

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	COOP Jednota Galanta, spotrebné družstvo
Sídlo:	Revolučná štvrť 953, 924 14 Galanta
Dátum založenia:	24.05.1953
Dátum vzniku:	24.05.1953

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- verejná cestná nákladná doprava
- predaj jedov a žieravín v maloobchode
- pohostinská činnosť
- opravy motorových vozidiel - činnosť pozastavená od 1.12.2012
- výroba, inštalácia, opravy el. strojov a prístrojov
- vodoinštalatérstvo- kúrenárstvo
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi
- automatizované spracovanie dát
- prenájom nehnuteľností
- prenájom priemyselného tovaru, strojov a zariadení – leasing
- aranžérstvo
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja, sprostredkovanie a predaj v zmysle voľnej živnosti
- vykonávanie odborných prehliadok a odborných skúšok plynových zariadení, plynových rozvodov a tlakových nádob
- reklamné činnosti
- vydateľské činnosti
- ubytovacie služby
- kopírovacie a rozmnožovacie služby

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	716,46	706,02
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	733	720
počet vedúcich zamestnancov	98	98

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom voči iným účtovným jednotkám.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

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

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Galanta, spotrebného družstva dňa 17.04.2013.

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidácie.

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidácie.

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

Neexistuje skupina účtovných jednotiek podliehajúcich konsolidácii.

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinností zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

Bez náplne.

1. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

2. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

d) výnosoch,

e) nákladoch,

f) daniach z príjmov,

g) údajoch na podsúvahových účtoch,

h) iných aktívach a iných pasívach,

i) spriaznených osobách,

j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,

k) prehľade zmien vlastného imania,

l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Doterajšia činnosť účtovnej jednotky a hospodárske výsledky jej činnosti vytvárajú predpoklad pre ďalšie pokračovanie jej podnikateľskej činnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

Je oceňovaný obstarávacou cenou pričom súčasťou obstarávacej ceny sú:

- cena obstarania
- náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, provízie)

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Účtovná jednotka v účtovnom období neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Účtovná jednotka v účtovnom období neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Je oceňovaný obstarávacou cenou pričom súčasťou obstarávacej ceny sú:

- cena obstarania
- náklady súvisiace s obstaraním /prepravné, clo, náklady na montáž a vyjadrovaciu činnosť /

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Účtovná jednotka v účtovnom období neobstarávala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Účtovná jednotka v účtovnom období neobstarávala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.

7. Dlhodobý finančný majetok:

Sú oceňované menovitou hodnotou, v účtovnom období bez obstarania v účtovnej jednotke.

8. Zásoby obstarané kúpou:

Sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá sa skladá:

- cena obstarania
 - náklady súvisiace s obstaraním /dopravné, clo, provízie, poštové poplatky/
- Nakúpené zásoby sa prostredníctvom kalkulačného účtu 111 prevedú na účet 112.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Účtovná jednotka neeviduje zásoby vytvorené inou činnosťou.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom:

Účtovná jednotka neeviduje zásoby vytvorené inou činnosťou.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:

Účtovná jednotka neeviduje zásoby vytvorené inou činnosťou.

12. Pohľadávky:

Sú oceňované menovitou hodnotou.

13. Krátkodobý finančný majetok:

Je oceňovaný v nominálnej hodnote.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Je oceňované v nominálnej hodnote.

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Sú oceňované v nominálnej hodnote.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Je oceňované v nominálnej hodnote.

17. Deriváty:

Bez náplne.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

Bez náplne.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

Sú ocenené v nominálnej hodnote.

20. Majetok obstaraný v privatizácii:

Účtovná jednotka neeviduje majetok obstaraný v privatizácii.

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Splatná daň je ocenená v menovitej hodnote sadzbou 23 %, odložená daň je ocenená v menovitej hodnote sadzbou 22 %.

Komentár:

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti – zmenárenský kurz komerčnej banky zo dňa obstarania cudzej meny

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti – kurz ECB zo dňa predchádzajúceho k uskutočneniu účtovného prípadu

ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

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

Pre odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku bol spracovaný odpisový plán spoločnosti, platný pre celé účtovné obdobie. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádza zo zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších noviel. Daňové a účtovné odpisy sa nerovnajú. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádza z toho, že pri zaradovaní do majetku sa dlhodobý hmotný majetok zaradí do odpisovej skupiny v zmysle prílohy č. 1 zákona č. 595/2003 Z.z. „Zaradenie hmotného majetku do odpisových skupín“.

Účtovné odpisy DHM a DNM boli stanovené:

Druh investičného majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Prvý rok	Ďalšie roky	Zvýšená OC
Dlhodobý hmotný majetok	1	4	14,2	28,6	25
Dlhodobý hmotný majetok	2	8	6,2	13,4	12,5
Dlhodobý hmotný majetok	3	15	3,4	6,9	6,7

Dlhodobý hmotný majetok	4	30	1,4	3,4	3,4
Dlhodobý hmotný majetok	5	50	1,0	2,0	2,0
Dlhodobý nehmotný majetok		4	14,2	28,6	

- nehmotný majetok, ktorý družstvo obstaralo po 1.1.2003 a ktorého OC je nižšia ako 2 400 eur (do 1.3.2009 suma 1 660 eur) je považovaný za službu a účtuje sa na účet 518
- majetok, ktorý družstvo obstaralo do 1.1.2003, ktorého OC bola nižšia ako 1 660 eur a ku dňu zaradenia bol považovaný za dlhodobý nehmotný majetok v zmysle platného zákona, družstvo naďalej považuje za dlhodobý nehmotný majetok a účtuje o ňom na analytických účtoch účtovnej skupiny 01
- Hmotný majetok, ktorý družstvo obstaralo po 1.1.2003 a ktorého OC bola nižšia ako 1 700 eur (do 1.3.2009 996 eur) je považovaný za zásoby, ktoré nie sú skladované a účtujú sa na analytický účet 114 účtu 501
- Hmotný majetok, ktorý družstvo obstaralo do 1.1.2003, ktorého OC je nižšia ako 996 eur a ku dňu zaradenia bol považovaný za dlhodobý hmotný majetok v zmysle platného zákona, družstvo naďalej považuje za dlhodobý hmotný majetok a účtuje o ňom na analytických účtoch účtovnej skupiny 02
- Hmotný majetok, ktorý družstvo obstaralo po 1.1.2011 a ktorého OC je od 500 do 1 700 EUR a prevádzkovo – technické funkcie alebo použiteľnosť má dlhšiu ako 1 rok, družstvo považuje za dlhodobý drobný hmotný majetok a odpisuje rovnomerne za 2 roky rovnomernou odpisovou sadzbou 50 %.
- Hmotný majetok, ktorý družstvo obstaralo po 1.1.2012 a ktorého OC je od 500 do 1 700 EUR a prevádzkovo – technické funkcie alebo použiteľnosť má dlhšiu ako 1 rok, družstvo považuje za dlhodobý drobný hmotný majetok a odpisuje rovnomerne počas 24 mesiacov odpisovými sadzbami stanovenými na mesiace rovnomerne.
- Družstvo odpisuje dlhodobý nehmotný majetok – software – ročnou odpisovou sadzbou v prvom roku obstarania vo výške 14,2 %, v ďalších troch rokoch odpisovou sadzbou vo výške 28,6 % s výnimkou rozšíreného softwaru podvojného účtovníctva, ktorý sa odpisuje 5 rokov odpisovými sadzbami 14,2 %, 28,6 %, 25%, 25 % a v piatom roku sa doodpisuje do výšky zostatkovej ceny.
- Každý dlhodobý hmotný majetok je zaradený pri jeho uvedení do užívania do príslušnej odpisovej skupiny. Družstvo účtuje odpisy mesačne každý mesiac vo výške 1/12 výšky ročných odpisov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta na najbližší eurocent do 0,005 eura nadol a od 0,005 eura vrátane nahor.
- Družstvo pri dlhodobom hmotnom majetku obstaranom do roku 1997 uplatňuje z hľadiska daňového rovnomerné odpisovanie, pri majetku obstaranom po 1.1.1998 zrýchlené odpisovanie.

Komentár:

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

-ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).

-ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

V priebehu účtovného obdobia účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov;

súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Významné chyby minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov neboli účtované. S vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov bol zaúčtovaný rozdiel vzniknutý pri prepočte odloženej daňovej povinnosti z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov k 1.1.2014. Nevýznamné chyby v účtovaní nákladov predchádzajúceho účtovného obdobia boli zaúčtované do nákladov roku 2013 a boli ponechané ako daňovo uznateľné náklady.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	C	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 893						90 893
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		90 893						90 893
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		80 730						80 730
Prírastky		5 660						5 660
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		86 390						86 390
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		10 163						

účetného obdobia								10 163
Stav na konci účetného obdobia		4 503						4 503

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		90 569						90 569
Prírastky		4 560						4 560
Úbytky		4 236						4 236
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		90 893						90 893
Oprávk								
Stav na začiatku účetného obdobia		79 306						79 306
Prírastky		5 660						5 660
Úbytky		4 236						4 236
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		80 730						80 730
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		11 263						11 236
Stav na konci účetného obdobia		10 163						10 163

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytnu- té pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1682846	18744725	7455789			5737	322451	17200	28228748
Prírastky	58 797	413 710	380 563				908 031	84 595	1845696
Úbytky	9 881	39 726	388 819				858 168	40 795	1337389
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1731762	19118709	7447533			5737	372314	61000	28737055
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5304943	5987504						11292447
Prírastky		381737	427111						808848
Úbytky		37183	388743						425 926
Presuny		5649497	6025872						11675369
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Bežné účtovné obdobie									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1682846	13439782	1468285			5737	322451	17200	16936301
Stav na konci účtovného obdobia	1731762	13469212	1421661			5737	372314	61000	17061686

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1080328	18257734	7138344			5 737	371278	84167	26937588
Prírastky	602 846	554 154	657 418				1753871	110 444	3678733
Úbytky	328	67 163	339 973				1802698	177 411	2387573
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1682846	18744725	7455789			5 737	322 451	17 200	28228748
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4962328	5905589						10867917
Prírastky		396 739	401 637						798 376
Úbytky		54 124	319 722						373 846
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5304943	5987 504						11292447
Opravné položky									
Stav na začiatku									

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
úctovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku úctovného obdobia	1 080 328	13295406	1232755			5737	321278	84 167	16069671
Stav na konci úctovného obdobia	1 682 846	13439782	1468285			5737	322451	17 200	16936301

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poistenie dlhodobého majetku družstva je zabezpečené poistnou zmluvou č. 2400058787 uzatvorenou s poisťovňou Generali Slovensko poisťovňa a.s. . Táto poistná zmluva predstavuje úplnú dohodu zmluvných strán podľa nasledovnej špecifikácie poistených nebezpečenstiev, poistených vecí a poistných čiastok :

b1/ poistenie živelné -

- a . budovy a stavby, pevne zabudované príslušenstvo v poistnej sume 83 625 540 €
- b . súbor vlastných strojov, zariadení a inventára vrátane DHIM s výnimkou vozidiel s EČ v poistnej sume 6 421 976 €
- c . súbor cudzích vecí užívaných na základe nájmovej zmluvy v poistnej čiastke 50 000 €
- d . súbor zásob v poistnej čiastke 3 175 161 €
- e . súbor skiel v poistnej čiastke 47 350 € a 4 200 €
- f . dopravované vlastné a cudzie veci v poistnej sume 10 000 €

b2/ poistenie pre prípad krádeže vlámaním , lúpežou a vandalizmus

- g . súbor vlastných strojov, zariadení a inventára s výnimkou vozidiel s EČ v poistnej čiastke 6 421 976 €
- h . súbor zásob v poistnej čiastke 3 175 161 €
- i . peniaze v trezore v sume 33 190 €, peniaze v pokladni v sume 3 320 €
- j . stavebné súčasti miesta poistenia v poistnej čiastke 33 190 €
- k . preprava peňazí vlastnými zamestnancami a pracovníkmi spol. COOP JLC a.s. v poistnej čiastke 16 600 €

b3/ stroje a strojné zariadenia sú poistené na poistnú sumu 1 604 237 € a zásoby potravín uložené v dobe vzniku poistnej udalosti v chladiacich a mraziacich zariadeniach družstva sú poistené v čiastke 16 600 €

b4/ veci pri vnútroštátnej preprave , ktoré sú dopravované v poistnej zmluve vymedzenými dopravnými prostriedkami (11 ks) sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnými udalosťami a pre prípad poškodenia , zničenia alebo straty dopravnou nehodou v poistnej čiastke 33 190 €

b)b) vozový park družstva (osobné a nákladné vozidlá) je havarijne poistený poisťovňou Generali Slovensko poisťovňa a.s. (nástupnícka spoločnosť po zlúčení so zanikajúcou obchodnou spoločnosťou Slovensko poisťovňa a.s.) . Táto spoločnosť zastrešuje aj poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla pre celý vozový park družstva .

b)c) Družstvo má v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa a.s. uzatvorenú rámcovú poistnú zmluvu o miliónoch poistení osôb prepravovaných motorovým vozidlom pre tri osobné motorové vozidlá, s poisťovňou Generali Slovensko poisťovňa a.s. pre 11 osobných motorových vozidiel s krytím rovnakého rizika.

b)d) Družstvo má v poisťovni Generali Slovensko poisťovňa a.s. uzatvorenú poisťnú zmluvu o poistení zodpovednosti za škodu cestného dopravcu pre prípad zodpovednosti za škodu vyplývajúcu z prepravných zmlúv pri preprave motorovými vozidlami družstva v počte 11 vozidiel a v poisťnej sume vo výške 33 200 €.

b)e) hmotný majetok (chladiace a obchodné zariadenia), ktoré družstvo v roku 2010 obstaralo formou finančného prenájmu v sume 94 308,91 € bez DPH je poistený na obdobie trvania finančnej zmluvy v poisťovni Union poisťovňa a.s. na riziká : poškodenie alebo zničenie vecí živelnou udalosťou, odcudzenie prekonaním prekážky, poškodenie alebo zničenie elektronického zariadenia, strojov a technologických zariadení a proti vandalizmu , ktoré bolo dojednané v rámci leasingových podmienok

b)f) družstvo má v poisťovni ČSOB Poisťovňa a.s. uzatvorenú poisťnú zmluvu o poistení všeobecnej zodpovednosti poisteného za škody vzniknuté inému v súvislosti s jeho činnosťou – kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja, predaja vadného výrobku inému, na veciach zamestnancov poisteného uložených v šatniach, inému na veciach prevzatých a rozšírením salmonelózy na poisťnú sumu v rozpätí od 350 000 € do 150 € podľa jednotlivých druhov rizík . Poisťná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s výškou poisťného 1 635,56 €.

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

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	ÚJ neeviduje

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

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 511 071,21 €

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode práva nebol nadobudnutý žiaden majetok.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

ÚJ nenadobudla žiadny nehnuteľný majetok.

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

Bez náplne.

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

ÚJ netvorila opravné položky k nadobudnutému majetku.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

Bez náplne.

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:

2. Neaktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

3. Aktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	B	C	d	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
COOP JLC a.s.	45	50			613 922
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
DRU a.s. Zvolen	3				36 520
UniCredit bank a.s.	1				2 906
FROP a.s.	10				26 394
CJS, s.d.					396 137
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	x	x	1 075 879

Družstvo má významnú účasť na majetku a hlasovacích právach účtovnej jednotky COOP JLC a.s. so sídlom v Kostolných Kračanoch IČO : 36 260 452 s podielom na základnom imaní vo výške 45 %. Družstvo sa rozhodlo k termínu účtovnej závierky roku 2013 ponechať ocenenie podielu obstarávacou cenou.

j) Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
A	b	c	D	e	f	g	h	l	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		613 922	469 673						1 083 595
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		613 922	469 673						1 083 595
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			7 716						7 716
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7 716						7 716
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		613 922	461 957						1 075 879
Stav na konci účtovného obdobia		613 922	461 957						1 075 879

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		613 922	469 673						1 083 595
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		613 922	469 673						1 083 595
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		613 922	469 673						1 083 595
Stav na konci účtovného obdobia		613 922	469 673						1 083 595

l) Zmeny v jednotlivých zložkách **dlhodobého finančného majetku**:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

ÚJ neviduje.

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	X					

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

ÚJ neposkytla dlhodobé pôžičky.

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka k 31.12.2013 vytvorila opravnú položku v sume 7 715,80 € k nasledovnej položke dlhodobého finančného majetku: akcie UniCreditBank a.s. v počte 1 730 ks z dôvodu poklesu hodnoty akcií zo 6,14 € na 46 CZK v súvislosti s cezhraničným zlúčením UniCredit Bank Slovakia a.s. so spoločnosťou UniCredit Bank Czech Republic a.s..

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

ÚJ dlhodobý finančný majetok so zriadením záložného práva neviduje.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	ÚJ neeviduje

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok oceňuje obstarávacou cenou.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	63 200		8 508		54 692
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	63 200		8 508		54 692

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	Bez náplne
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	Bez náplne

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

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	ÚJ neeviduje

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

ÚJ zákazkovú výrobu nevykonáva.

1. Všeobecné údaje, pričom sa uvádza:

1a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch:

1b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období:

1c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti, určenej na predaj:

1d. Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da. Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db. Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc. Pre nedokončenie dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd. Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli dokončené:

ÚJ nevykonáva.

Informácie k prílohe č.3 časť F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č.1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č.3

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č.4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	E	f
Pohľadávky z obchodného styku	140 770	619		1 786	139 603
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	171 062	8 911		8 947	171 026
Pohľadávky spolu	1632805	9 530		10 733	1373459

Komentár:

ÚJ tvorí účtovné opravné položky k pohľadávkam pri zistení rizika v súvislosti s vymáhaním pohľadávky, do daňových nákladov sú uplatňované podľa platných ustanovení zákona o daniach z príjmov.

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

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	C	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	616 705		616 705
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	147 199		147 199
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	763 904		763 904
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	837 138	179 798	1 016 936
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16 050		16 050
Iné pohľadávky	134 190	222 333	356 523
Krátkodobé pohľadávky spolu	987 378	402 131	1 389 509

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Dlhodobá pohľadávka z obchodného styku z titulu predaja nehnuteľného majetku so zostatkom k 31.12.2013 vo výške 579 288 € je zabezpečená záložným právom k odpredanému nehnuteľnému majetku do doby vyrovnania pohľadávky.

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 0735/06/8660 v znení neskorších dodatkov, ktorá je uzatvorená medzi veriteľom ČSOB a.s. a družstvom ako dlžníkom je zriadené záložné právo na všetky existujúce a budúce pohľadávky, ktoré vznikli alebo v budúcnosti vzniknú dlžníkovi zo Zmlúv o nájme akýchkoľvek priestorov.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 580 000,- určená znaleckým posudkom zo 7.12.2012	579 288
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

v) **Odložená daňová pohľadávka**, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	19
Odložená daňová pohľadávka	147 199(výpočet 22%)	144 218 (výpočet 23%)
Uplatnená daňová pohľadávka	-9 252	
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	596 798 (výpočet 22 %)	1 507 648(výpočet 23 %)
Zmena odloženého daňového záväzku	+ 154 700	+ 154 974
Zaúčtovaná ako náklad	+ 154 700	+ 154 974
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku, odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu tvorby

nedaňových opravných položiek k pohľadávkam po lehote splatnosti, k zásobám, k finančnému majetku a z dôvodu tvorby nedaňových rezerv.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	199 970	255 024
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 763 588	959 460
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	56 839	69 069
Spolu	2 020 397	1 283 553

Účtovná jednotka má zriadenú vinkuláciu na BÚ vedenom v UniCreditBank Slovakia a.s. vo výške 1000 € v prospech OÚ Životného prostredia Galanta za účelom zabezpečenia finančného krytia zodpovednosti za enviromentálnu škodu.

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

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

ÚJ netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	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
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

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

V ÚJ nie je zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	ÚJ neexistuje

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou, peňažné prostriedky v cudzej mene, obstarávané kúpou boli ocenené kurzom, za ktorý boli nadobudnuté.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
A	B	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

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

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky Časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 655	29 319
Poistné platené vopred	17 984	17 617
Predplatné novin a časopisov	1 358	1 116
Príspevok zamestnávateľa z vopred rozdanych stravných lístkov zamestnancom	4 659	4 858

Poplatok za telekomunikačné služby	1 542	2 056
Poplatok za prenájom plyn. fľaš	0	110
Predplatný kredit na mýto 2012 Licenčný poplatok 2014	1 057	706
Leasingové úroky	1 013	1 430
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	32 227	224 752
Nárok na zľavy od dodávateľov	24 313	224 752
Predpokladané dobropisy plyn	7 914	9 832

zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Informácie k prílohe č.3 časti F písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

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

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

- vlastníkmí družstva sú jej členovia - fyzické osoby a právnická osoba
 - základný členský vklad členov, ktorí sa stali členmi družstva do 15.4.2002 bol 500 Sk
 - základný členský vklad členov, ktorí sa stali členmi družstva po 15.4.2002 bol 3000 Sk
 - základný členský vklad právnickej osoby bol 3 mil. Sk
- Po zavedení eura sa základný členský vklad fyzických osôb predstavujúci 500 Sk menil na eurá so zaokrúhlením na najbližší eurocent nahor, t.j. na 16,60 EUR. Základný členský vklad fyzických osôb predstavujúci 3000 Sk sa prepočítal na 99,59 EUR. V zmysle uznesenia Zhromaždenia delegátov zo dňa 24.4.2009 sa základný členský vklad fyzických osôb zvýšil na 20,00 EUR a tým členom vznikla povinnosť doplatenia ZČV (základný členský vklad) vo výške 3,40 EUR. Na doplatenie ZČV bola stanovená lehota do 31.8.2009. Členovia, ktorí do tohto termínu nesplnili svoju povinnosť, mali ukončené členstvo ku dňu 1.9.2009 v zmysle čl. 31 bod 7 Stanov družstva. Ukončením členstva vznikol všetkým členom nárok na vyplatenie základného členského vkladu vo výške 16,60 EUR. Tieto podiely sa vyplácajú postupne od 1.11.2009 s ukončením termínu vyplácania po uplynutí premlčacej lehoty 4 rokov. Ku dňu účtovnej závierky družstvo eviduje nevyplatené základné členské podiely z dôvodu ukončenia

členstva vo výške 22 260,60 EUR. Členom , ktorí mali uhradený ZČV vo výške 3 000,00 Sk , družstvo vracia rozdiel v sume 79,59 EUR zo ZČV. K termínu účtovnej závierky družstvo eviduje nevyplatené ZČV týmto členom vo výške 636,72 EUR.

- Základný členský vklad právnickej osoby vo výške 3 mil. Sk sa po zavedení eura menil so zaokrúhlením na najbližší eurocent smerom nahor na 99 587,76 EUR. ZČV právnickej osoby sa v zmysle uznesenia Zhromaždenia delegátov zo dňa 24.4.2009 zvýšil na 120 000 EUR.
- počet členov k 31.12.2013 s 20 EUR členským vkladom je 3 336
- k 31.12.2013 je členom jedna právnická osoba JOaMI, s.r.o. s vkladom 120 000 EUR
- členské vzťahy po úmrtí sú vysporiadané a vyrovnávacie podiely sú zaúčtované v položke záväzkov voči spoločníkom a združeniu pri výške záväzku 54 820,50 EUR ku dňu účtovnej závierky za rok 2013.

2. Hodnota upísaného vlastného imania:

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

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	340 690
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	303 284
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	37 406
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	

Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv:

5. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Čistý zisk za bežné účtovné obdobie je vo výške 135 635 €, zisk pripadajúci na jeden 20 € podiel na základnom imaní (186720:20=9336) je vo výške 14,53 €, zisk pripadajúci na 100 základného imania je 14,99 €.

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

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	708 882	805 051	668 825	40 057	805 051
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	265 072	323 956	265 072		323 956
Rezerva na odvody do poisťovne	108 247	125 283	108 247		125 283
Rezerva na poskytnuté zľavy	334 043	354 293	293 986	40 057	354 293
Rezerva na audit	1 420	1 519	1 420		1 519
Rezerva na zverejnenie účt. závierky	100		100		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	702 995	708 883	656 062	46 934	708 882
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	260 946	265 072	260 946		265 072
Rezerva na odvody do poisťovne	96 331	108 247	96 331		108 247
Rezerva na poskytnuté zľavy	327 708	334 044	280 775	46 934	334 043
Rezerva na audit	2 695	1 420	2 695		1 420
Rezerva na zverejnenie účtov. závierky	100	100	100		100
Rezerva na energie	15 215		15 215		0

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 100 216	2 145 282
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 100 216	2 145 282
Krátkodobé záväzky spolu	7 607 843	7 084 982
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 607 843	7 084 982
Záväzky po lehote splatnosti		

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

Dlhodobý záväzok voči CJS Slovensko spotrebné družstvo, vyplývajúci z úveru, ktorý bol družstvu poskytnutý s lehotou splatnosti do roku 2015 je zabezpečený blankozmenkou. Zostatok tohto záväzku

k 31.12.2013 je 0 z dôvodu uzatvorenia Zmluvy o prevzatí dlhu podľa § 531 ods. 2 Občianskeho zákonníka na preberateľa COOP JLC a.s. Kostolné Kračany. Suma prevzatého dlhu k 31.03. 2012 bola vo výške 248 954,39 Eur.

Dlhodobý záväzok voči CJS Slovensko spotrebné družstvo, vyplývajúci z úveru, ktorý bol družstvu poskytnutý vo výške 340 000 Eur s lehotou splatnosti do roku 2017 je zabezpečený nehnuteľným majetkom (NS Šoporňa a NS Jelka) . Zostatok tohto záväzku k 31.12.2013 je vo výške 148 750 EUR. Splátky splatné do 1 roka vo výške 42 500 EUR sú vykázané v krátkodobých záväzkoch.

Dlhodobý záväzok voči CJS Slovensko spotrebné družstvo, vyplývajúci z úveru, ktorý bol družstvu poskytnutý vo výške 285 000 Eur s lehotou splatnosti do roku 2020 je zabezpečený nehnuteľným majetkom (NS Veľká Mača) . Zostatok tohto záväzku k 31.12.2013 je vo výške 213 744 EUR. Splátky splatné do 1 roka vo výške 35 628 EUR sú vykázané v krátkodobých záväzkoch.

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku: -

ÚJ uviedla v časti Vznik odloženej daňovej pohľadávky.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 730	23 182
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 643	60 864
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	5 492	
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 135	60 864
Čerpanie sociálneho fondu	82 461	70 316
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 404	13 730

h) Vydané dlhopisy:

ÚJ nevydávala a neúčtovala o dlhopisoch.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

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

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver Volksbank a.s.	EUR	1mE+2,5	20.10.15	72 700	112 900
Investičný úver Poštová banka a.s.	EUR	3mE+1,2	20.06.13	0	27 485
Investičný úver Citibank Europe a.s.	EUR	1mE+2,25	31.12.15	200 000	300 000
Investičný úver ČSOB a.s.	EUR	1mE+1,8	23.09.16	138 960	189 480
Investičný úver ČSOB a.s.	EUR	1mE+3	15.12.2017	336 000	270 391
Investičný úver ČSOB a.s.	EUR	1mE+2,3	23.11.2018	230 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver UniCredit Bank Slovakia a.s.	EUR	1mE+1,75	1 rok	0	109 876
Kontokorentný úver Poštová banka a.s.	EUR	6mE+3,131	10.07.14	0	0

Kontokorentný úver ČSOB a.s.	EUR	7dE+1,4	trojmesač. výp.lehota	0	0
------------------------------	-----	---------	--------------------------	---	---

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé fin. výpomoci	Eur	4 %	Trojmesačná výpovedná lehota	1 467 050	1 467 050	1 419 019

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

Bankové úvery sú zabezpečené notárskymi zápisnicami, blancozmenkou a zriadením záložného práva v katastri nehnuteľností na nehnuteľný majetok.

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

Predložené nižšie v tabuľke.

k) Významné položky derivátov:

ÚJ neúčtovala o derivátoch.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	Pohľadávky	Závazku	

A	B	C	D
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
A	B	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia:

ÚJ neviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Informácie k prílohe č.3 časti G písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neučtujú na súvahových účtoch		

Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	86 084	79 169		83 846	117 013	
Finančný náklad	7 956	3 359		11 197	7 141	
Spolu	94 040	82 528		05 043	124 154	

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

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

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					

Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Tabuľka k informáciám bodu c-f) o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Výnosy z postúpených pohľadávok		
Predpis náhrad voči poisťovní	35 573	23 281
Finančné výnosy, z toho:	30 162	99 714
Kurzové zisky, z toho:	14	185
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	185
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	68 462
Výnosové úroky	30 057	31 067
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

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

f) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 427 610	1 192 843
Tržby za tovar	54 912 458	56 671 106
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	40 530	135 536
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	181 200	166 202
Čistý obrat celkom	56 561 798	58 165 687

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

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

d) Opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období:

Tabuľka k informáciám bodu a-d)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 196 030	1 155 156
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 895	4 735
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 895	4 735
iné poisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Služby spojené s nedokončenou výrobou		
Náklady z prenájmu	210 197	174 069
Služby spojené s výrobnou činnosťou (výroba letákov)	91 297	
Služby externých prepravcov		
Opravy a údržba	243 043	232 542
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Postúpené pohľadávky		
Manká a škody	282 607	291 386

Finančné náklady, z toho:	203 158	289 035
Kurzové straty, z toho:	107	35
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	107	35
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	104 879	113 394
Ostatné finančné náklady	98 172	170 871
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 895	4 735
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 895	4 735
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v prospech VI vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	6 271	23 433
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v prospech VI vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	65 549	233 598
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		

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		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	315 657	X	x	537 422	x	X
teoretická daň	x	7260 1	23	x	102 110	19
Daňovo neuznané náklady	773 875	177 991	23	743 033	141 176	19
Výnosy nepodliehajúce dani	942 649	216 809	23	1 063 789	202 120	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		33 783	23		41 166	19
Splatná daň z príjmov	x	34 575	23	x	41 758	19

Odložená daň z príjmov	x	145 448	23	x	154 974	19
Celková daň z príjmov	x	180 023	23	x	196 732	19

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Iné položky		
Pohľadávky za manká do r. 1992	25 204	25 313
Súdne poplatky za manká do roku 1992	28	28
Pohľadávky za škody do r. 1992	1 793	1 793
Súdne poplatky za škody do r. 1992	0	0
Súdne poplatky k ostatným pohľadávkam	3 311	3 479

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

a1/ Družstvo ako ručiteľ č. 1 spoločne a nerozdielne s ručiteľom č. 2 COOP Jednotou Dunajská Streda, spotrebné družstvo ručí za všetky pohľadávky vrátane príslušenstva, ktoré by vznikli veriteľom – leasingovým spoločnostiam voči nájomcovi COOP JLC a.s. Dunajská Streda v prípade neuhradenia záväzkov zo strany nájomcu.

Celková suma záväzkov COOP JLC a.s. Dunajská Streda voči veriteľom je :

a1a/ veriteľ UniCredit Leasing Real Estate s.r.o. Bratislava , predmet leasingu : nehnuteľnosť v celkových investičných nákladoch vo výške 8 414 658 EUR (253 500 000,- Sk) , pozemok a budova s príslušenstvom diela: „Priemyselný park „Žitný ostrov Kostolné Kračany, I. etapa - Areál a budova logistického centra COOP –JLC a.s.“ , doba trvania ručenia : zánikom záväzkov, ktoré ručenie zabezpečuje, avšak najneskôr po uplynutí 62 mesiacov doby trvania leasingu podľa Zmluvy o leasingu nehnuteľností č. 4001 .

a1b/ veriteľ Unicredit Leasing Slovakia a.s. , predmet leasingu: manipulačná technika a zariadenie, záväzok nájomcu v sume 376 557,23 EUR (nesplatená časť istiny, úrok, poistné a DPH) , doba trvania ručenia: do zániku záväzkov vyplývajúcich z leasingových zmlúv (posledná riadna splátka: 05.10.2011, pri jednej LZ: 05.01.2015)

a2/ Družstvo ako pristupujúci dlžník ručí spoločne a nerozdielne s COOP Jednotou, Dunajská Streda, spotrebné družstvo za záväzky pôvodného dlžníka COOP JLC a.s. Dunajská Streda vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 3044/10/08767 v prospech veriteľa Československá obchodná banka a.s. maximálne do výšky 1 660 000 EUR. Ručenie zaniká riadnym a úplným splatením dlžníkových záväzkov voči Banke.

c) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od nejstej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Podmienená pohľadávka

Budúce pohľadávky, ktoré by družstvu vznikli počas dohodnutej záručnej doby z titulu uplatnenia reklamácií voči zhotoviteľovi investičnej akcie „Sereď – úprava priestoru pri OD COOP Jednota Galanta“ boli kryté v sume nepresahujúcej celkové maximum 26 000 € bankovou zárukou do lehoty 26.06.2012.

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	41 400	21 840	981			
	40 450	21 590	974			
Nepeňažné príjmy	6 423	3 809	7 321			
	6 344	3 884	2 591			
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						

Poskytnuté záruky						

Iný orgán: Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vzťahuje na všetkých minulých, súčasných a budúcich členov predstavenstva, kontrolnej komisie, riadiacich pracovníkov družstva a členov predstavenstva, dozornej rady Spriaznenej spoločnosti COOP JLC a.s., nominovaných spoločnosťou COOP Jednota Galanta, spotrebné družstvo má zabezpečené v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. so zaplateným poistným vo výške 2 000 EUR na obdobie od 16.11.2012 do 15.11.2013 (poistenie je uzavreté aj na ďalšie ročné obdobie) s výškou poistného 2 000 EUR. Z hľadiska družstva vynaložené poistné je považované za nedaňový výdavok a pre poistených členov orgánov je považované za zdaniteľný príjem zo závislej činnosti.

Z členov predstavenstva 6 osôb, ktorí sú aj zamestnancami družstva má k dispozícii osobný automobil na používanie na služobné a súkromné účely. Suma vo výške 1 % zo vstupnej ceny vozidla za každý mesiac používania vozidla sa považuje za ich príjem zo závislej činnosti.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Spriaznenými osobami sú členovia štatutárnych orgánov. Z členov štatutárnych orgánov 6 členovia poskytli družstvu pôžičku v zmysle vnútro podnikovej smernice, ktorá je úročená za rovnakých podmienok ako pre ostatných veriteľov.

So spoločnosťou POOC s.r.o. IČO 36252841, kde spoločníkom je 5 členov predstavenstva družstva, jeden člen kontrolnej komisie družstva a jeden zamestnanec družstva, má družstvo uzatvorenú nájomnú zmluvu o prenájme štyroch nákladných vozidiel s výškou mesačného nájomného 1 740,40 €, 2 454,31 €, 1 937,83 € a 1 193,83 € + DPH.

S jedným pracovníkom družstva je uzatvorená nájomná zmluva o prenájme 1 osobného motorového vozidla s výškou nájomného 600 € za mesiac.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka nedošlo k poklesu alebo k zvýšeniu trhovej ceny finančného majetku.

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka nedošlo k poklesu alebo k zvýšeniu trhovej ceny finančného majetku.

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka nedošlo k zmene výšky rezerv a opravných položiek.

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka nedošlo k zmene spoločníkov.

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná zvierka nedošlo k predaju účtovnej jednotky ani jej časti.

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná zvierka nedošlo k zmenám dlhodobého finančného majetku.

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná zvierka nedošlo k začatiu alebo ukončeniu časti účtovnej jednotky.

g) Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná zvierka nedošlo k vydaniu dlhopisov alebo iných cenných papierov.

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná zvierka nedošlo k zmene právnej formy účtovnej jednotky.

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná zvierka nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná zvierka nedošlo k získaniu alebo odobratiu licencií alebo iných povolení pre činnosť ÚJ.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 110 000 €

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 795 157 €

Ďalej sa tu uvádza stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	912 849		7 692		905 157
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného					

imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	355 003				355 003
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-17 359				-17 359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	6 442 077				6 442 077
Štatútne fondy a ostatné fondy	2 461 184	35 527	52 672		2 444 039
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 857 348		362 564		2 219 912
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	340 690	135 635	340 690		135 635
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	f
Základné imanie	918 701		5 852		912 849
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 050 853		1 695 850		355 003
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-17 359				-17 359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	6 442 077				6 442 077
Štatutárne fondy a ostatné fondy	789 343	1 726 342	54 501		2 461 184
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 801 962	265 552	210 166		1 857 348
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	303 060	340 690	303 060		340 690
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. , S., T. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne