

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12.2013

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a)

Obchodné meno účtovnej jednotky: COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo

Sídlo účtovnej jednotky: 1. mája 54, 031 25 Liptovský Mikuláš

Dátum založenia: 13.9.1953

Dátum vzniku: 13.9.1953

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo (ďalej len COOP Jednota), bola založená 13.9.1953, je zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel Dr., vložka 71/L a predmet jej činnosti je nasledovný:

- Obchod so zmiešaným tovarom
- Obchod s mäsom a mäsovými výrobkami
- Obchod s potravinami
- Aranžérske služby
- Obchod so stavebninami, železiarskym a priemyselným tovarom
- Výkup lesných záhradných plodov pre spracovateľské závody
- Prenájom zariadení predajní, požičovňa strojov stavebníkom
- Opravy motorových vozidiel
- Mäsiarstvo – údenárstvo
- Cestná nákladná doprava
- Pohostinská činnosť
- Výroba a predaj chleba a pekárenských výrobkov
- Predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
- Predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravených mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- Sprostredkovanie obchodu
- Prevádzkovanie závodnej kuchyne
- Reklamné činnosti
- Činnosti cestovnej kancelárie
- Činnosť cestovnej agentúry
- Vydávanie periodickej a neperiodickej tlače
- Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- Ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- Výroba tepla

A. c) Počet zamestnancov:

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

Tabuľka č. 1.

Ukazovateľ	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, z toho:	664,25	679,75
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, z toho:	693	704
počet vedúcich zamestnancov	140	140

Údaje o počte zamestnancov podľa jednotlivých divízií:

Ukazovateľ	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, z toho:	664,25	679,75
divízia Liptovský Mikuláš	420,50	426,25
divízia Spišská Nová Ves	172,75	179,75
divízia Rimavská Sobota	71	73,75

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

COOP Jednota je ručiacim spoločníkom COOP LC SEVER a.s. Liptovský Mikuláš pri poskytovaní investičného úveru Poštovou bankou v r. 2008.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka COOP Jednoty k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012 bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo, konaným dňa 12.04.2013.

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C. a) b) c) d) COOP Jednota je súčasťou konsolidovaného celku a je konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidovanou účtovnou jednotkou je COOP LC SEVER, a.s. so sídlom Družstevná 2351/7, 031 01 Liptovský Mikuláš. COOP Jednota aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve: ak zostavením len individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky sa významné neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

D. Ďalšie informácie

a/rozpracované v časti E.	e/rozpracované v časti I.	i/rozpracované v časti M. a N.
b/rozpracované v časti F.	f/rozpracované v časti J.	j/rozpracované v časti O.
c/rozpracované v časti G.	g/rozpracované v časti K.	k/rozpracované v časti P.
d/rozpracované v časti H.	h/rozpracované v časti L.	l/rozpracované v časti R.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania COOP Jednoty tzv. going concern.

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. COOP Jednota nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení: obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. COOP Jednota nakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok.

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení priame a nepriame náklady spojené s výrobou. COOP Jednota netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.

3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom COOP Jednota neevidovala v danom roku.

4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení: obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poisťné a pod.). COOP Jednota v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok

5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení priame a nepriame náklady súvisiace s vytvorením majetku. COOP Jednota netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom COOP Jednota neevidovala. Majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. COOP Jednota nemá novozistený majetok pri inventarizácii. Novozistený majetok COOP Jednota oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

7) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou pri nákupe a predaji. COOP Jednota v bežnom roku vlastnila dlhodobý finančný majetok.

8) Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou v zložení: obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob pri prijímaní na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne. COOP Jednota v bežnom roku nakupovala zásoby. Pri účtovaní zásob COOP Jednota postupovala podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2 spôsobom A účtovania zásob.

9) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení: priame náklady a časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním. COOP Jednota netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

10) Zásoby obstarané iným spôsobom COOP Jednota nevlastnila.

11) Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj COOP Jednota neevidovala.

12) Pohľadávky pri ich vzniku COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

13) Krátkodobý finančný majetok COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou.

14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Deriváty COOP Jednota neeviduje.

18) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi COOP Jednota neeviduje.

19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajíateľa:

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

20) Majetok obstaraný v privatizácii COOP Jednota neeviduje.

21) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splaatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“).

Daň z príjmu za príslušné účtovné obdobie sa skladá zo splatnej a odloženej dane.

Splatná daň z príjmu:

Splatné daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú v očakávanej výške prijatej sumy od daňového úradu resp. ich úhrady daňovému úradu. Na ich výpočet sa používajú sadzby a daňové zákony, ktoré sú platné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daň z príjmov:

Odložená daň z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Odložená daň z príjmov (vo výsledku hospodárenia) predstavuje zmenu stavu odložených pohľadávok a záväzkov počas roka s výnimkou odloženej dane súvisiacej s položkami, ktoré sa účtujú priamo do vlastného imania.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú pomocou daňovej sadzby, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase realizácie pohľadávky, resp. zúčtovania záväzku na základe daňových sadzieb a daňových zákonov platných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

E. d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku vychádza z požiadavky zákona 431/2002 o účtovníctve a je zostavený interným predpisom. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. COOP Jednota používa odpisovú metódu rovnomernú.

Drobný hmotný majetok, ktorého cena obstarania je od 166 € do 1 700 € sa odpisuje rovnomerne 24 mesiacov od doby zaradenia do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého cena obstarania je do 2 400 € sa odpisuje rovnomerne 24 mesiacov od doby zaradenia do používania.

Majetok, ktorého cena je od 3,30 € do 165,99 € sa neodpisuje a účtuje sa priamo do spotreby materiálu. Eviduje sa v zostave ostatného drobného majetku.

Účtovná jednotka účtuje ako o dlhodobom hmotnom majetku o pozemkoch, ktoré sa neodpisujú.

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku COOP Jednota nemala.

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období:

V účtovnom období 2013 COOP jednota nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohe v tabuľkách č.2.1., 2.2., 4.1., 4.2.

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Opis poisteného majetku a druh rizika	Poistná suma majetku	Ročné poistné majetku
1. Živelné poistenie:	24 678 000	27 153,00
budovy, stavby	16 257 000	
hnuteľné veci	4 938 000	
umelecké predmety	3 000	
zásoby	3 480 000	
2. Poistenie pre prípad odcudzenia	10 471 600	35 611,88
hnuteľné veci	6 292 000	
umelecké predmety	3 600	
zásoby	4 176 000	
3. Poistenie strojov	1 779 000	10 318,20
4. Poistenie skla	253 300	8 007,12
5. Poistenie zodpovednosti za škodu	199 400	801,24
celkom	37 381 300	81 891,44

Poznámky Úč POD 3 – 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	8	7	6	2
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

COOP Jednota ma poistený majetok v poisťovne KOOOPERATIVA a.s. Poistná zmluva č. 080-5002950 bola uzavretá dňa 10.7.2012 na dobu neurčitú.

F. c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku, ktoré boli zriadené v prospech bank na zabezpečenie úverov, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 5.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené právo	
Nákupné stredisko Liptovský Hrádok	129 351
Administratívna budova na ul. 1. mája 54 Liptovský Mikuláš	458 828
Obchodný dom Spišská Nová Ves	375 942
Prevádzková jednotka 195 Ružomberok	266 922
TEMPO Spišská Nová Ves	1 515 554
VO sklad Liptovský Mikuláš	90 295
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

F. d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke COOP Jednota nemá.

F. e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva, COOP Jednota nemá.

F. f) Majetok, ktorým je goodwill COOP Jednota nemá.

F. g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

Opravná položka k nadobudnutému majetku sa netvorila.

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období: nebola uskutočnená.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenne papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom):

Tabuľka č. 8.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	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
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
COOP LC SEVER a.s. L. Mikuláš	99,00	99,00	1 227 659	Zisk 97 321	1 128 799
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
COOP Jednota Slov., Bratislava	7,76	7,76			336 571
DRU a.s. Zvolen	13,80	13,80			54 780
COOP Tatry	11,52	11,52			115 549
TATRAPEKO a.s.	1,00	1,00			5 113
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 640 812

F. j) Obstarávacía cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene je uvedený v prílohe v tabuľkách č. 6.1. a 6.2.

F. k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy neboli vytvorené.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

Zložky dlhodobého finančného majetku	Zmena stavu majetku prírastky +, úbytky – 2013	Zmena stavu majetku prírastky +, úbytky – 2012
Podiely v dcérskej spoločnosti	0	+298 800
Finančné investície		
Zmena stavu spolu	0	+298 800

F. m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať COOP Jednota nemá.

F. n) Dlhodobý finančný majetok ocenený ku dňu účtovnej závierky reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania COOP Jednota nemá.

F. o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy COOP Jednota nevytvára.

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Tabuľka č. 12.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2013
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 328 000

Záložné právo na tovarové zásoby bolo zriadené v prospech Poštovej banky a.s. za poskytnutý revolvingový úver číslo 002/09/050382/D/001 vo výške 500 000 EUR. Úver bol poskytnutý na prevádzkové potreby a je splatný 20.1.2014. Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať COOP jednota nemá.

F. q) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj:

COOP Jednota nevykonala zákazkovú výrobu, ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

F. r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade: **Bežné účtovné obdobie** Tabuľka č. 14.

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	144 263	8 007	9 515		142 755
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
-Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	144 263	8 007	9 515		142 755

F. s) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade: Tabuľka č. 15.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	96 441		96 441
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	80 000		80 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	176 441		176 441

Poznámky Úč POD 3 – 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	8	7	6	2
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	730 045	78 408	808 453
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	32 830		32 830
Iné pohľadávky	27 603		27 603
Krátkodobé pohľadávky spolu	790 478	78 408	868 886

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	96 441		96 441
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	170 000		170 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	266 441		266 441
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	837 396	62 427	899 823
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	22 632		22 632
Krátkodobé pohľadávky spolu	860 028	62 427	922 455

Členenie pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2013	2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	78 408	62 427
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	790 478	860 028
Krátkodobé pohľadávky spolu	868 886	922 455
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	176 441	266 441
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	176 441	266 441

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia COOP Jednota neeviduje.

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo nimi nakladať:

Tabuľka č. 17.

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	188 373,71

Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky číslo 000317C/CORP/2012 zo dňa 28.9.2012 ku kontokorentnému úveru číslo 000317/COPR/2012 v UNICredit Bank Slovakia a.s. Záložné právo je zriadené na pohľadávky voči vybraným odberateľom v celkovej sume menovitej hodnoty pohľadávky 188 373,71 EUR: LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o. IČO 31 396 674, Vaša stravovacia s.r.o. IČO 35 683 813. COOP Jednota nemá pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

F. v) Odloženú daňovú pohľadávku COOP Jednota netvorila.

F. w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže COOP Jednota voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov: Tabuľka č. 17.1.

Názov položky	2013	2012
Pokladnica, ceniny	532 996	24 957
Bežné bankové účty	54 815	49 320
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	581 021
Spolu	587 811	655 298

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku COOP Jednota netvorila.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať COOP Jednota nemá.

F. za) Krátkodobý finančný majetok ocenený ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou COOP Jednota nemá.

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2013	31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 464	7 399
Nájomné Imperial Tobacco	6 302	7 352
Ostatné	1 162	47
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 132	74 184
Poistné	18 413	19 756
Telefón	3 654	4 900
Nájomné Stop.Shop	18 123	17 614
Nájomné Imperial Tobacco	1 050	
Služby za internet	2 160	
Nájomné PJ 359 REALITY – správ. CZ	0	25 000
Predplatné	1 267	
Ostatné	4 465	6 914
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		2 603
Úroky COOP LC Sever a.s.		2 603
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 355	11 313
Úroky COOP LC Sever a.s.	3 966	
Vykurovanie	3 382	11 095
Zľavy, vyplatené cudzím členom	828	
Úroky COOP LC Sever a.s.	3 966	
Ostatné	213	218

F. zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa: COOP Jednota neprenajíma.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a.1, 2, 4, 6) Údaje o vlastnom imaní:

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	31.12.2013	31.12.2012
Základné imanie ZPČ zapísané v OR	200 000	200 000
25% čistého majetku z transformácie	703 201	709 836
Ostatné prídely k 1.1.	8 823	8 823
Vyrovňovací majetkový podiel		
Rozdiel vrátených vyrovnávacích podielov		
Ďalší členský vklad COOP LC SEVER	179 250	179 250
Prírastok členských podielov	120	90
Vrátené členské podiely		
Rozdiel vyplatených majetkových podielov	667 837	660 927
Prídel do základného imania zo zisku	57 349	57 349
Majetkové podiely členov divízií Spišská Nová Ves	423 253	425 794

Poznámky Úč POD 3 – 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	8	7	6	2
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vlastné imanie Spišská Nová Ves - PS	671 476	671 476
SPOLU	2 911 309	2 913 545

Základný členský podiel členov k 31.12.2013 je 6 072 x 30 EUR = 182 160 EUR.

G. a.3) Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka v bežnom roku bolo nasledovným obrazom:

Tabuľka č. 22.1.

Názov položky	2012
Účtovný zisk	130 198
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov – fond členov a funkcionárov	75 000
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné rezervný fond	55 198
Spolu	130 198

G. a.5) Zisk alebo stratu, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania COOP Jednota nemala.

G. b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie, ich tvorba, použitie, zrušenie:

zákonná rezerva – Z, ostatná rezerva (účtovná) – Ú

Prehľad o rezervách podľa jednotlivých druhov za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č. 23.1.

Názov položky	1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	267 969	1 417 252	1 412 643		272 578
Zákonné rezervy					
Elektrická energia	30 673	992 096	999 708		23 061
Plyn	132	117 448	116 880		700
Teplo	14 650	30 000	25 750		18 900
Dovolenka a soc. zabezpečenie	74 839	79 705	74 839		79 705
Zákonné rezervy spolu	120 294	1 219 249	1 217 177		122 366
Ostatné zákonné rezervy					
Voda	1 899	12 485	13 690		694
Audit	3 700	2 366	3 700		2 366
Služby	20 000	26 000	36 000		10 000
Pokrok s.r.o.	2 076	7 152	2 076		7 152
Rezerva na zľavy	120 000	150 000	140 000		130 000
Ostatné zákonné rezervy spolu	147 675	198 003	195 466		150 212

Predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 23.2.

Názov položky	1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	318 694	1 433 271	1 483 996		267 969
Zákonné rezervy					
Elektrická energia	13 760	867 397	850 484		30 673
Plyn	115 537	300 465	415 870		132
Teplo	9 450	22 650	17 450		14 650
Dovolenka a soc. z	66 994	74 839	66 994		74 839
Zákonné rezervy spolu	205 741	1 265 351	1 350 798		120 294

Poznámky Úč POD 3 – 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	8	7	6	2
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné zákonné rezervy					
Voda	955	13 264	12 320		1 899
Audit	2 000	3 700	2 000		3 700
Trangošová	55 764	6 564	62 328		0
Služby	33 384	20 000	33 384		20 000
Pokrok s.r.o.	20 850	4 392	23 166		2 076
Rezerva na zľavy		120 000			120 000
Ostatné zákonné rezervy spolu	112 953	167 920	133 198		147 675

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Záväzky podľa splatnosti

Názov položky	2013	2012
Záväzky spolu	10 805 605	11 586 197
Záväzky do lehoty splatnosti	10 322 905	10 693 529
Záväzky po lehote splatnosti	482 700	892 668
Záväzky z obchodného styku	6 079 266	6 590 498
Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti	5 596 566	5 697 830
Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	482 700	892 668

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedená v nasledujúcom prehľade: Tabuľka č. 24.

Názov položky	2013	2012
Dlhodobé záväzky spolu	1 074 434	1 189 959
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 074 434	1 189 959
Krátkodobé záväzky spolu	7 019 714	7 465 458
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 537 014	6 572 790
Záväzky po lehote splatnosti	482 700	892 668

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Druh záväzku, banka	k 31.12.2013	Názov založeného majetku
Úver Poštová banka	151 498	Nákupné stredisko Spišská Nová Ves
krátkodobý revolvingový		Tovarové zásoby 1 328 000 €
Úver UniCredit Bank	1 143 604	Nákupné stredisko Liptovský Hrádok
dlhodobý revolvingový		Administratívna budova Liptovský Mikuláš
		Pohľadávky vybraných odberateľov 188 374 €
Úver Sberbank Slovensko a.s.	1 143 777	Predajňa č. 195 Ružomberok
krátkodobý kontokorentný		TEMPO Spišská Nová Ves
Spolu:	2 438 879	

G. f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Odložený daňový záväzok vzniká z toho titulu, že daňová zostatková cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná. Stav odloženého daňového záväzku k 1.1.2013 bol 536 516 EUR, zvýšenie rozdielu medzi odpismi za rok 2013 činí 23 964 EUR. Zostatok odloženého daňového záväzku k 31.12.2013 je 560 480 EUR.

Informácie o odloženom daňovom záväzku sú v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 25.

Názov položky	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 547 638	2 332 679
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 547 638	2 332 679
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov		
Sadzba dane z príjmov v %	22	23

Poznámky Úč POD 3 – 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	8	7	6	2
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	560 480	536 516
Zmena odloženého daňového záväzku	23 964	131 959
Zaúčtovaná ako náklad	23 964	131 959
Zaúčtovaná do vlastného imania		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Tvorba a čerpania sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 26.

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 414	3 165
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 564	51 803
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	52 564	51 803
Čerpanie sociálneho fondu	53 819	53 554
Konečný zostatok sociálneho fondu	159	1 414

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 iné potreby zamestnancov. COOP Jednota čerpá najviac prostriedkov zo sociálneho fondu na stravovanie a na dopravu pre svojich zamestnancov.

G. h) Vydané dlhopisy COOP Jednota nemala.

G. i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci:

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 28.1.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2013	Suma istiny k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobé úvery spolu					
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank a.s.	EUR	2,60	na neurčitú	1 143 604	1 113 802
Sberbank Slovensko a.s.	EUR	2,62	30.5.2014	1 143 777	1 249 011
Poštová banka a.s.	EUR	2,59	17.1.2014	151 498	299 998
Krátkodobé úvery spolu				2 438 879	2 662 811

Kontokorentný úver v UniCredit Bank Slovakia a.s. na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb je zabezpečený pohľadávkami vo výške 188 374 EUR a zriadením záložného práva na administratívnu budovu COOP Jednoty a nákupné stredisko Liptovský Hrádok. Úverový limit vo výške 1 162 000 EUR je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 30 dní. Na zabezpečenie kontokorentného úveru Sberbank Slovensko a.s. bolo v prospech banky zriadené záložné právo na prevádzkovú jednotku č. 195 v Ružomberku a na supermarket TEMPO v Spišskej Novej Vsi. Úverový rámec vo výške 1 500 000 EUR je splatný 30.5.2014. Úver v Poštovej banke je zabezpečený zásobami vo výške 1 328 000 EUR a nákupným strediskom v Spišskej Novej Vsi.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 28.2.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2013	Suma istiny k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžičky členov družstva	EUR	4,00	13 mesiacov	415 019	452 389
Dlhodobé pôžičky spolu					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky spolu					

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 – 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	8	7	6	2
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	2013	2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
cestovné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	16 513	17 509
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	996	996

G. k) Významné položky derivátov COOP Jednota neeviduje.

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi COOP Jednota neeviduje.

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu:

Názov leasingu	Číslo zmluvy	Predmet leasingu	Začiatok leasingu	Koniec leasingu
1.ČSOB Leasing	1072143	Chladiarenské zariadenie TEMPO L M	31.10.2010	31.8.2015
2.ČSOB Leasing	1072144	Vybavenie prevádzky TEMPO LM	31.10.2010	31.8.2015

Ďalšie informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu sú v prílohe v Tabuľke č. 31.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Tovar		Ekonomický prenájom		Marketingové služby	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	52 670 641	51 296 976	572 519	562 289	332 468	451 244

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob: také zásoby COOP Jednota nemala.

H. c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

H. d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

H. e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

H. f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období:

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh výnosov	Hodnota 2013	Hodnota 2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 352	167 042
Úhrada manka pri krádeže- poisťovňa	15 304	24 612
Úhrada za opravy - poisťovňa	18 094	91 373
Výnosy z úhrady mánk	29 723	33 741
Výnosy z úhrady škody	0	88
Prebytok na dlhodobom majetku	1 183	996
Prebytky na tovare a materiáli	238	227
Súdne poplatky priznané k náhrade	277	350
Zber papiera	566	6 658
Provízia za COOPkasa	7 384	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 041	0
Ostatné prevádzkové výnosy	1 542	8 997
Finančné výnosy, z toho:	54 952	121 235
Výnosy z finančných investícií	50 796	117 796
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Úroky z bankových účtov	4 156	3 193
Ostatné finančné výnosy	0	246
Kurzové zisky	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona:

Poznámky Úč POD 3 – 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	8	7	6	2
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čistý obrat COOP Jednoty na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade: Tabuľka č. 33.

Druh výnosov	Hodnota 2013	Hodnota 2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb, z toho:	918 378	1 013 533
1.Tržby z ekonomického prenájmu	501 263	469 132
2.Tržby domového hospodárstva	71 256	93 157
3.Tržby za ostatné služby /marketingové služby COOP/	345 859	451 244
Tržby za tovar	52 670 641	51 296 976
Výnosy za zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	280 150	456 153
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	53 869 169	52 766 662

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch:

I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby :

I. b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období:

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

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 262 160	1 344 321
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 630	5 379
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 630	5 379
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 256 530	1 338 942
Opravy a udržiavanie majetku	180 514	246 025
Nájomné	441 749	454 784
Poplatky za služby	95 402	96 621
Poplatky stravovacím spoločnostiam	123 875	122 660
Telefón	84 836	96 070
Strážna služba	13 824	18 186
Smeti	44 762	44 861
Vodné stočné	28 164	32 113
Výpočtová technika	76 934	71 735
Právne zastupovanie	22 099	20 431
Reklama	36 159	38 965
Školenia	6 967	2 338
Revízia zariadenia	25 789	20 512
Poštovné	7 833	6 696
Iné položky nákladov za poskytnuté služby	67 623	66 945
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	52 471 360	51 261 582
Spotreba materiálu	433 653	456 183
Spotreba energií	1 566 934	1 560 207
Náklady na predaný tovar	42 350 749	41 168 782
Mzdové náklady	4 253 532	4 249 928
Zákonné sociálne poistenie	1 478 864	1 411 119
Zákonné sociálne náklady	327 061	333 576
Daň z nehnuteľnosti	106 613	113 185
Ostatné náklady na hospodár. činnosť	110 370	192 060
Manka a škody	188 103	169 707
Odpisy majetku	1 172 118	1 227 128
Poistenie majetku	115 297	129 043

Poznámky Úč POD 3 – 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	8	7	6	2
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poplatky za vedenie účtov	125 932	116 317
Zostatková cena predaného DNM a DHM	211 860	105 389
Iné položky	30 274	28 958
Finančné náklady, z toho:	90 104	117 760
Kurzové straty, z toho:	0	20
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	20
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	90 104	117 740
Úroky z bankových účtov a pôžičiek	92 104	117 740
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. e) Náklady za overenie účtovnej závierky, uist'ovacie audítorské služby:

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené v tabuľke: Tabuľka č. 34.

Položky nákladov	Hodnota 2013	Hodnota 2012
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 630	5 379
Náklady za overenie audítorom AVA audit s.r.o.	5 630	5 379

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. a -e, g) Odložená daň:

Tabuľka č. 35.

Názov položky	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	22 964	23 307
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odloženú daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Zmena sadzby dani z príjmov nebola	0	0

J. f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením:

Text	Hodnota 2013	Hodnota 2012
1. Splatná daň z príjmov	50 851	69 042
2. Odložená daň z príjmov (záväzky +, pohľadávky -)	23 964	131 959
3. Daň z príjmov - zrazená	1	77
4. Výsledok hospodárenia /VH/ pred zdanením	174 848	331 276
5. Sazdba dane z príjmov	23	19
6. VH pred zdanením vynásobený sadzbou dane (DZ)	221 092	363 377
7. Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	74 816	201 077
8. Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	32 725,53	51 545
	preplatok	nedoplatok

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Text	Hodnota 2013	Hodnota 2012
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	50 851	69 042
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti splatná		
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	23 964	131 959
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti odložená		

Poznámky Úč POD 3 – 04		DIČ	2	0	2	0	4	2	8	7	6	2
------------------------	--	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2013				2012			Tabuľka č. 36.	
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %		
a	b	c	d	e	f	g		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	174 848	X	X	331 276	X	X		
Teoretická daň	X	40 215	23,0	X	62 942	19,0		
Daňovo neuznané náklady	322 650	74 209	42,4	378 671	71 947	21,7		
Výnosy nepodliehajúce dani	-276 406	-63 573	-36,4	-346 570	-65 848	-19,9		
Umorenie daňovej straty								
Spolu	221 092	50 851	29,1	363 377	69 042	20,8		
Splatná daň z príjmov	X	50 851	29,1	X	69 042	20,8		
Odložená daň z príjmov	X	23 964	13,7	X	131 959	39,8		
Daň zrazená	X	1	0	X	77	0,02		
Celková daň z príjmov	X	74 816	42,8	X	201 077	60,7		

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

K. a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcií, odpísaných pohľadávok a záväzkov:

Názov položky		Hodnota 2013	Hodnota 2012
Upísané vklady členov	756/000	413 570	450 186
Odpísané pohľadávky	757/000	261 061	279 319
Upísané finančné pôžičky členov do 33,19	758/000	1 449	2 202

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L. a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe:

Budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe COOP Jednota nemá.

L. b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Budúcich práv a povinností nevykázaných v súvahe COOP Jednota nemá.

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

M. a -c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

	Súčasní členovia orgánov			Bývalí členovia orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy						
2013	13 890	8 090				
2012	11 860	6 560				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné plnenia						

Odmeny členov štatutárnych orgánov (predstavenstvo) a dozorných orgánov (kontrolná komisia) z dôvodu výkonu ich funkcie pre COOP Jednotu v sledovanom účtovnom období boli vo výške 21 980 EUR (v roku 2012: 18 420 EUR). Členom predstavenstva, ani členom kontrolnej komisie neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

N. a, b) Zoznam vzájomných obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok so spriaznenými osobami, uvedenými v časti L. b):

COOP Jednota neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku COOP LC Sever a.s.	44 417	39 883
Pohľadávky z obchodného styku DC Nordia s.r.o.	0	0
Dlhodobé pohľadávky (úročená pôžička) COOP LC Sever a.s.	80 000	170 000
Závazky z obchodného styku COOP LC Sever a.s.	3 070 457	3 586 022
Závazky z obchodného styku DC Nordia s.r.o.	591 559	509 562

COOP LC SEVER a.s., v ktorej má COOP Jednota 99% podiel, zásobuje tovarom všetky prevádzkové jednotky družstva. Podiel na dodávkach tovarov do prevádzkových jednotiek z celkového objemu bol 61,97% (rok 2012 61,68 %). Obrat s DPH v roku 2013 bol 33 577 968 EUR oproti 31 829 508 EUR za rok 2012.

DC NORDIA s.r.o. je spoločnosť, v ktorej má COOP LC SEVER a.s. 50 % majetkový podiel. DC NORDIA s.r.o. zásobuje tovarom prevádzkové jednotky družstva. Podiel na dodávkach tovarov do prevádzkových jednotiek z celkového objemu bol 10,8 (rok 2012 10,4 %).

Fakturácia medzi spoločnosťami prebieha v cenách obvyklých aj voči iným partnerom a transakcie sa uskutočnili na báze bežných obchodných podmienok.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota 2013	Hodnota 2012
Zvýšenie alebo pokles trhovej ceny finančného majetku		0	0
Zmena výšky rezerv a opravných položiek		0	0
Zmena spoločníkov		0	0
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti		0	0
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		0	0
Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky		0	0
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov		0	0
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy		0	0
Mimoriadne udalosti – živelné pohromy		0	0
Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť		0	0

Od 31.12.2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky v COOP Jednote nenastali žiadne významne skutočnosti.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - n) Zmeny zložiek vlastného imania:

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 37.1.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 913 545	9 716	11 952		2 911 309
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	209 711				209 711

Poznámky Úč POD 3 – 04		DIČ	2	0	2	0	4	2	8	7	6	2
------------------------	--	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 562 555				3 562 555
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	70 423				70 423
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	149 452				149 452
Štatutárne fondy		75 060	64 275		10 785
Ostatné fondy	24 506	55 198			79 704
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	130 198	100 032		130 198	50 851
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2013 znížilo o 2 236 EUR. Zníženie bolo spôsobené vyplatením členských podielov a majetkových podielov.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 37.2.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 916 040	9 996	12 491		2 913 545
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	209 711				209 711
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 562 555				3 562 555
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	70 423				70 423
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	149 452				149 452
Štatutárne fondy a ostatné fondy	21 024		21 024		0
Ostatné fondy		24 506			24 506
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	244 506	130 198		244 506	130 198
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

P. i) Rozdelenie výsledku hospodárenia a výška vyplatených dividend sú uvedené v časti G. a. 3):