

**POZNÁMKY****k 31. 12. 2018****Informácie o účtovnej jednotke**

1) Obchodné meno: COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo

Sídlo: Svätotrojičné 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: 26.04.2018

4) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018. Štatutárneho audítora pre overenie účtovnej závierky, obdobie 2018, schválilo valné zhromaždenie 26.04.2018.

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	962	959
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	962	956
z toho: počet vedúcich zamestnancov	18	18

## ČI. II Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Od 1.5.2011 účtovná jednotka používa informačný systém Najavo Profesionál (okrem Najavo Profesionál – majetok, kde používa systém MBM) od firmy Najavo, s.r.o., Hlavná 68. Košice. Od 1.1.2015 účtovná jednotka používa v IS Najavo Professional aj modul MAJETOK. Zavedenie nového systému spôsobilo zmenu v používaných denníkoch a číselných radoch.
- 3) Všetky transakcie v priebehu roka 2018 sú uvedené v súvahe a výsledovke.
- 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
  - a) Majetok a záväzky sa oceňujú v súlade s § 24 a 25 Zákona. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

### Obstarávacou cenou

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

### Vlastnými nákladmi

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

### Menovitou hodnotou

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

### Reálnou hodnotou

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

### Obstarávacía cena

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

### Vlastné náklady

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

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

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 31.12.2018 pozostávajú z materiálu a tovaru. Tovar je umiestnený v priestoroch jednotlivých predajní, ktorých je k 31.12.2018 celkom 155.

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 doplňujú 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	11 635	0	0	168 551
Oprávky k softvéru	156 477	3 083	0	0	159 560
Netto	439	8 552	0	0	8 991

V roku 2018 bol obstaraný dlhodobý nehmotný majetok v celkovej výške 11 635 EUR. Jedná sa o programové vybavenie pre dochádzkový systém, a moduly Podnety zákazníkov a Kariéra na webovej stránke.

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	1 870 716	1 197 552	3 041	0	3 065 227
Stavby	26 892 359	771 209	82 955	0	27 580 614
Oprávky k stavbám	11 619 863	1 159 108	82 955	0	12 696 017
Netto hodnota	15 272 496	-387 899	0	0	14 884 597
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	9 498 283	743 562	299 886	0	9 941 959
Oprávky k samostatne hnutelným veciam a súborom	6 734 675	621 773	299 886	0	7 056 563
Netto hodnota	2 763 608	121 789	0	0	2 885 396
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	22 541	0	1 968	0	20 573
Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku	22 541	0	1 968	0	20 573
Netto hodnota	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	601 154	2 564 547	2 712 323	0	453 378
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	68 202	223 887		0	292 089

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka obstarala pozemky v celkovej hodnote 1 197 552 EUR a to pozemky v meste Krupina pri priestoroch LOGISTICKÉHO CENTRA STRED, vo Zvolene, Veľkom Krtiši, Očovej. Najväčšia investícia bola kúpa pozemku v Žiari nad Hronom v sume 620 644 EUR. Účtovná jednotka predala pozemky v spojitosti s predajom niektorých objektov, napr. v obci Podkonice, Príbelce a Veľký Krtíš. Vykonanými rekonštrukciami vybraných objektov sa zvýšila hodnota stavieb. Boli to hlavne obchodné priestory objektov v Banskej Bystrici, Zvolene, Kriváni, Hronseku, Hriňovej, Želovciach, Podlaviciach a modernizácia v Krupine. V roku 2018 účtovná jednotka predala objekty vo Veľkom Krtiši a v Príbelciach. 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 Krupine, v Banskej Bystrici,

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

ale aj iné). V roku 2018 boli poskytnuté preddavky dodávateľom stavebných prác vykonávaných na objektoch účtovnej jednotky, najmä spoločnosti Košút Plus, s.r.o., ktorá je hlavným dodávateľom týchto prác.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok

Stav na konci účtovného obdobia je v tabuľke zobrazený bez účtu **032 – Umelecké diela a zbierky**

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	48 791	Poistná zmluva č. 34-1090.976- J s Kooperatívou a.s. B. Bystrica
		Druhy poistenia: živel, krádež, poistenie zariadenia, zodpovednosť za škodu
Havarijné poistenie	15 723	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

K 31.12.2018 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. V roku 2018 poskytla účtovná jednotka pôžičku spoločnosti LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. v celkovej výške 3 700 000 EUR. Táto pôžička je splatná k 31.12.2019. V minulých obdobiach bola tejto spoločnosti poskytnutá krátkodobá pôžička a to v hodnote 3 200 000 EUR.

Tabuľka 4 Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Bežné účtovné obdobia					
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	21 836	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	3 700 000	0	0	3 700 000

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 5 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	946 339	292 908	19 385
V tom: Akcie					17 260
Zákonný rezervný fond					2 125
Pôžička					3 700 000
COOP predajne Krupina, s.r.o., so sídlom v Krupine	49,00	49,00	5 000	0	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Základný členský vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					465
Ďalší vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					221 006
SEDA s. r. o., so sídlom v Bratislave					664
DRU a. s., so sídlom vo Zvolene					73 040
DFM spolu	x	x	x	x	4 017 010

## 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

Ostatnou pohľadávkou v rámci podielovej účasti je úrok z poskytnutej dlhodobej pôžičky LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s. Výška tohto úroku k 31.12.2018 je 15 712 EUR.

Krátkodobé pohľadávky, ktorými sú poskytnuté pôžičky firmám KOLIBA Trade, s.r.o., a AGROUKDO, s.r.o. sú k 31.12.2018 v nasledovnej výške:

- KOLIBA Trade, s.r.o. vo výške 350 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 5 301 EUR
- AGROUKDO, s.r.o. vo výške 78 400 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 794 EUR

Pôžička poskytnutá spoločnosti Košút Plus, s.r.o. bola splatená v novembri 2018.

Opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka 6 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	62 005		8 320		53 685
Iné pohľadávky (poskytnutá pôžička, nájmy a manká)	109 301	4 104	12 633		100 772
Opravné položky spolu	171 306	12 102	20 953		154 457

Dôvody tvorby opravných položiek

Zásada opatrnosti u dubioznych 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 2018 sa podľa smernice tvorili takto:

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

Doba omeškania so splácaním

Hodnota opravnej položky

Do 6 mesiacov

pri ťažko vymožiteľnej pohľadávke sa hodnota opravnej položky stanoví individuálne po konzultácii s podnikovou právničkou

6 - 12 mesiacov

podľa vymožiteľnosti, stanoviska podnikovej právničky, resp. exekútora v dohodnutej výške min. 50% dlžnej sumy

Nad 12 mesiacov

po posúdení právničkou, resp. exekútorom vo výške 100% dlžnej sumy

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

Dôvody zrušenia opravných položiek:

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

## e) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka 7 Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 203 472	58 258	1 261 730
Iné pohľadávky	726 034	223 990	950 024
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 929 506	282 248	2 211 754

Do dňa zostavenia účtovnej závierky (08.02.2019) bolo zinkasovaných 14 168 EUR z pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2018. 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, taktiež úrok z pôžičky, ktorá je 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

Odložená daňová pohľadávka k neuhradeným záväzkom

Tabuľka 8 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k neuhradeným záväzkom

Položka	Výška záväzku
Nájomné a provízia nezaplatené do 31.12.2018	21 072
Spolu	21 072
Odložená daňová pohľadávka 21%	4 425



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 rezervám:

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

Tabuľka 9 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k rezervám

Popis	Hodnota rezervy
Odmeny	148 370
Odchodné	186 823
Zľavy z NK	585 106
Nevyfakturované služby a tovar	9 500
Audit	2 000
Normy mánk a stratné	334 994
Rezervy spolu	1 266 792
Odložená daňová pohľadávka 21%	266 026

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 2018 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 a terminovaný vklad v OTP Banke.

Tabuľka 10 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	274 274
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 567 974
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	754 730
Peniaze na ceste	234 178
Spolu	5 831 156

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

h) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Tabuľka 11 Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	165 224
Nájomné	78 440
Predplatné za časopisy	3 839
Ostatné (telefónne poplatky,...)	58 910
Poistné	24 035
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	56 918
Faktúry, ostatné (poisťovňa, úroky, term. vklad)	31 559
Nájomné	25 359

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 – (262 414 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 2017 dosiahla účtovný zisk 2 297 223 EUR. Tento zisk bol rozdelený v súlade so Stanovami družstva na Zhromaždení delegátov. Prídel do združených prostriedkov členských základní je vykonaný paušálne pre členskú základňu vo výške 100 EUR a príspevok na člena vo výške 5 EUR.

Tabuľka 12 Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Hodnota
Účtovný zisk za rok 2017	2 297 223
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	197 223
Prídel do sociálneho fondu	200 000
Prídel do nedeliteľného fondu	900 000
Prídel na účet nerozdeleného zisku	1 000 000

## b) Informácie o rezervách

## Tvorba krátkodobých rezerv:

- nevyfakturované služby a tovar	9 500 EUR
- nároky na odmeny vrátane poistného	148 370 EUR
- nevyčerpaná dovolenka vrátane poistného	617 482 EUR
- overenie účtovnej závierky	2 000 EUR
- preúčtovanie dlhodobej rezervy na odchodné	17 291 EUR
- normy mánk + stratné	334 994 EUR
- zľavy z nákupov na nákupné karty	585 106 EUR
- opravy po požiaroch	60 000 EUR

Krátkodobé rezervy budú čerpané v roku 2019, vrátane rezervy na zľavy z nákupov na členské karty. V novembri 2018 bol treťou osobou spôsobený požiar na stredisku Obchodný dom v Krupine, kde došlo ku škode na majetku. Keďže k 31.12.2018 neprebegli všetky opravy a práce súvisiace s touto udalosťou účtovná jednotka vytvorila rezervu vo výške 60 000 EUR na zatiaľ neuskutočnené opravy. Výška tejto sumy bola stanovená na základe odhadu z technického úseku.

## Tvorba dlhodobej rezervy

- odchodné	63 013 EUR
------------	------------

Dlhodobá rezerva je tvorená na roky 2020 - 2023.

## Tabuľka 13 Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 656 062	1 774 742	1 578 788	77 274	1 774 742
Rezervy zákonné krátkodobé	555 597	617 482	555 597	0	617 482
Ostatné krátkodobé rezervy	1 100 465	1 157 260	1 023 191	77 274	1 157 260
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobá rezerva na odchodné	123 810	63 013		17 291	169 532

## c) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

## Tabuľka 14 Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky	3 452 436
Krátkodobé záväzky	10 459 798

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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

## d) 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 15 Výpočet odloženého daňového záväzku (majetok)

Účtovná zostatková hodnota majetku k 31.12.2018	17 769 993
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12.2018	12 582 632
Odpisy prekračujúce príjem z nájmu	49 633
Rozdiel	5 137 728
Sadzba dane z príjmov	21
Odložený daňový záväzok	1 078 923

## e) Závazky zo sociálneho fondu

## Tabuľka 16 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	722 240
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	147 551
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	200 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	347 551
Čerpanie sociálneho fondu	342 555
Konečný zostatok sociálneho fondu	727 236

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

K 31.12.2018 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 a ostatné služby, ktoré boli fakturované v januári 2019.

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 17 Výdavky budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé:	10 281
Z toho: Ostatné služby	4 639
Voda	1 260
Stravné lístky	1 403
Energia	2 979

## 5) Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 18 Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>5 154 378</b>
Odpočítateľné	49 633
Zdaniteľné	5 204 011
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 287 864</b>
Odpočítateľné	1 287 864
Zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>270 451</b>
Uplatnená daňová pohľadávka	
Zaúčtovaná ako náklad	-9 053
Zaúčtovaná do vlastného imania	
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1082419</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	
Zaúčtovaná ako náklad	42 025
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 k 31.12.2018 155 predajných jednotiek, v ktorých dosahuje tržby z predaja hlavne potravinových tovarov. Dosahované tržby podľa jednotlivých typov sú uvedené v tabuľke 19. Účtovná jednotka dosahuje tržby z prenájmu nehnuteľností a reklamných plôch, reklamy a zo stravovacích služieb.

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

Tržby z predaja tovaru: 100 657 526 EUR

Tržby z prenájmu nehnuteľností: 1 369 998 EUR

Reklama: 358 095 EUR

Stravovanie: 69 598 EUR

Tabuľka 19 Tržby z predaja tovaru s DPH podľa typov

Produkt	Objem tržieb s DPH
MO v cenách s DPH	118 440 001
Z toho:	
Mlieko a mliečne výrobky	17 293 654
Mäso a mäsové výrobky	11 412 327
Chlieb a pečivo	8 742 029
Hydina	2 202 448
Ovocie a zelenina	6 763 149
Lahôdky	224 378
Pivo a nealko nápoje	5 471 014
Ostatné potraviny	2 654 732
Priame dodávky – priemysel	345 255
Tuky, oleje	3 701 192
Múka	1 987 716
Ryža	933 327
Cestoviny	2 066 859
Cukor	5 799 639
Cukrovinky	11 200 029
Liehoviny	5 290 828
Víno	1 961 209
Konzervy	5 619 644
Káva, čaj	5 954 720
Pracie prášky	1 522 788
Kozmetika	1 165 296
Cigarety	11 247 540
Minerálne vody	1 968 514
Ostatné	2 911 714

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.

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 20 Objem tržieb s DPH podľa teritórií predaja

Hlavné teritória	Objem tržieb s DPH
Okres Krupina	17 353 759
Okres Zvolen	26 202 182
Okres Detva	10 891 714
Okres Levice	1 318 763
Okres Banská Bystrica	34 834 581
Okres Poltár	3 294 806
Okres Považská Bystrica	8 749 484
Okres Dolný Kubín	1 234 421
Okres Lučenec	2 287 433
Okres Veľký Krtíš	11 863 222
Okres Žiar nad Hronom	409 636

## 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: 642 908 EUR

Hlavnými odberateľskými jednotkami strediska pekárne sú prevádzkové jednotky družstva.

- Aktivácia vnútroorganizačných služieb v strediskách fotovoltaických elektrární: 101 614 EUR

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

## d) Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti

V roku 2018 boli dosiahnuté tržby z predaja dlhodobého majetku družstva v celkovej výške 108 121 EUR. Najvýznamnejším z týchto predajov bol predaj objektu vo Veľkom Krtíši. Na účtoch ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je účtovaná odmena za nákup v hodnote 106 726 EUR (cigaretové produkty). Významnými položkami sú aj výnosy z titulu náhrad poistných udalostí od poisťovacích spoločností. V roku 2018 je významnou položkou týchto výnosov náhrada poistnej udalosti z požiaru na stredisku obchodného domu v Krupine.

## e) Osobné náklady

Celková výška osobných nákladov za rok 2018 je: 15 312 628 EUR. Bližšie údaje sú uvedené v tabuľke 21.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Tabuľka 21 Osobné náklady

Názov účtu	Konečný stav
Mzdové náklady	10 600 019
Odmeny členom orgánov družstva	9 647
Zákonné sociálne poistenie	3 882 834
v tom: Sociálne poistenie	2 664 550
zdravotné poistenie	1 040 006
Ostatné sociálne poistenie	159 476
Sociálne zabezpečenie	820 128

## 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 22 Výnosy z poskytnutých pôžičiek

Názov účtu	Konečný stav
UROKY POZICKA LOG.CENTRUM STRED a.s.	171 027
UROKY POZICKA KOLIBA TRADE s.r.o.	22 205
UROKY POZICKA AGROUKDO	5 750
UROKY POZICKA Košút Plus	429

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

Výška kurzových ziskov v roku 2018 je 17 EUR.

## g) Informácie o nákladoch za prijaté služby

Tabuľka 23 Náklady z prijatých služieb

Významné položky nákladov za prijaté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie
Platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov	850 814
Poplatky, provízie COOP Jednota Slovensko	121 712
Telefónne poplatky a poštovné	215 574
Služby stravovacích spoločností	185 171
Čistenie, dezinfekcia, odvoz odpadov	143 233
Poistná udalosť OD Krupina	106 248

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.



Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

h) Informácia o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Tabuľka 24 Vybrané položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov účtu	Konečný stav
Zostatková cena predaného majetku	63 938
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	11 869
Dary	15 793
Poistné	97 841
Manká na tovare	23 705
Škody na majetku - náhodné udalosti	160 591

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 roku 2018 účtovná jednotka prispela darom Fakultnej nemocnici s poliklinikou F.D. Roosevelta v Banskej Bystrici. V prípadoch, keď odberateľ neuhradil svoje záväzky a je to možné pristupuje účtovná jednotka k postúpeniu pohľadávok. V roku 2018 účtovná jednotka postúpila pohľadávky v celkovej hodnote 6 171 EUR do LOGISTICKÉHO CENTRA STRED, a.s. Výška poistných nákladov v roku 2018 dosiahla sumu 97 841 EUR. Účtovná jednotka má poistený majetok a taktiež má uzatvorené zmluvy na poistenie osôb s rôznymi poisťovacími spoločnosťami. Významnou položkou účtovaných škôd na majetku sú škody v súvislosti s už spomenutým požiarom na OD v Krupine.

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 64 208 EUR, bankové poplatky za operácie na posttermináloch v prevádzkových jednotkách v hodnote 149 975 EUR a bankové výdavky a poplatky v hodnote 28 557 EUR. Hodnota kurzových strát k 31.12.2018 je 269 EUR.

2) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Tabuľka 25 Náklady platené audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 793
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 793

## ČI. V

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka 26 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 zvierka**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky 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 2018 došlo k nasledujúcim skutočnostiam medzi družstvom a spriaznenými osobami:

<b>LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. (LCS, a.s.)</b>	<b>Hodnota transakcie bez DPH</b>
Nákup tovaru z LCS, a.s.	54 989 498
Logistická služba	2 057 679
Prenájom objektov pre LCS, a.s.	527 972
Prenájom strojov pre LCS, a.s.	398
Závodné stravovanie	67 852
Faktúry za palety	1 161 113
Poskytnutá pôžička pre LCS, a.s.	3 700 000
Úroky z pôžičky	171 027
Podiel na zisku LCS, a.s.	208 780

Spoločnosti LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. družstvo poskytlo pôžičku, z titulu ktorej boli v roku 2018 prijaté úroky v celkovej výške 171 027 EUR. Tejto firme družstvo prenajíma aj nehnuteľný majetok a zariadenie. Výška výnosov z prenájmu v roku 2018 dosiahla výšku 527 972 EUR. Pri objekte LCS kúpila účtovná jednotka pozemok, na ktorom plánuje rozšírenie objektu. Hodnota tohto pozemku je 331 650 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	375 059
Franšíza a provízia platené CJS, sd	121 712
Prenájom plochy pre CJS, sd	122 089
Súťaže - Rýchly nákup	204
Nákupné poukážky	208 630

Firme COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo spoločnosť v roku 2018 vystavila faktúry za prenájom plochy vo výške 122 088 EUR.

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

Nákup tovaru	764
Prenájom plochy	50 400

Blízkou osobou je Mária Vahančíková TROPI - TOUR, od ktorej družstvo zaobstaralo služby cestovnej kancelárie spojené so zabezpečením služieb týkajúcich sa pracovných ciest vo výške 115 274 EUR. Tržby za poskytnuté stravovacie služby boli v hodnote 661 EUR.

Členom družstva boli v roku 2018 vyplatené úroky z prijatých pôžičiek vo výške 64 208 EUR. Výška prijatých pôžičiek je: 1 642 781 EUR.

## 2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Tabuľka 27 Príjmy členov štatutárnych orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	Štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy	70 551	38 987	

**Čl. IX**  
**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Tabuľka 28 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	264 367	100	2 053		262 414
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	1 192 907	1 153			1 194 060
Nedeliteľný fond	7 500 000	900 000			8 400 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 842 699	432 897	606 487		1 669 109
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 447				28 447
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 839 977	1 000 000			8 839 977
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 297 223	2 006 344	2 297 223		2 006 344

Tabuľka 29 Prehľad zmien vlastného imania - bezprostredne predchádzajúce ÚO

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	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	2 297 223	2 279 911		2 297 223

**Čl. X**  
**Prehľad peňažných tokov**

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy za COOP Jednota Krupina SD (CASH FLOW STATEMENTS) rok 2018

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>	x	x	x
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>		2 494 107	2 857 686
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>		1 340 099	750 346
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku		1 718 538	1 412 791
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		45 722	37 915
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-93	11 139
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		67 375	-179 565
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-208 814	-208 437
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		64 298	60 024
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-205 834	-193 280
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-44 183	-21 375
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-96 910	-168 866
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>		3 109 933	679 388
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		2 781 236	-49 171
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		147 703	930 133
A.2.3.	Zmena stavu zásob		180 994	-201 574
<b>A*</b>	<b>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.)</b>		6 944 139	4 287 420
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		205 834	193 280
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-64 298	-60 024
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		208 814	208 437
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>		7 294 489	4 629 113
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		-454 791	-486 255
<b>A***</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>		6 839 698	4 142 858

<b>B.</b>	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 788 434	-1 975 984
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		108 121	116 033
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	94 658
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		-3 638 751	0
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>		-6 319 064	-1 765 293
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>C.1.</b>	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-571 613	-500 136
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-571 613	-500 136
<b>C.2.</b>	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		274 713	140 325
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		274 713	140 325
<b>C***</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>		-296 900	-359 811
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>		223 734	2 017 754
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>		5 607 422	3 589 668
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov ku dňu účtovnej závierky</b>		5 831 156	5 607 422
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>		5 831 156	5 607 422