodnými priestormi. Účtovná jednotka predala pozemky v spojitosti s predajom niektorých objektov, napr. v obci Zombor, v Malom Kríši. Vykonanými rekonštrukciami vybraných objektov sa zvýšila hodnota stavieb. Boli to hlavne obchodné priestory objektov v Považskej Teplej, v Bušinciach, parkovacia plocha v Logistickom centre, oplotenie vo Vinici. V roku 2017 účtovná jednotka predala objekty

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

v Malom Krtíši, v Zombori a v Šipiciach. V súvislosti s vykonanými rekonštrukčnými prácami a modernizáciami na prevádzkových jednotkách došlo aj k nákupu samostatných hnutelných 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 objektoch obchodných priestorov v obci Kriváň, v Brusne, v Banskej Bystrici a iné). V roku 2017 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	48 829	Poistná zmluva č. 34-1090.976- J s Kooperatívou a.s. B. Bystrica
		Druhy poistenia: živelné, krádež, poistenie zariadenia, zodpovednosť za škodu
Havarijné poistenie	12 011	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	0

V roku 2013 bolo zriadené záložné právo na pozemok a stavbu – Retail Box vo Zvolene za účelom zabezpečenia úveru poskytnutého Slovenskou sporiteľňou, a.s. Úver bol splatený v mesiaci júl 2017 a k 31.12.2017 nemá spoločnosť na žiadny majetok zriadené záložné právo.

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	1 022 101	334 398	19 385
V tom: akcie					17 260
Zákonný rezervný fond					2 125
COOP predajne Krupina, s.r.o., so sídlom v Krupine	49,00	49,00	5 000	-480	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Základný členský vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					221 471
Ďalší vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					221 471
SEDA s. r. o., so sídlom v Bratislave					664
DRU a. s., so sídlom vo Zvolene					73 040
DFM spolu	x	x	x	x	317 010

d) Informácie o významných položkách pohľadávok

Významné položky pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti sú:

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

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

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 31.12.2017 úrok vo výške 13 589 EUR. Splatnosť pôžičky bolo prolongovaná dodatkom k zmluve k 31.03.2018.

Pohľadávky, ktorými sú poskytnuté pôžičky firmám KOLIBA Trade, s.r.o., AGROUKDO, s.r.o. a Košút Plus, s.r.o., sú k 31.12.2017 v nasledovnej výške:

- KOLIBA Trade, s.r.o. vo výške 450 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 6 849 EUR
- AGROUKDO, s.r.o. vo výške 100 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 425 EUR
- Košút Plus, s.r.o. vo výške 18 750 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 85 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	61 405	600			62 005
Iné pohľadávky (poskytnutá pôžička, nájmy a manká)	104 209	11 502	6 410		109 301
Opravné položky spolu	165 614	12 102	6 410		171 306

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 2017 sa podľa smernice tvorili takto:

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

Doba omeškania so splácaním

Hodnota opravnej položky

Do 6 mesiacov

pri ťažko vymožiteľnej pohľadávkach sa hodnota opravnej položky stanoví individuálne 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

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	1 134 919	61 823	1 196 742
Iné pohľadávky	3 845 895	130 619	3 976 514
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 980 814	192 442	5 173 256

Do dňa zostavenia účtovnej závierky (08.02.2018) bolo zinkasovaných 18 336 EUR z pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2017. 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,
- 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

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

Odložená daňová pohľadávka k neuhradeným záväzkom

Tabuľka 9 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k neuhradeným záväzkom

Položka	Výška záväzku
Nájomné a provízia nezaplatené do 31.12.2017	20 479
Spolu	20 479
Odložená daňová pohľadávka 21%	4 301

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	104 154
Odchodné	151 575
Zľavy z NK	630 395
Nevyfakturované služby a tovar	5 000
Audit	2 000
Normy mánk a stratné	331 152
Rezervy spolu	1 224 276
Odložená daňová pohľadávka 21%	257 098

g) Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Popis finančných účtov

Pokladnica

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

Ceniny

Na účte 213 – Ceniny bol v roku 2017 účtovaný pohyb kolkových známok a stravné lístky – cudzí dodávatelia a nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko.

Účty v bankách

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

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 11 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	471 144
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 625 815
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	1 999 477
Peniaze na ceste	510 986
Spolu	5 607 422

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:	106 250
Nájomné	43 596
Predplatné za časopisy	3 863
Ostatné (telefónne poplatky,...)	38 181
Poistné	20 610
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	268 465
Faktúry, ostatné (poisťovňa, úroky, term. vklad)	240 217

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

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

2) Informácie o pasívach

a) Vlastné imanie

Základné imanie – (264 367 EUR) tvorí súhrn majetkových podielov z transformácie členov družstva a základných členských vkladov. Zhromaždením delegátov, ktoré sa konalo 28.04.2010 bolo schválené (zaokrúhlenie) zapisované základné imanie 100 000 EUR a základný členský vklad vo výške 50 EUR.

Výška zapisovaného základného imania je 100 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotka v roku 2016 dosiahla účtovný zisk 2 279 911 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.

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 13 Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Hodnota
Účtovný zisk za rok 2016	2 279 911
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	79 911
Prídel do sociálneho fondu	200 000
Prídel do nedeliteľného fondu	1 000 000
Prídel na účet nerozdeleného zisku	1 000 000

b) Informácie o rezervách

Tvorba krátkodobých rezerv:

- nevyfakturované služby a tovar 5 000 EUR
- nároky na odmeny vrátane poistného 104 154 EUR
- nevyčerpaná dovolenka vrátane poistného 555 597 EUR
- overenie účtovnej závierky 2 000 EUR
- preúčtovanie dlhodobej rezervy na odchodné 27 765 EUR
- normy mánk + stratné 331 152 EUR
- zľavy z nákupov na nákupné karty 630 395 EUR

Krátkodobé rezervy budú čerpané v roku 2018 vrátane rezervy na zľavy z nákupov na členské karty.

Tvorba dlhodobej rezervy

- odchodné 65 680 EUR

Dlhodobá rezerva je tvorená na roky 2019 - 2022.

Tabuľka 14 Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 569 867	1 656 062	1 473 076	96 791	1 656 062
Rezervy zákonné krátkodobé	512 853	555 597	511 138	1 715	555 597
Ostatné krátkodobé rezervy	1 057 014	1 100 465	961 938	95 076	1 100 465
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobá rezerva na odchodné	85 895	65 680		27 765	123 810

c) Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka 15 Závázky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé závázky	3 177 723
Krátkodobé závázky	10 430 775

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

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 31.12.2017	18 036 103
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12.2017	13 059 589
Odpisy prekračujúce príjem z nájmu	38 904
Rozdiel	4 937 610
Sadzba dane z príjmov	21
Odložený daňový záväzok	1 036 898

e) Záväzky zo sociálneho fondu

Tabuľka 17 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	673 106
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	117 658
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	200 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	317 658
Čerpanie sociálneho fondu	268 524
Konečný zostatok sociálneho fondu	722 240

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

Účtovná jednotka čerpala bankový úver od Slovenskej sporiteľne za účelom financovania kúpy obchodného objektu Retail Box vo Zvolene z roku 2013. Úver bol zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok, ktorým je pozemok a budova nehnuteľnosti, na ktorej kúpu sa úver čerpá. Dodatkom ku zmluve bola splatnosť

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

úveru upravená a úver bol splatný k 31.7.2017. Splátky úveru boli nastavené mesačne. K 31.12.2017 účtovná jednotka nečerpá žiadny bankový úver.

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 2018.

Tabuľka 188 Výdavky budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé:	95 479
Z toho: Ostatné služby	13 022
Plyn	4 193
Elektrina	78 264

5) Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 1919 Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 954 259
Odpočítateľné	38 905
Zdaniteľné	4 993 164
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 244 754
Odpočítateľné	1 244 754
Zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	261 398
Uplatnená daňová pohľadávka	
Zaúčtovaná ako náklad	-16 112
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Odložený daňový záväzok	1 040 395
Zmena odloženého daňového záväzku	
Zaúčtovaná ako náklad	90 320
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 2017 160 predajných jednotiek, v ktorých dosahuje tržby z predaja hlavne potravinových tovarov. Dosahované tržby podľa jednotlivých typov sú uvedené v tabuľke 21. Účtovná jednotka dosahuje tržby z prenájmu nehnuteľností a reklamných plôch, reklamy a zo stravovacích služieb.

Tržby z predaja tovaru: 97 270 263 EUR

Tržby z prenájmu nehnuteľností: 1 335 452 EUR

Reklama: 351 042 EUR

Stravovanie: 62 283 EUR

Tabuľka 20 Tržby z predaja tovaru s DPH podľa typov

Produkt	Objem tržieb s DPH
MO v cenách s DPH	114 595 728
Z toho:	
Mlieko a mliečne výrobky	17 240 201
Mäso a mäsové výrobky	11 068 960
Chlieb a pečivo	8 389 471
Hydina	2 165 575
Ovocie a zelenina	6 742 860
Lahôdky	2 170 260
Pivo a nealko nápoje	4 735 666
Ostatné potraviny	2 567 439
Priame dodávky – priemysel	333 903
Tuky, oleje	3 579 489
Múka	1 922 356
Ryža	902 637
Cestoviny	1 998 897
Cukor	5 608 935
Cukrovinky	9 864 632
Liehoviny	5 116 855
Víno	1 896 721
Konzervy	5 434 858
Káva, čaj	5 758 917

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

Pracie prášky	1 472 715
Kozmetika	1 126 976
Cigarety	10 877 698
Minerálne vody	1 903 785
Ostatné	1 715 922

Tabuľka 21 Objem tržieb s DPH podľa teritórii predaja

Hlavné teritória	Objem tržieb s DPH
Okres Krupina	17 056 588
Okres Zvolen	25 066 372
Okres Detva	10 709 547
Okres Levice	1 318 645
Okres Banská Bystrica	33 931 723
Okres Poltár	3 127 472
Okres Považská Bystrica	8 241 878
Okres Dolný Kubín	1 241 631
Okres Lučenec	2 242 353
Veľký Krtíš	11 196 422
Žiar nad Hronom	463 097

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: 595 065 EUR

Hlavnými odberateľskými jednotkami strediska pekárne sú prevádzkové jednotky družstva.

- Aktivácia vnútroorganizačných služieb v strediskách fotovoltických elektrární: 95 898 EUR

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

d) Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti

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 účtoch ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je účtovaná odmena za nákup v hodnote 141 821 EUR (cigaretové produkty). Významnými položkami sú aj výnosy z titulu náhrad poistných udalostí od poisťovacích spoločností.

e) Osobné náklady

Celková výška osobných nákladov za rok 2017 je: 13 651 764 EUR. Bližšie údaje sú uvedené v tabuľke.

Tabuľka 22 Osobné náklady

Názov účtu	Konečný stav
Mzdové náklady	9 426 846
Odmeny členom orgánov družstva	7 668
Zákonné sociálne poistenie	3 349 990
v tom: Sociálne poistenie	2 413 930
zdravotné poistenie	926 973
Ostatné sociálne poistenie	142 833
Sociálne zabezpečenie	724 428

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 23 Výnosy z poskytnutých pôžičiek

Názov účtu	Konečný stav
UROKY POZICKA LOG.CENTRUM STRED a.s.	156 000
UROKY POZICKA KOLIBA TRADE s.r.o.	23 411
UROKY POZICKA AGROUKDO	3460
UROKY POZICKA Košút Plus	2863

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

Výška kurzových ziskov v roku 2017 je 10 EUR.

g) Informácie o nákladoch za prijaté služby

Tabuľka 24 Náklady z prijatých služieb

Významné položky nákladov za prijaté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie
Platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov	839 808
Poplatky, provízie COOP Jednota Slovensko	115 636
Telefónne poplatky a poštovné	114 464
Služby stravovacích spoločností	172 352
Náklady na školenie	4 145

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

Významnou položkou nákladov z prijatých služieb je platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov. Účtovná jednotka prevádzkuje 52 svojich predajných jednotiek v prenajatých priestoroch.

h) Informácia o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Tabuľka 25 Vybrané položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov účtu	Konečný stav
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	9 800
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	11 139
Poistné	95 201
Manká na tovare	19 238

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 2017 účtovná jednotka postúpila pohľadávky v celkovej hodnote 1 800 EUR do LOGISTICKÉHO CENTRA STRED, a.s.

Výška poistných nákladov v roku 2017 dosiahla sumu 95 201 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 z pôžičiek členom, pracovníkom a ostatných FO v hodnote 56 621 EUR, bankové poplatky za operácie na posttermináloch v prevádzkových jednotkách v hodnote 136 076 EUR a bankové výdavky a poplatky v hodnote 24 693 EUR.. Hodnota kurzových strát k 31.12.2017 je 211 EUR.

2) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Tabuľka 26 Náklady platené audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 788
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 788

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka 27 Odpísané pohľadávky a záväzky - evidované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpísané a vyradené pohľadávky	270 379
Iné položky	
Odpísané premlčané záväzky	32 173

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 2017 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.	51 469 282
Logistická služba	2 148 939
Prenájom objektov pre LCS, a.s.	489 602
Prenájom strojov pre LCS, a.s.	398
Závodné stravovanie	60 872
Faktúry za palety	1 085 486
Poskytnutá pôžička pre LCS, a.s.	3 200 000
Úroky z pôžičky	156 000
Podiel na zisku LCS, a.s.	208 390

Firme LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. družstvo poskytlo pôžičku, z titulu ktorej boli v roku 2017 prijaté úroky v celkovej výške 156 000 EUR. Tejto firme družstvo prenajíma aj nehnuteľný majetok a zariadenie. Výška výnosov z prenájmu v roku 2017 dosiahla výšku 489 602 EUR. V priestoroch LCS začala účtovná jednotka v roku 2016 stavebné práce, ktoré boli dokončené v roku 2017 v celkovej výške 525 136 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	371 325
Franšíza a provízia platené CJS, sd	121 531
Prenájom plochy pre CJS, sd	122 634

Firme COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo spoločnosť v roku 2017 vystavila faktúry za prenájom plochy vo výške 122 634 EUR.

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

Nákup tovaru	626
Prenájom plochy	53 100
Reklama na letákoch	1250

Blízkou osobou je Mária Vahančíková TROPI - TOUR, od ktorej družstvo zaobstaralo služby cestovnej kancelárie spojené so zabezpečením služieb týkajúcich sa pracovných ciest vo výške: 75 926 EUR.

Členom družstva boli v roku 2017 vyplatené úroky z prijatých pôžičiek vo výške 56 621 EUR. Výška prijatých pôžičiek je: 1 415 088 EUR.

2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Tabuľka 28 Príjmy členov štatutárnych orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	Štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy	62 879	34 437	

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka 29 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	266 041		1 674		264 367
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	1 191 883	1 024			1 192 907
Nedeliteľný fond	6 500 000	1 000 000			7 500 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 044 084	1 385 816	587 201		1 842 699
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 447				28 447
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 858 167	1 000 000	1 018 190		7 839 977
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 279 911	2 27 223	2 279 911		2 297 223

Tabuľka 30 Prehľad zmien vlastného imania - bezprostredne predchádzajúce 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
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	1 190 753	1 131			1 191 883
Nedeliteľný fond	5 823 276	676 724			6 500 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 050 287	572 220	578 423		1 044 084
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 447				28 447
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

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy za COOP Jednota Krupina (CASH FLOW STATEMENTS) rok 2017

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
			r.	bežné
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		2 857 686	2 819 666
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		750 346	219 128
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku		1 412 791	1 297 886
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		37 915	-9 711
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		11 139	-226
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-179 565	-203 281
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-208 437	-254 265
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		60 024	70 457
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-193 280	-193 138
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-21 375	-260 915
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-168 866	-227 679
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		679 388	678 874
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-49 171	-243 988
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		930 133	929 183
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-201 574	-6 321
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.)		4 287 420	3 717 668
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		193 280	193 138
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-60 024	-70 457
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		208 437	254 265
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		4 629 113	4 094 614
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		-486 255	-491 046
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		4 142 858	3 603 568
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-1 975 984	-2 015 336
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		116 033	439 885

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

B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		94 658	209 441
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-1 765 293	-1 366 010
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.)		-500 136	-503 872
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-500 136	-503 872
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		140 325	-1 529 427
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		140 325	0
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		0	-1 529 427
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		-359 811	-2 033 299
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		2 017 754	204 259
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		3 589 668	3 385 409
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov ku dňu účtovnej závierky		5 607 422	3 589 668
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalent. na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		5 607 422	3 589 668