

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

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

2. Hlavnými činnosťami Družstva sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	79,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	81
počet vedúcich zamestnancov	10	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 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.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa 30. mája 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2018 a 5. júna 2018.

8. Schválenie audítora

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

9. Informácie o skupine

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

Názov	Sídlo
JP Market a.s.	Centrum 2795, 017 01 Považská Bystrica, Slovensko
KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE, a. s.	919, 951 15 Mojmirovce, Slovensko
OPTIMA a.s.	Železničarska 8, 949 73 Nitra, Slovensko

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Gabriel Csollár - predseda JUDr. Martin Katriak – podpredseda, od 1.11.2017 aj zástupca generálneho riaditeľa
Členovia	Ing. Július Belovič Ing. Ján Bilinský – od 1.11.2017 aj generálny riaditeľ Ing. Zita Bógová Ing. Štefan Bujňák Ing. Ivan Bzdúšek Igor Jagelek Ing. Vladimír Habaj Ing. František Hric Ing. Miroslav Janík Ing. Eva Kolajová Ing. Ján Koza Ing. Ľudovít Kulcsár Ing. Štefan Mácsadi Ing. Janka Madajová Ing. Igor Matejov Ing. Ján Šlauka Ábel Tužinský Ing. Bohuslav Uváčik Ing. Jozef Vahančík
Kontrolná komisia	Ing. Mária Švecová - predsedníčka
Členovia	Anna Betušťáková - podpredsedníčka Ing. Vladimír Čuchran Pavel Viener Mgr. Roman Gubčo JUDr. Štefan Kol JUDr. Koloman Škuliba

C. INFORMÁCIE O ČLENOCH

Štruktúra členov Družstva bola nasledovná:

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Družstvom konzistentne aplikované okrem klasifikácie účtovných jednotiek pre účely vykazovania, ktorú Družstvo v roku 2018 prehodnotilo:

- a, prepojené účtovné jednotky
- b, účtovné jednotky v rámci podielovej účasti
- c, ostatné účtovné jednotky

Táto zmena vo vykazovaní nemá dopad na výsledok hospodárenia.

Družstvo sa rozhodlo vykázať hodnoty minulého obdobia r. 2017 podľa novej metodiky. Zmeny sú opísané v tabuľkách nižšie.

Súvaha 2018 – minulé obdobie 2017**Podielové cenné papiere a podiely**

Riadok súvahy	Názov	Závierka 2017 pôvodné vykazovanie bežné obdobie 2017	Závierka 2018 nové vykazovanie minulé obdobie 2017
22	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	5 280 881	3 950 765
23	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	35 842	264 150
24	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	26 000 000	27 101 808
	SPOLU	31 316 723	31 316 724

Pôžičky

Riadok súvahy	Názov	Závierka 2017 pôvodné vykazovanie bežné obdobie 2017	Závierka 2018 nové vykazovanie minulé obdobie 2017
25	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	3 334 984	312 680
26	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/		
27	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/		3 022 304
	SPOLU	3 334 984	3 334 984

Pohľadávky z obchodného styku - krátkodobé

Riadok súvahy	Názov	Závierka 2017 pôvodné vykazovanie bežné obdobie 2017	Závierka 2018 nové vykazovanie minulé obdobie 2017
55	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	5 359 034	3 612
56	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/		72 151
57	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	4 851 144	10 134 415
	SPOLU	10 210 178	10 210 178

Závazky z obchodného styku - krátkodobé

Riadok súvahy	Názov	Záverka 2017 pôvodné vykazovanie bežné obdobie 2017	Záverka 2018 nové vykazovanie minulé obdobie 2017
124	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	250 174	72 478
125	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)		5 533
126	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	5 411 960	5 584 123
	SPOLU	5 662 134	5 662 134

Ostatné záväzky

Riadok súvahy	Názov	Záverka 2017 pôvodné vykazovanie bežné obdobie 2017	Záverka 2018 nové vykazovanie minulé obdobie 2017
128	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	1 110 403	
129	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)		225 785
130	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)		884 618
	SPOLU	1 110 403	1 110 403

Výkaz ziskov a strát 2018 – minulé obdobie 2017**Výnosy z cenných papierov a podielov**

Riadok VZaS	Názov	Záverka 2017 pôvodné vykazovanie bežné obdobie 2017	Záverka 2018 nové vykazovanie minulé obdobie 2017
32	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	118 844	66 112
33	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)		168
34	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	1 582 874	1 635 438
	SPOLU	1 701 718	1 701 718

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

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

(c) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky

- rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- podmienený majetok - pravdepodobnosť a výška budúceho zvýšenia ekonomických úžitkov

(d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

(e) Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke

sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

(f) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(g) Zákazková výroba

Družstvo nemá zákazkovú výrobu.

(h) Zákazková výstavba nehnuteľností

Družstvo nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(i) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

(j) Krátkodobý finančný majetok

Družstvo nemá krátkodobý finančný majetok.

(k) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Družstvo nevlastní vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

(l) Finančné účty

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

(m) Emisné kvóty

Družstvo nemá pridelené emisné kvóty.

(n) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(o) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(p) Závazky

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

(q) Rezervy

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

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

(r) Zamestnanecké požitky

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

(s) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Družstvo je schopné ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

(t) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(u) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(v) Prenájom (lízing)

Družstvo nemá ani neposkytuje finančný prenájom.

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

(w) Deriváty

Družstvo nemá deriváty.

(x) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Družstvo neviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(y) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

(z) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

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

Výnosy z dlhodobého finančného majetku sa vykazujú osobitne v prípade prepojených účtovných jednotiek, pričom v predchádzajúcom účtovnom období sa vykazovali spolu s ostatnými výnosmi z cenných papierov a podielov.

(aa) Porovnateľné údaje

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

(bb) Oprava významných chýb minulých období

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a poškodením až do výšky 11.372.608 EUR, krádežou až do výšky 1.668.000 EUR (2017: 11.372.608 EUR, 1.668.000 EUR).

Družstvo neviduje v roku 2018 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Družstvo neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe CJS	
	%	%		2018	2017	2018	2017	2018	2017
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom								3 950 765	3 950 765
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>								3 950 765	3 950 765
JP Market a.s.	100	100	EUR	71 738	13 097	2 564 549	2 522 810	2 461 200	2 461 200
JP Market s.r.o	100	100	EUR	7 414	-1 530	570 822	623 408		
Kaštieľ Mojmírovce, a.s.	96,64	96,64	EUR	27 517	4 470	1 348 593	1 319 923	908 378	908 378
OPTIMA a.s.	64,93	96,25	EUR	198 112	193 390	1 789 658	1 708 196	581 187	581 187
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom								264 150	264 150
COOP EURO a.s.	33	33	EUR	16 288	21 140	667 229	650 941	35 842	35 842
COOP Jednota Levice	59,43	50	EUR	60 508	58 074	2 440 985	2 403 000	76 446	76 446
COOP Jednota Revúca	64,79	50	EUR	17 349	17 805	2 785 083	2 780 744	151 862	151 862
c) Ostatné účtovné jednotky								27 701 808	27 101 808
COOP Jednota Nitra	14,83	50	EUR	983 199	968 778	18 567 395	17 866 616	468 085	468 085
COOP Jednota Senica	13,75	49,67	EUR	78 265	255 972	6 982 251	6 974 182	149 390	149 390
COOP Jednota Topoľčany	7,79	50	EUR	63 096	38 054	4 160 537	4 125 742	81 394	81 394
COOP Jednota Trstená	5,31	48,99	EUR	75 275	59 284	3 895 846	3 828 762	53 160	53 160
COOP Jednota Žarnovica	12,88	49,37	EUR	121 942	102 317	3 867 922	3 745 354	132 793	132 793
Frop, a.s.	13,43	13,43	EUR	-19 735	19 921	364 971	394 561	20 906	20 906
Dru, a.s.	11,31	13,85	EUR	258 472	346 994	4 702 631	4 544 160	196 081	196 081
Tatra banka, a.s.	1,24	1,41	EUR	119 875	124 342	1 131 904	992 251	26 600 000	26 000 000
COOP Jednota Považská Bystrica, v konkurze	48		EUR					0	0
SPOLU								31 916 723	31 316 723

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

K 1.1.2018 došlo k zlúčeniu spoločnosti Vzdelávací inštitút COOP, a.s. (ďalej „zanikajúca spoločnosť“) do spoločnosti Kaštieľ Mojmírovce, a.s. (ďalej „nástupnícka spoločnosť“). Imanie zanikajúcej spoločnosti prešlo na nástupnícku spoločnosť. Akcionári zanikajúcej spoločnosti sa stali akcionármi nástupníckej spoločnosti s rovnakým podielom na základnom imaní a hlasovacími právami.

Realizovateľné cenné papiere a podiely okrem podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. sa k 31. decembru 2018 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Ocenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. sa k 31. decembru 2018 zvýšilo o 600 000 EUR. Precenenie na reálnu hodnotu nemalo vplyv na výkaz ziskov a strát, ale o túto čiastku sa zvýšilo vlastné imanie Družstva.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na strane 10.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné sklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Softvér	2 771 698	62 291	0	0	2 833 989	2 317 786	149 371	0	0	453 912
Oceniteľné práva	82 526	0	0	0	82 526	82 526	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	69 626	0	0	69 626	0	0	0	0	69 626
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 854 224	131 917	0	0	2 986 141	2 400 313	149 371	0	0	453 912
Pozemky	948 905	0	0	0	948 905	0	0	0	0	948 905
Stavby	5 636 723	93 722	0	0	5 730 445	3 260 023	214 820	0	0	2 376 700
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 178 255	38 002	71 238	0	1 145 019	961 496	87 039	71 238	0	216 759
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný hmotný majetok	36 034	0	0	0	36 034	0	0	0	0	36 034
Obstarávaný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	10 000	0	0	10 000	0	0	0	0	10 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 799 917	141 724	71 238	0	7 870 403	4 221 519	301 859	71 238	0	3 578 398
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 280 881	0	0	-1 330 116	3 950 765	0	0	0	0	5 280 881
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	1 702 177	0	0	-1 438 027	264 150	1 666 335	0	0	-1 666 335	35 842
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	26 000 000	600 000	0	2 768 143	29 368 143	0	0	0	1 666 335	26 000 000
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	3 334 984	645 724	1 686 608	-2 037 100	257 000	0	0	0	0	3 334 984
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	2 037 100	2 037 100	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	2 071 861	0	153 928	0	1 917 933	418 477	0	0	0	1 653 384
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	38 389 903	1 245 724	1 840 536	0	37 795 091	2 084 812	0	0	0	36 305 091
Neobežný majetok spolu	49 044 044	1 519 365	1 911 774	0	48 651 635	8 706 643	451 230	71 238	0	40 337 401

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vykazovaný v prípade, že počiatkový stav bol nulový. Ako prírastok bol majetok vykazovaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstarávaným nehmotným majetkom bola startovacia fáza pre novú webovú stránku (69 626 EUR).

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok je vykazovaný v prípade, že počiatkový stav bol nulový. Ako prírastok bol majetok vykazovaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstarávaným hmotným majetkom bolo technické zhodnotenie na budove - výmena svetidiel (79 753 EUR). Najväčším vyradeným hmotným majetkom bolo motorové vozidlo v zostatkovej cene 0 EUR. Dôvodom vyradenia bolo jeho nahradenie novým motorovým vozidlom.

Ako prírastok ostatných realizovateľných cenných papierov bolo vykazované zvýšenie trhovej hodnoty akcií v Tarnbanke a.s.

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

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Přesuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Přesuny	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj										
Solvér	2 467 012	207 406	0	97 280	2 771 698	2 201 950	115 836	0	0	2 317 786
Oceňovacie práva	82 526	0	0	0	82 526	82 526	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	97 280	0	0	-97 280	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 646 818	207 406	0	0	2 854 224	2 284 476	115 836	0	0	2 400 312
Prozenky	948 905	0	0	0	948 905	0	0	0	0	948 905
Stavby	5 520 618	116 105	0	0	5 636 723	3 048 891	211 132	0	0	3 260 023
Samosprávne hmotné veci a sily hmotných vecí	1 165 954	104 876	92 575	0	1 178 255	939 877	114 194	92 575	0	961 496
Posúvateľské celky trvalých prírastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné sídlo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	36 034	0	0	0	36 034	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 671 511	220 980	92 575	0	7 799 917	3 988 767	325 326	92 575	0	4 221 519
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 280 881	0	0	0	5 280 881	0	0	0	0	5 280 881
Podielové cenné papiere a podiely z podielovú účastníkov okrem v prepojených účtovných jednotkách	1 686 337	17 582	1 743	0	1 702 177	1 666 335	0	0	0	1 666 335
Ostatné realizovacie cenné papiere a podiely	23 950 000	2 050 000	0	0	26 000 000	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	2 643 862	1 677 200	986 078	0	3 334 984	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 281 552	1 008 294	217 985	0	2 071 861	418 477	0	0	0	418 477
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	34 842 632	4 753 076	1 205 806	0	38 389 903	2 084 812	0	0	0	2 084 812
Neobežný majetok spolu	45 160 962	5 181 463	1 298 381	0	49 044 044	8 358 056	441 162	92 575	0	8 796 643

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vykazovaný v prípade, že počiatočný stav bol nenulový. Ako prírastok bol majetok vykazovaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstarávaným nehmotným majetkom bol IS pre marketing (167 040 EUR).

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok je vykazovaný v prípade, že počiatočný stav bol nenulový. Ako prírastok bol majetok vykazovaný v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstarávaným hmotným majetkom bol nákladový vozidlo v zostatkovej cene 0 EUR. Dôvodom vyradenia bolo jeho nahradenie novým motorovým vozidlom.

Ako prírastok ostatných realizovateľných cenných papierov bolo vykazované zvýšenie trhovej hodnoty akcií v Tatrabankae a.s.

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám predstavujú dlhodobú časť pôžičiek poskytnutých družstvom. Ako pôžičky sú vykazované finančné prostriedky Družstva poskytované na základe Zmluvy o úvere členom Družstva za účelom podpory koncepcie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2017 – 2021. Sú poskytované na obdobie dlhšie ako 1 rok, ako krátkodobá je vykazovaná časť z nich s lehotosplnosťou do 1 roka. Spôsob tročenia vychádza z úrokovvej sadzby EURIBOR a príslušného maržu. Úroky sa splácajú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované nariadením alebo spoločne so zmluvou. Úvery sa poskytujú príslušnému družstvu až po zhodnotení a využití vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadosti po schválení v Predstavenstve Družstva.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine	EUR	0,73 - 3,81	2020-2028	2 294 100	2 294 100	3 334 984
				2 294 100	2 294 100	3 334 984
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine	EUR			1 492 304	1 492 304	1 638 028
Pôžičky bývalým členom Družstva - v konkurze	EUR			271 028	271 028	271 028
Predpísané úroky	EUR			154 601	154 601	162 805
				1 917 933	1 917 933	2 071 861
Spolu				4 212 033	4 212 033	5 406 845

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

4. Zásoby

Družstvo vykázalo zásoby vo výške 215 092 EUR. Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou a krádeže do výšky 153 000 EUR (v roku 2017: 153 000 EUR). Značná časť týchto zásob (146 314 EUR) sa nachádza v sklade v Krupine a je poistený na náklady partnerskej spoločnosti v Krupine. Zo zásobami môže Družstvo voľne disponovať a sú ocenené v hodnote ku ktorej nie je potrebné tvoriť opravnú položku.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Družstvo nemalo zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

Informácie o najvýznamnejších položkách pohľadávok sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Predaj tovaru	4 531 012	4 699 142
Licencie a marketingové služby	6 579 517	4 347 410
Provízie	482 096	509 617
Poskytnuté preddavky	876 440	419 611
Daňové pohľadávky	4	183 681
Ostatné pohľadávky	85 902	237 169
Spolu	12 554 971	10 396 629

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	334 906	160	0	736	334 331
Spolu	334 906	160	0	736	334 331

Dôvodom na vytvorenie opravných položiek k pohľadávkam je, že

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

Dôvodom na zrušenie opravných položiek je pominutie dôvodov ich existencie.

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	12 390 263	8 257 825
Pohľadávky po lehote splatnosti	499 039	2 473 710
Spolu	12 889 302	10 731 535

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

7. Odložená daňová pohľadávka

Družstvo neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

8. Krátkodobý finančný majetok

Družstvo neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Družstvo nemá vlastné akcie.

10. Finančné účty

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	3 095	7 714
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9 295 260	11 396 078
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 298 355	11 403 792

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 785	347
Ostatné	1 785	347
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	68 576	46 429
Kalendáre a reklamné predmety	9 078	11 775
Poistné	11 888	8 789
Licenčný poplatok a aktualizácia SW	15 695	8 961
Nákupné poukážky	3 010	2 756
Literatúra a časopisy	3 491	3 388
Zdravotná starostlivosť	1 062	1 488
Výhry	10 250	0
Ostatné	14 102	9 273
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Reklamné služby	0	0
Spolu	70 362	46 776

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

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

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 593	73 308	77 806	0	73 308
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	61 018	55 108	61 018	0	55 108
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	61 018	55 108	61 018	0	55 108
Ostatné rezervy krátkodobé					
Energie a opravy	800	800		800	800
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000	12 000	11 013	987	12 000
Odmeny a odvod ZŤP	5 775	5 400	5 775		5 400
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	18 575	18 200	16 788	1 787	18 200

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

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

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	83 792	783 320
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	5 615 459	7 782 434
Spolu krátkodobé záväzky	5 699 251	8 565 754
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	22 824	15 454
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	22 824	15 454

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

Ako dlhodobé záväzky sú vykázané záväzky zo sociálneho fondu.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2016
Záväzky po lehote splatnosti	783 320	16 068
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	7 782 434	6 913 835
Spolu krátkodobé záväzky	8 565 754	6 929 903
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	15 454	12 727
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	15 454	12 727

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	26 439 494	25 908 718
– zdaniteľné	26 436 585	25 908 718
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-307 281
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	5 552 294	5 376 302
Zmena odloženého daňového záväzku	175 992	653 797
Zaúčtovaná ako náklad	49 991	223 297
Zaúčtovaná do vlastného imania	126 000	430 500

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 5 418 000 EUR súvisí s precenením realizovateľných akcií na reálnu hodnotu a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 138 142 EUR súvisí s rozdielnou účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 3 849 EUR súvisí s neuhradenými záväzkami k 31.12.2018.

Suma 126 000 EUR účtovaná do vlastného imania na účet 414 – oceňovacie rozdiely z precenenia na reálnu hodnotu realizovateľného cenného papiera.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 454	12 727
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 944	18 431
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>27 944</i>	<i>28 431</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>20 574</i>	<i>25 704</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 824	15 454

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

6. Vydané dlhopisy

Družstvo nevydalo žiadne dlhopisy.

7. Bankové úvery

Družstvo nečerpalo bankové úvery.

8. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Družstvo neobdržalo návratné finančné výpomoci.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	344 016	388 452
Výhry a reklamné náklady	318 164	383 951
Ostatné	25 852	4 501
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	199	199
Ubytovanie	199	199
Spolu	344 215	388 651

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

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Oblasť odbytu - Slovenská republika	46 200 951	44 692 006
Provízie a franšíza	19 030 921	17 131 264
Predaj tovaru	24 388 617	24 743 629
Ostatné služby	2 781 413	2 817 113

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Družstvo neúčtovalo o vlastnej výrobe.

3. Aktivácia

Družstvo neúčtovalo o aktivácii.

4. Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

	2018	2017
Výnosy z hospodárskej činnosti, okrem tržieb za vlastné výkony, z toho:	7 093 497	4 436 371
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:</i>	<i>3 777</i>	<i>6 438</i>
Predaj majetku	3 777	6 438
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>7 089 720</i>	<i>4 429 933</i>
Dary		0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	7 082 390	4 417 915
Poistné udalosti	1 780	4 683
Nákupné poukážky-odpis	2 872	4 372
Vratka DPH z EÚ	908	840
Iné	1 770	2 123
Finančné výnosy, z toho:	994 614	1 719 370
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>8</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>994 613</i>	<i>1 719 362</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov z dlhodobého finančného majetku	902 995	1 647 034
Výnosy z pôžičiek	78 245	56 345
Výnosové úroky - termínované vklady a ostatné	13 373	15 984
Ostatné finančné výnosy - vysporiadanie ďalšej majetkovej účasti	0	0

3. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby z predaja služieb	21 812 334	19 948 377
Tržby za tovar	24 388 617	24 743 629
Čistý obrat spolu	46 200 951	44 692 006

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

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

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 104 437	12 715 258
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 184</i>	<i>8 184</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 184	8 184
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 096 253</i>	<i>12 707 074</i>
Náklady na marketing a reklamu	9 792 301	10 602 865
Obchodné a daňové poradenstvo	420 476	436 328
Školenia a semináre	383 744	378 408
Výpočtová technika	345 085	267 683
Ostatné	1 154 646	1 021 790
Náklady na predaný tovar, z toho:	27 933 416	28 394 617
Tovar	27 933 416	28 394 617
Náklady na spotrebu materiálu a energií, z toho:	329 199	304 642
Spotreba materiálu	219 128	219 678
Spotreba energie	110 071	84 964
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 317 227	4 554 384
Odpis pohľadávok	7 082 390	4 417 960
Pokuty a penále	5 939	35
Dary	159 259	59 962
Členské príspevky profesným organizáciám	38 537	35 264
Poistné	12 928	14 507
Neuplatnená DPH	14 944	21 858
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-576	843
Iné	3 806	3 956
Finančné náklady, z toho:	5 677	4 877
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>84</i>	<i>135</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 594</i>	<i>4 742</i>
Predané cenné papiere a podiely		1 743
Zostatková cena ďalšej majetkovej účasti		0
Bankové poplatky	5 594	2 999
Iné		0

2. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	1 913 657	1 956 813
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 103 339	1 109 350
Sociálne poistenie	704 128	709 257
Zdravotné poistenie	306 105	270 211
Sociálne zabezpečenie	112 699	79 768
Spolu	4 139 929	4 125 398

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 972 076		100,00 %	266 858		100,00 %
teoretická daň		414 136	21,00 %		56 040	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	468 756	98 439	4,99 %	2 611 441	548 403	205,50 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-913 035	-191 737	-9,72 %	-1 661 247	-348 862	-130,73 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-307 281	-64 529	-3,27 %	-1 129 250	-237 143	-88,86 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	2 792	0,14 %	0	2 625	0,98 %
	<u>1 220 515</u>	<u>259 101</u>	<u>13,14 %</u>	<u>87 802</u>	<u>21 063</u>	<u>7,89 %</u>
Splatná daň z príjmov		259 101	13,14 %		21 063	7,89 %
Odložená daň z príjmov		49 991	2,53 %		223 297	83,68 %
Celková daň z príjmov		309 092	15,67 %		244 360	91,57 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2018 2017

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

126 000 430 500

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

Družstvo má v nájme časť plôch (12 539 m²) v prevádzkových priestoroch od spriaznených osôb. Nájomné zmluvy sú uzavreté na 1 rok s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Družstvo nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

2. Prenajatý majetok

Družstvo prenajíma nasledovný majetok:

Objekt	Prenajímateľná plocha m ²	Tržby 2018 EUR	Tržby 2017 EUR
administratívna budova v Bratislave	4 325	260 054	237 768
byt v Bratislave	33	2 390	2 390
Spolu	4 358	262 444	240 158

3. Iné položky

SOU - Jedná sa o majetok v užívaní SOU Šamorín, ktorého vlastníkom je Družstvo. Predmetné nehnuteľnosti a pozemky získal Slovenský zväz spotrebných družstiev (právny predchodca Družstva, v ďalšom texte „SZSD“) v osemdesiatych rokoch na základe hospodárskych zmlúv od štátu v niektorých prípadoch bezodplatne, pričom na prílohách bola vyčíslená zostatková hodnota v Kčs.

Takto získané vlastníctvo k majetku SZSD v priebehu minulého obdobia nikdy nepreviedlo na tretie osoby, v roku 1990 bola prevedená správa tohto majetku prostredníctvom delimitačných protokolov na SOU, ktorých SZSD bol a je zakladateľom (zriaďovateľom).

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

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

V roku 2010 sa predali všetky SOU okrem SOU Šamorín.

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

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

Vecné bremeno

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

4. Podmienené záväzky

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

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

5. Podmienení majetok

Iné práva - Družstvo je členom niekoľkých družstevných organizácií, ktoré sú záujmovými spoločnosťami. Cieľom združenia je spoločná ochrana záujmov družstevných zväzov.

Z členstiev plynú benefity (napr. podiely na zisku), o ktorých účtuje Družstvo na účtoch výnosov z dlhodobého finančného majetku a iných výnosov.

6. Ostatné finančné povinnosti

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 843 839 EUR (v roku 2017: 851 950 EUR), odmeny dozorných orgánov Družstva vo výške 203 400 EUR (v roku 2017: 201 300 EUR), odmeny iných orgánov Družstva vo výške 56 100 EUR (v roku 2017: 56 100 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných a iných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú (v roku 2017: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH DRUŽSTVA A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Družstvo eviduje nasledovné spriaznené osoby:

a) Dcérske a ostatné prepojené účtovné jednotky v skupine

- JP Market, akciová spoločnosť,
- OPTIMA a.s.
- KAŠTIEL MOJMÍROVCE s.r.o.,

b) Osoby v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám

- COOP EURO a.s.
- COOP Jednota Levica, spotrebné družstvo
- COOP Jednota Revúca, spotrebné družstvo

c) Kľúčový manažment Družstva

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

d) Ostatné spriaznené osoby

- spotrebné družstvá uvedené vo výpise z obchodného registra ako členovia Družstva,
- veľkoobchodné spoločnosti, ktorých akcionármi sú spotrebné družstvá: COOP VOZ, a.s., Veľkoobchodný družstevný podnik, a.s., Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s., COOP-TATRY, s.r.o., LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., COOP JLC, a.s. Kostolné Kračany, COOP LC SEVER, a.s., LC Sabinov, a.s., COOP Jednota – Logistické centrum, a.s., COOP Trenčín - LC, a.s.,
- obchodné spoločnosti a Družstvá uvedené v časti E/3
- SOU Šamorín uvedené v časti K,
- Družstevná únia SR, COOP Únia ČR,
- Nadácia Jednota COOP,
- Zväz obchodu SR,
- Republiková únia zamestnávateľov,
- Slovenská obchodná a priemyselná komora,
- Organizácia zamestnávateľov skupiny COOP Jednota,
- NORD COOP Invest, s.r.o.

Transakcie so spriaznenými osobami sú posudzované ako prijaté alebo ako poskytnuté z pohľadu nákladov a výnosov.

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

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

	2018 EUR	2017 EUR
Spolu	1 167 058	700 690
Náklady	1 129 811	573 236
- obstaranie služieb	505 467	573 236
- obstaranie tovaru	624 344	0
Výnosy	37 247	71 774
- úroky z pôžičiek	7 247	9 274
- dividendy a podiely na zistku	30 000	62 500
Pôžičky	41 760	55 680
- prijaté istiny z pôžičiek	41 760	55 680

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
dlhodobý finančný majetok	3 950 765	3 950 765
pôžičky dlhodobá časť	257 000	312 680
pôžičky krátkodobá časť	69 600	55 680
nesplatené úroky z poskytnutých pôžičiek	665	3 612
spolu aktíva	4 278 030	4 322 737
záväzky z obchodného styku	40 891	72 478
spolu pasíva	40 891	72 478

b) Transakcie s osobami v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s osobami v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám:

Spolu	248 464	327 090
Náklady	32 655	63 358
- obstaranie služieb	32 655	33 978
- obstaranie akcií	0	17 582
- peňažné dary	0	11 798
Výnosy	211 189	245 412
- poskytnutie služieb	84 071	106 625
- predaj tovaru	127 099	138 619
- úroky z pôžičiek	19	168
Pôžičky	4 620	18 320
- prijaté istiny z pôžičiek	4620	18320

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
dlhodobý finančný majetok	264 150	264 150
pôžičky krátkodobá časť	0	4 620
pohľadávky z obchodného styku	51 727	72 151
spolu aktíva	315 877	340 921
záväzky z obchodného styku	11 274	5 533
ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	225 785	225 785
spolu pasíva	237 059	231 318

c) Transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva:

	2018 EUR	2017 EUR
Spolu	1 103 339	1 109 350
<i>poskytnuté</i>	1 103 339	1 109 350
- odmeny členom orgánov	1 103 339	1 109 350

d) Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Spolu	30 080 917	29 810 215
<i>Náklady</i>	2 398 244	2 384 394
- obstaranie služieb	1 970 749	2 037 563
- obstaranie tovaru	256 612	250 592
- poskytnuté dary	151 991	77 270
- členské príspevky	18 892	18 969
<i>Pôžičky</i>	28 223 532	30 617 364
- poskytnuté pôžičky	500 000	2 650 000
<i>Výnosy</i>	26 042 445	26 324 693
- poskytnutie služieb	1 681 087	1 642 671
- predaj tovaru	24 261 383	24 604 245
- úroky z pôžičiek	70 980	46 903
- dividendy a podiely na zisku	28 995	30 874
<i>Pôžičky</i>	1 640 228	1 101 128
- prijaté istiny z pôžičiek	1 640 228	1 101 128

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
dlhodobý finančný majetok	884 821	884 821
pôžičky dlhodobá časť	2 037 100	3 022 304
pôžičky krátkodobá časť	1 422 704	1 577 728
pohľadávky z obchodného styku	4 978 843	5 211 380
spolu aktíva	9 323 468	10 696 233
záväzky z obchodného styku	182 085	172 163
ostatné záväzky voči spoločníkom a združeniu	884 618	884 618
spolu pasíva	1 066 703	1 056 781

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				Stav k 31.12.2018
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Základné imanie	5 958 914	0		0	5 958 914
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 642 125	0	0	0	1 642 125
Zákonné rezervné fondy	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	15 919 296	0	13 600	0	15 905 696
Štatutárne fondy	15 919 296	0	13 600		15 905 696
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	20 801 225	474 000	0	0	21 275 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	19 908 000	474 000	0	0	20 382 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	893 225	0	0	0	893 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 078 260	0	0	12 498	1 090 758
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 078 260	0	0	12 498	1 090 758
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 498	1 662 985	10 000	-12 498	1 662 985
Spolu	47 911 185	2 136 985	23 600	0	50 024 570

Na účte základné imanie Družstvo vykázalo základné a ďalšie členské vklady spotrebných družstiev (akcie družstevných podnikov a finančné vklady). Hodnota vykázaneho základného imania k 31.12.2018 je 5.958.914 EUR a hodnota zapísaneho základného imania je 19.054 EUR. Rozdiel medzi zapísaným a nezapísaným základným imaním vyplýva z právnej formy družstva a je v súlade s právnymi predpismi.

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

Ako ostatné kapitálové fondy Družstvo vykazuje:

- voľné členské vklady

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

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena precenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. na trhovú cenu k 31. decembru 2018.

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

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

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

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

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				Stav k 31.12.2017
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Základné imanie	5 958 914	0		0	5 958 914
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 642 125	0	0	0	1 642 125
Zákonné rezervné fondy	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	15 969 964	0	50 668	0	15 919 296
Štatutárne fondy	15 969 964	0	50 668		15 919 296
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	19 181 725	1 619 500	0	0	20 801 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	18 288 500	1 619 500	0	0	19 908 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	893 225	0	0	0	893 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 076 142	2 118	0	0	1 078 260
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 076 142	2 118	0	0	1 078 260
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 118	22 498	12 118	0	22 498
Spolu	46 329 855	1 644 116	62 786	0	47 911 185

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	22 498
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	12 498
Spolu	22 498

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 662 985€ rozhodne členská schôdza na základe návrhu predstavenstva.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2018

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1972076,00	266858,00
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-557198,00	-1286821,00
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	451230,00	441163,00
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	576,00	-843,00
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-76213,00	9458,00
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-981240,00	-1701718,00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13373,00	-15984,00
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-8,00
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	84,00	135,00
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3727,00	-6355,00
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	65465,00	-12669,00
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-5394107,00	1043124,00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2158342,00	-685022,00
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3168523,00	1647664,00
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-67242,00	80482,00
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-3979229,00	23161,00
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	13373,00	15984,00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	981240,00	1701718,00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-2984616,00	1740863,00
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-47515,00	-202119,00
A. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-3032131,00	1538744,00
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-131917,00	-207406,00
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-131724,00	-220980,00
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-17582,00
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3727,00	6355,00
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-500000,00	-2650000,00
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1686608,00	1175128,00
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	926694,00	-1914485,00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2105437,00	-375741,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11403792,00	11779533,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9298355,00	11403792,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9298355,00	11403792,00