

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Názov účtovnej jednotky:**

COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo, Hviezdoslavova 1/11, 029 01 Námestovo

IČO: 00693804

DIČ: 2020426441

IČ pre DPH: SK 2020426441

Zápis v obchodnom registri okresného súdu Žilina, odd. Dr., vložka 38/L

Jednota, spotrebné družstvo Námestovo vznikla v zmysle zákona č.176/1990 Zb. par. 49 vyčlenením z Jednoty SD Trstená - deň vzniku 1.1.1991.

Od 1.1.2004 došlo k zmene názvu / adresa, bankové spojenie, IČO, ostali nezmenené/.

b) hlavné činnosti organizácie podľa výpisu z obchodného registra:

- sprostredkovanie obchodu,
- obchodná činnosť /veľkoobchod, maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- predaj pyrotechnických predmetov tried II a podtiedy T1
- predaj ostatných jedov a žieravín v maloobchode
- prenájom nehnuteľností

1. 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	406	399
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	406	399
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) ide o riadnu účtovnú závierku za rok 2013

f) účtovná závierka za rok 2012 bola schválená na 24. riadnom Zhromaždení delegátov dňa 26.4.2013 a bola spolu s výročnou správou uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Žilina.

g) Zhromaždenie delegátov schválilo Ekonaudit Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za rok 2013.

C. Informácie o účtovnej jednotke, ak je súčasťou konsolidovaného celku

nie je súčasťou konsolidovaného celku

E. Použité účtovné zásady a metódy

a) účtovná jednotka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

b) zmeny účtovných zásad a metód - oproti minulému obdobiu sa nemenili

c) spôsob oceňovania jednotlivých položiek

1. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sme oceňovali obstarávacou cenou vrátane nákladov na obstaranie /prepravné, montáž/,
2. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sme vlastnou činnosťou nevytvárali
3. peňažné prostriedky a ceny sme oceňovali menovitou hodnotou
4. cenné papiere sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou
5. zásoby tvorí materiál a tovar, oceňujú sa obstarávacími cenami, vlastnou činnosťou sme zásoby neobstarali

6. zákazkovú výrobu nemáme
 7. pohľadávky, záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, obstarávacími cenami sa oceňujú postúpené pohľadávky
 8. rezervy sa tvoria ako zákonné rezervy – na nevyčerpanú dovolenku, audit, zverejnenie údajov úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou
 9. odložené dane sa vzťahujú na rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku
 10. deriváty, a majetok zabezpečený derivátmi, majetok obstaraný v privatizácii nemáme
 11. daň z príjmov splatná za bežné obdobie je vo výške 106 168 €, odložená daň vo výške 6 763 €
- d) odpisový plán a odpisové metódy v roku 2013:
- o nehmotnom majetku, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400 €, majú prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako 1 rok sme účtovali ako o dlhodobom nehmotnom majetku, odpisuje sa 4 roky od mesiaca zaradenia
 - za dlhodobý hmotný majetok budovy, stavby, haly, stroje a zariadenia sa považujú samostatné hnutelné veci, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ktorých vstupná cena je vyššia ako 1 700 € a majú prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako 1 rok, patrí tu majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnicke právo
 - pri odpisovaní dlhodobého hmotného majetku nad 1 700 € a nehmotného majetku nad 2 400 € sme používali rovnomerný odpis v zmysle zákona o účtovníctve
 - o hmotnom majetku, ktorého ocenenie je do 1700 € a doba použiteľnosti je menej ako 1 rok sme účtovali do spotreby na účet 501 021 - spotreba materiálu
 - technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 €
 - v roku 2013 sme mali rozdielne daňové a účtovné odpisy z majetku z minulých rokov, z toho dôvodu sme účtovali o odloženej dani
- e) o oprave významných a nevýznamných chýb minulých období sme neúčtovali

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku v roku 2013:

2. 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	Ocenené 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		32 701			6 988			39 689
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		32 701			6 988			39 689
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 119			6 988			37 107

Prírastky		1 068						
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		31 187			6 988			38 175
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 582						2 582
Stav na konci účtovného obdobia		1 514						1 514

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		32 701			6 988			39 689
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		32 701			6 988			39 689
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 282			6 988			35 270
Prírastky		1 837						1 837
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 119			6 988			37 107
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 419						4 419
Stav na konci účtovného obdobia		2 582						2 582

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-starávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	396 683	12 893 365	4 240 266			631	16 511		17 547 456
Prírastky							1 923 771		1 923 771
Úbytky	2 491	14 939	149 897			135			167 462
Presuny	7 424	1 462 778	434 507				-1 904 709		
Stav na konci účtovného obdobia	401 616	14 341 204	4 524 876			496	35 573		19 303 765
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 580 351	3 575 722						9 156 073
Prírastky		654 432	258 132						912 564
Úbytky		14 938	149 897						164 835
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 219 845	3 683 957						9 903 802
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	396 683	7 313 014	664 544			631	16 511		8 391 383
Stav na konci účtovného obdobia	401 616	8 121 359	840 919			496	35 573		9 399 963

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-starávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	396 683	11 392 295	3 942 307			631	1 903 218		17 635 134
Prírastky									
Úbytky		601	87 077						87 678
Presuny		1 501 671	385 036				-1 886 707		
Stav na konci účtovného obdobia	396 683	12 893 365	4 240 266			631	16 511		17 547 456
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 982 408	3 400 340						8 382 748
Prírastky		598 544	262 388						860 932
Úbytky		601	87 006						87 607
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 580 351	3 575 722						9 156 073
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	396 683	6 409 887	541 968			631			7 349 169
Stav na konci účtovného obdobia	396 683	7 313 014	664 544			631	16 511		8 391 383

b) COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo má poistený majetok - hmotný ,zásoby, peňažné prostriedky / tržba /, motorové vozidlá , stroje a zariadenie v družstevnej poisťovni Kooperatíva a.s . Bratislava, celkom sme za rok 2013 zaplatili poistné vo výške 20 108 € , majetok je poistený pre prípad škôd, krádeže, živel

4. 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 preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			178 060						178 060
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			178 060						178 060
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			178 060						178 060
Stav na konci účtovného obdobia			178 060						178 060

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			178 060						178 060
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			178 060						178 060
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			178 060						178 060
Stav na konci účtovného obdobia			178 060						178 060

5. 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	12 306		2 116		10 190
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	12 306		2 116		10 190

6. 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 spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	218 216	11 297	229 513
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	23 098		23 098
Iné pohľadávky	18 386		18 386
Krátkodobé pohľadávky spolu	259 700	11 297	270 997

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 731	1 665
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	37 491	319 146
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	299 847	329 362
Spolu	339 069	650 173

zb/ Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období :
náklady budúcich období celkom v čiastke 3 706 € tvoria : náklady na noviny, časopisy na rok 2014
v čiastke 937 €, náklady na telefón v čiastke 2 769 €

príjmy budúcich období celkom v čiastke 1 166 € tvoria : nevyfakturovaný plyn za rok 2013

G. Udaje na strane pasív súvahy

a) informácie o vlastnom imaní za bežné obdobie :

- základné imanie predstavuje súhrn základných členských vkladov a majetkových podielov členov vypočítaných pri transformácii družstva, k 31.12.2013 je to čiastku 1 206 752 €. Základný členský vklad predstavuje 33,19 €
- upísané vlastné imanie nemáme
- výsledok hospodárenia za rok 2012 bol vo výške 436 152 €
rozdelenie a zúčtovanie zisku bolo schválené na 24. riadnom zasadnutí Zhromaždenia delegátov a rozdelený v zmysle Stanov a to : do fondu členov a funkcionárov vo výške 30 000 €, prídel do fondu odmien vo výške 70 000 €, do sociálneho fondu vo výške 30 000 €, na účet nerozdelený zisk vo výške 306 152 €

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vypořiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	436 152
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	100 000
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	306 152
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	436 152

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 454	3 087	11 863		6 678
na dovolenku	15 454	3 087	11 863		6 678
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 941	15 733	16 941		15 733
na dovolenku	14 617	13 409	14 617		13 409
na audit	2 324	2 324	2 324		2 324

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 662	3 591	8 799		15 454
na dovolenku	20 662	3 591	8 799		15 454
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 476	16 941	15 476		16 941
na dovolenku	13 152	14 617	13 152		14 617
na audit	2 324	2 324	2 324		2 324

10. 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	848 661	680 609
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	848 661	680 609
Krátkodobé záväzky spolu	4 648 430	4 331 620
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 545 183	4 320 620
Záväzky po lehote splatnosti	103 247	10 686

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo 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	426 356	437 222
zdaniteľné	426 356	437 222
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	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	93 798	100 561
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	- 6 763	15 697
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

12. 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	19 704	5 866

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 881	33 408
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	64 881	53 408
Čerpanie sociálneho fondu	52 587	39 570
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 998	19 704

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						
pôžičky od členov	Euro	0,5-3 %	podľa zmluvy	722 058		559 634

j / Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:
výnosy budúcich období : nájomné v čiastke 1 951 €

H. Výnosy

a/ tržby za predaj tovaru 31 865 324 €
tržby za služby 239 676 €
tržby za predaj nehnuteľnosti 8 390 €
ide o predaj tovaru a poskytovanie služieb zákazníkom , oblasť odbytu – SR

d/ významné položky výnosov z hospodárskej činnosti v celkovej čiastke 220 846 € tvoria :
platby za prenájom plochy, chladiacich .zariadení - 130 710 €
zľavy z nákupu - 3 350 €
provízie Tipos, Poštová banka – 27 003 €
manká - 18 415 €
predaj majetku – 8 390 €

e/ významné položky výnosov z finančnej činnosti v celkovej čiastke 31 € tvoria úroky

13. 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	239 676	240 478
Tržby za tovar	31 865 324	31 382 176
Výnosy zo zákazky		

Výnosy z predaja hmotného majetku	8 390	100
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	212 456	159 821
Čistý obrat celkom	32 325 846	31 782 575

I. Náklady

a) významné položky za poskytnuté služby :

spotreba elektrickej energie 517 549 €, spotreba plynu 37 200 €, náklady na opravy budov 44 379 €
opravy chladiacich zariadení 43 113 €, opravy dopravných prostriedkov 16 573 €, opravy v dôsledku škôd 22 224 €, poštové poplatky 19 901 €, telefónne poplatky 63 728 €, reklama, inzercia 30 373 €, provízie za stravné lístky 46 727 €

b/ významné položky ostatných nákladov hospodárskej činnosti:

mzdové náklady 2 975 582 €, náklady na sociálne zabezpečenie 1 057 421 €, sociálne náklady 291 385 €, odpisy 910 196 €, dane a poplatky 99 873 €

c/ významné položky finančných nákladov:

nákladové úroky boli v čiastke 9 229 € – úroky z pôžičiek členov družstva, bankové výdavky 60 251 €

14. 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:	3 740	3 789
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 324	2 324
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	1 416	1 465
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Dane z príjmu**15. 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 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	- 6 763	15 697
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		

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	411 698	x	x	558 600	x	x
teoretická daň	x	94 691	23	x	106 134	19
Daňovo neuznané náklady	55 388	12 739	23	40 596	7 713	19
Výnosy nepodliehajúce dani	5 583	1 284	23	37 348	7 096	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	461 503	106 146	23	561 848	106 751	19
Splatná daň z príjmov	x	106 146	23	x	106 751	19
Odložená daň z príjmov	x	-6 763	22	x	15 697	23
Celková daň z príjmov	x	99 411	23	x	122 514	19

K. Informácia o podsúvahových účtoch :

na podsúvahových účtoch vedíme prenajatý majetok – budovy v čiastke 3 223 660 €

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov

členom uvedených orgánov boli vyplatené peňažné príjmy nasledovne:

predstavenstvo 7 098 €

kontrolná komisia 3 707 €

výbory členskej základne 4 539 €

odmeny sa vyplácajú z vytvoreného fondu

bývalým členom štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov sa výhody neposkytujú

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by vyžadovali opraviť náklady, výnosy, aktíva, pasíva resp. uviesť v poznámkach

P. Prehľad zmien vlastného imania

- b) vlastné akcie a obchodné podiely nemáme
- c) nedeliteľný fond bol vytvorený pri vzniku družstva , k 31.12.2013 je stav 2 052 048 € , oproti roku 2012 neboli zmeny
- d) fondy zo zisku – sú tvorené ročne z vykázaného zisku - prídely do jednotlivých fondov je schválený Zhromaždením delegátov
- e) nerozdelený zisk minulých rokov tvoria prídely za roky 2003-2012 celkom v čiastke 3 506 472 € neuhradenú stratu minulých rokov nevykazujeme
- f) za rok 2013 bol vykázaný účtovný zisk vo výške 418 432 €
- g) dividendy a podiely na zisku nevyplácame

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	1 212 296	33	5 577		1 206 752
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	29 709				29 709
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	2 052 048				2 052 048
Štatutárne fondy a ostatné fondy	228 383		61 451	100 000	266 932
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 200 320			306 152	3 506 472
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného	436 152	312 287		436 152	312 287

účetného obdobia					
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	1 216 493	33	4 230		1 212 296
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	29 709				29 709
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	2 052 048				2 052 048
Štatutárne fondy a ostatné fondy	198 680		50 297	80 000	228 383
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 867 314			333 006	3 200 320
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	433 006	436 152		433 006	436 152
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch účtovná jednotka zostavila použitím nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	411 698	558 666
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	903 376	901 210
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	910 756	862 769
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 8 776	-5 208
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 116	828
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 624	28 945
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-36 542
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 229	9 850
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 31	-543
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-5 764	-29
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-2 702	41 140
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	332 208	-309 652

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 985	72 840
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	321 130	-144 493
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	16 063	-237 999
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 647 282	1 150 158
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	31	543
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 229	-9 850
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		36 542
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 638 084	1 177 393
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-129 238	-125 593
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 508 846	1 051 800
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 923 770	-1 457 143
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 390	100
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 915 380	-1 457 043
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	- 66 994	-54 494
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	33	33

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-61 450	-50 297
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-5 577	-4 230
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	162 424	-59 652
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	202 979	12 702
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-40 555	-72 354
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	95 430	-114 146
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-311 104	-519 389
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	650 173	1 169 562
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	339 069	650 173
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	339 069	650 173

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie