

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- a) Obchodné meno: COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo
Sídlo: Hlavné námestie č. 6, 940 49 Nové Zámky
Dátum založenia: 07.08.1957
- b) Opis hospodárskej činnosti:
- výroba potravín a nápojov
 - sprostredkovanie obchodu
 - veľkoobchod s potravinami, nápojmi a tabakom
 - maloobchod so zmiešaným tovarom
 - maloobchod s potravinami a pochutinami
 - iné maloobchody s novým tovarom v špec. predajniach
 - spracovanie dát a súvisiacej činnosti
 - automatizované spracovanie dát
 - prenájom prevádzkových jednotiek
 - prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
 - investičná výstavba, rekonštrukcia, modernizácia, údržba
 - ostatné vzdelávanie – praktická výučba učňov
 - skladovanie
 - prenájom nehnuteľností
- c) Priemerný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	970	956
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1.026	1.006
počet vedúcich zamestnancov	32	33

- d) Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Družstvo zostavilo riadnu individuálnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia na základe platného zákona o účtovníctve.
- f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo dňa 12.3.2013.

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- a) COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, Hlavné námestie č. 6, 940 49 Nové Zámky zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za účtovné jednotky konsolidovaného celku.

V r. 2013 je dcérskou spoločnosťou COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky.

V r. 2012 bola dcérskou spoločnosťou COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky, ktorá v r. 2010 zmenila právnu formu z COOP Supermarket Nové Zámky, a.s., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky na COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky.

- d) COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, Hlavné námestie č. 6, 940 49 Nové Zámky ako materská účtovná jednotka je v r. 2013 a v r. 2012 bola oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve so stanoviskom audítora, že zostavením individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

2. Dcérskou spoločnosťou je COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) Zmeny účtovných zásad a metód: v priebehu účtovných období r. 2013 a 2012 neboli zmenené účtovné zásady a metódy.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v r. 2013 a 2012:
- 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** – je oceňovaný v obstarávacej cene.
 - 2. dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** – je oceňovaný vlastnými nákladmi, prípadne reprodukčnou obstarávacou cenou, ak je menšia ako vlastné náklady.
 - 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom** – je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou, prípadne reálnou hodnotou.
 - 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** – je oceňovaný v obstarávacej cene.
 - 5. dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** – je oceňovaný vlastnými nákladmi.
 - 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom** – je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou, prípadne reálnou hodnotou.
 - 7. dlhodobý finančný majetok** – je oceňovaný obstarávacou cenou.
 - 8. zásoby obstarané kúpou** – nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami. Družstvo používa spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111 - Obstaranie materiálu a 131 - Obstaranie tovaru s následným preúčtovaním na účty 112 - Materiál na sklade a 132 - Tovar na sklade a v predajniach. V určitých prípadoch sa nakúpený materiál účtuje priamo do spotreby bez účtovania na účty 111 a 112. Jedná sa najmä o nasledovné prípady: materiál nakúpený za hotovosť z centrálnej pokladne a z pokladní prevádzkových jednotiek použitý na drobné opravy a údržbu, materiál použitý na aranžovanie a propagáciu, čistiace a kancelárske prostriedky spotrebúvané na prevádzkových jednotkách. Materiál na sklade MTZ Šurany a tovar vo všetkých prevádzkových jednotkách je oceňovaný váženým aritmetickým

priemerom. Vážený aritmetický priemer je vyčísľovaný u jednotlivých druhov tovaru a materiálu po každej dodávke - kľzavý aritmetický priemer.

9. **zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** – výrobky lahôdkarskej výroby sú oceňované vlastnými nákladmi priamymi a nepriamymi. Predajná cena pozostáva z hodnoty vlastných nákladov a primeranej miery zisku podľa jednotlivých druhov výrobkov.
10. **zásoby obstarané iným spôsobom** neboli.
11. **zákazková výroba** – družstvo nemá zákazkovú výrobu.
12. **pohľadávky** – pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitými hodnotami.
13. **krátkodobý finančný majetok** – je oceňovaný v nominálnej hodnote.
14. **časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** - v priebehu účtovného obdobia bolo v rámci časového rozlíšenia na strane aktív súvahy účtované na účte 381 – Náklady budúcich období a na účte 385 – Príjmy budúcich období. Náklady a príjmy budúcich období v čase vzniku boli oceňované ich menovitými hodnotami.
15. **záväzky vrátane rezerv, pôžičky a úvery** – pri vzniku sú oceňované ich menovitými hodnotami.
16. **časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** - v priebehu účtovného obdobia bolo v rámci účtov pasív účtované na účtoch 383 – Výdavky budúcich období a 384 – Výnosy budúcich období. Vznik záväzkov na účtoch 383 a 384 bol oceňovaný v menovitej hodnote.
19. **prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci** – v priebehu účtovného obdobia družstvo neoceňovalo prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci nebol.
21. **splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov** – sa oceňujú menovitou hodnotou.

Ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

- sú budúce ekonomické úžitky zásob nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, oceňujú sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Účtovná hodnota zásob je rovná realizačnej hodnote, to znamená, že budúce úžitky zásob nebudú nižšie.
- je suma záväzkov vyššia ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej závierke vo zvýšenom ocenení – suma záväzkov nebola vyššia ako ich výška v účtovníctve.
- povinne upraví ocenenie hodnoty majetku (Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.), vytvoria rezervy (Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou.) a odpíše majetok v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami.

d) Tvorba odpisového plánu v r. 2013 a 2012

Odpisovanie sa riadi ustanoveniami zákona o účtovníctve, ktorý stanovuje účtovné odpisy (§ 28) a odpisovanie pre daňové účely sa riadi zákonom o daniach z príjmov (§ 22). Zmenou zákona o dani z príjmov od 1.3.2009 - zvýšenie hranice vstupných cien, pri hmotnom majetku na 1.700 € a pri nehmotnom majetku na 2.400 €, družstvo zaradovalo majetok do užívania v zmysle uvedenej zmeny. Družstvo zároveň využilo v zmysle prechodných ustanovení možnosť zahrnúť daňové zostatkové ceny hmotného majetku do daňových výdavkov, ak vstupná (obstarávací) cena pri zaradení bola 1.700 € a menej, pričom na účely účtovné družstvo pokračuje v začatom spôsobe účtovného odpisovania

podľa postupov účtovania pre podnikateľov. Preradenie jednotlivých položiek majetku do nových číselných kódov podľa prílohy č. 1 spomínaného zákona, v zmysle štatistickej klasifikácie produktov Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 451/2008, družstvo vykonalo k 1.1.2010.

Od 1.1.2003 je v družstve vyjadrované skutočné opotrebovanie majetku prostredníctvom účtovných odpisov, ktoré nie sú zhodné s daňovými odpismi.

Účtovné odpisy sú rovnomerné, stanovené percentuálnou ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Predpokladaná doba životnosti majetku je stanovená s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným prevádzkovým podmienkam družstva. Na základe predpokladanej doby životnosti majetku boli účtovné sadzby v rokoch 2013 a 2012 stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Sadzba
1.	26,00
2.	14,30
3.	6,70
4.	2,50

Odpisy sa účtujú mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu začínajúc od nasledujúceho mesiaca po zaradení majetku, končiac mesiacom jeho úplného odpísania do výšky vstupnej ceny, prípadne zvýšenej vstupnej ceny. Zaokrúhľuje sa mesačný účtovný odpis na celé euro nahor.

Neodpisujú sa:

- pozemky (účet 031)
- hmotný majetok bezodplatne nadobudnutý družstvom zabezpečujúcim jeho ďalšie využitie podľa osobitného predpisu a hmotný majetok, pri ktorom náklady s obstaraním neprevýšia spolu 1.700 € pri zaradení,
- inventúrne prebytky hmotného a nehmotného majetku zistené pri inventarizácii,
- hmotný majetok nadobudnutý prevodom podľa právnych predpisov.

Hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok (náklady na vývoj) sa musia odpísať najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Z pohľadu dane z príjmov sa nehmotný majetok odpisuje v súlade s účtovnými predpismi, najviac do výšky vstupnej ceny.

Novo obstaraný dlhodobý majetok sa zatriedi do príslušných odpisových skupín podľa § 26 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Odpisy sa zaokrúhľia na celé eurá nahor.

Účtovný a daňový odpis sa uvedie na inventárnej karte spolu s ďalšími údajmi ako je spôsob odpisovania, ročná odpisová sadzba a čiastka odpisov za dané obdobie, kód produkcie a stavieb.

Na daňové účely sa odpisovaním rozumie postupné zahrňovanie odpisov z hmotného majetku a nehmotného majetku do daňových výdavkov, ktorý je účtovaný alebo evidovaný a je používaný na zabezpečenie zdaniteľných príjmov.

V zmysle zákona o daniach z príjmov je možné dlhodobý majetok odpisovať rovnomerným spôsobom (§ 27) alebo zrýchleným spôsobom (§ 28). Doba odpisovania pre jednotlivé druhy majetku je nasledovná:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov

V družstve sa na daňové účely uplatňuje zrýchlené odpisovanie u majetku obstaranom od 1.1.1991. Pri majetku obstaranom do 31.12.1990, kde bolo uplatňované rovnomerné odpisovanie, sa tento spôsob odpisovania uplatňuje naďalej.

Rovnomerné odpisovanie sa realizuje podľa nasledujúcej tabuľky:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4
2	1/6
3	1/12
4	1/20

Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu, v ktorej je dlhodobý majetok zaradený.

V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len pomerná časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca tohto zdaňovacieho obdobia. Ak počas doby odpisovania hmotného majetku:

a) nebolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania hmotného majetku podľa § 26 ods. 1 zákona,

b) bolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného odpisu sa uplatní podľa § 26 ods. 5 zákona. Pri vykonaní technického zhodnotenia alebo skrátení doby odpisovania sa hmotný majetok doodpisuje do výšky vstupnej ceny, prípadne zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie platnou ročnou odpisovou sadzbou alebo do výšky zostatkovej ceny alebo zvýšenej zostatkovej ceny koeficientom pre príslušnú odpisovú skupinu. Vykonaním technického zhodnotenia sa doba odpisovania predĺži o dobu vyplývajúcu zo spôsobu výpočtu.

Vypočítaný ročný odpis a pomerná časť z ročného odpisu sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Pri zrýchlenom odpisovaní sú k jednotlivým odpisovým skupinám priradené nasledovné koeficienty:

Odpisová skupina	koeficienty pre zrýchlené odpisovanie		
	v 1. roku odpisovania	v ďalších rokoch odpisovania	pre zvýšenú zostatkovú cenu
1	4	5	4
2	6	7	6
3	12	13	12
4	20	21	20

Pri zrýchlenom odpisovaní hmotného majetku sa určia odpisy z hmotného majetku takto:

- a) v prvom roku odpisovania hmotného majetku len pomerná časť z ročného odpisu určeného ako podiel vstupnej ceny a priradeného koeficientu pre zrýchlené odpisovanie hmotného majetku platného v prvom roku odpisovania v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca tohto zdaňovacieho obdobia,
 - b) v ďalších rokoch odpisovania hmotného majetku ako podiel dvojnásobku jeho zostatkovej ceny a rozdielu medzi priradeným koeficientom pre zrýchlené odpisovanie platným v ďalších rokoch odpisovania a počtom rokov, počas ktorých sa už odpisoval; len na účely výpočtu ročných odpisov
1. v druhom roku odpisovania sa zostatková cena hmotného majetku určí ako rozdiel medzi vstupnou cenou a podielom jeho vstupnej ceny a priradeného koeficientu pre zrýchlené odpisovanie platného v prvom roku odpisovania neskráteným o pomernú časť ročného odpisu neuplatnenú v daňových výdavkoch v prvom roku odpisovania,
 2. v ďalších rokoch odpisovania sa zostatková cena určená podľa prvého bodu zníži o daňové odpisy z tohto majetku zahrnuté do daňových výdavkov, počnúc druhým rokom odpisovania.

Pri zrýchlenom odpisovaní hmotného majetku po vykonaní technického zhodnotenia sa odpisy určujú takto:

- a) v roku zvýšenia zostatkovej ceny ako podiel dvojnásobku tejto ceny hmotného majetku a priradeného koeficientu zrýchleného odpisovania platného pre zvýšenú zostatkovú cenu,
- b) v ďalších rokoch odpisovania ako podiel dvojnásobku zostatkovej ceny hmotného majetku a rozdielu medzi priradeným koeficientom zrýchleného odpisovania platným pre zvýšenú zostatkovú cenu a počtom rokov, počas ktorých sa odpisoval zo zvýšenej zostatkovej ceny.

Ak počas doby odpisovania hmotného majetku:

- a) nebolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť z ročného odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania hmotného majetku podľa § 26 ods. 1 zákona,
- b) bolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť z ročného odpisu zvyšuje zostatkovú cenu tohto majetku v roku vykonania technického zhodnotenia.

Ročný odpis vypočítaný sa zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

- e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: v priebehu účtovných období r. 2013 a 2012 družstvu neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok v r. 2013 a 2012

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj B	Softvér C	Oceniteľ- né práva D	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		482.794,81				0,00		482.794,81
Prírastky		3.360,00				3.360,00		6.720,00
Úbytky		0,00				3.360,00		3.360,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		486.154,81				0,00		486.154,81
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		324.806,88						324.806,88
Prírastky		56.473,00						56.473,00
Úbytky		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		381.279,88						381.279,88
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		157.987,93						157.987,93
Stav na konci účtovného obdobia		104.874,93						104.874,93

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- 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 účtovného obdobia		356.667,76				0,00		356.667,76
Prírastky		126.127,05				126.127,05		252.254,10
Úbytky		0,00				126.127,05		126.127,05
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		482.794,81				0,00		482.794,81
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		287.360,37						287.360,37
Prírastky		37.446,51						37.446,51
Úbytky		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		324.806,88						324.806,88
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		69.307,39						69.307,39
Stav na konci účtovného obdobia		157.987,93						157.987,93

Dlhodobý hmotný majetok v r. 2013 a 2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby a opravná položka k nadobudnutému majetku	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	1.105.296,64	28.529.321,68	9.655.546,82				143.999,47	315,00	39.434.479,61
Prírastky	43.800,00	1.649.254,55	809.985,46				2.375.893,23	567,69	4.879.500,93
Úbytky			616.622,46				2.503.040,01	567,69	3.120.230,16
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.149.096,64	30.178.576,23	9.848.909,82				16.852,69	315,00	41.193.750,38
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7.816.823,02	7.829.294,91						15.646.117,93
Prírastky		723.495,88	622.593,29						1.346.089,17
Úbytky			616.622,46						616.622,46
Stav na konci účtovného obdobia		8.540.318,90	7.835.265,74						16.375.584,64
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.105.296,64	20.712.498,66	1.826.251,91				143.999,47	315,00	23.788.361,68
Stav na konci účtovného obdobia	1.149.096,64	21.638.257,33	2.013.644,08				16.852,69	315,00	24.818.165,74

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby a opravná položka k nadobudnuté- mu majetku	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	C	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.031.995,96	24.825.126,69	9.251.965,58				1.689.768,40	315,00	36.799.171,63
Prírastky	74.838,00	3.733.049,38	607.627,81				2.869.746,26	38.000,00	7.323.261,45
Úbytky	1.537,32	28.854,39	204.046,57				4.415.515,19	38.000,00	4.687.953,47
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.105.296,64	28.529.321,68	9.655.546,82				143.999,47	315,00	39.434.479,61
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7.183.377,12	7.482.064,89						14.665.442,01
Prírastky		662.300,29	551.276,59						1.213.576,88
Úbytky		28.854,39	204.046,57						232.900,96
Stav na konci účtovného obdobia		7.816.823,02	7.829.294,91						15.646.117,93
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.031.995,96	17.641.749,57	1.769.900,69				1.689.768,40	315,00	22.133.729,62
Stav na konci účtovného obdobia	1.105.296,64	20.712.498,66	1.826.251,91				143.999,47	315,00	23.788.361,68

- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku: spôsob a výška poistenia majetku za r. 2013 a 2012 je rozpísaná na samostatnej prílohe.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Družstvo nemalo v r. 2013 a 2012 takýto majetok, ale ručí za svoje záväzky nasledovne:

- notárskou zápisnicou ako vykonateľným exekučným titulom za kontokorentný úver v UniCredit Bank Slovakia, a.s. – úverový rámec 1.000.000,00 €, ktorý bol k 31.12.2013 čerpaný v objeme 625.124,57 €. K 31.12.2012 bol čerpaný v objeme 656.483,92 €.

- e) 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

Družstvo uzavrelo so spoločnosťou BM Velo spol. s r.o. (ďalej len budúci predávajúci) zmluvu o budúcej kúpnej zmluve zo dňa 5.8.2011, v ktorej sa budúci predávajúci zaväzuje, že má záujem odpredať nehnuteľnosť – novovytvorenú C-KN parcelu č. 62/15 – pozemok. Uvedenú parcelu nám budúci predávajúci odovzdal do užívania dňa 16.8.2011.

Družstvo uzavrelo s Mestom Nové Zámky (ďalej len predávajúci) kúpnu zmluvu na prevod nehnuteľností: parcela č. 4161/1 a 4161/2 dňa 12.12.2013. Vklad do katastra nehnuteľností k 31.12.2013 vykonaný nebol. Uvedené parcely družstvo užíva, nakoľko sa nachádzajú pod Stavbou, sú v jej bezprostrednom susedstve a tvoria manipulačnú plochu Stavby.

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

Dňa 30.1.1996 bola podpísaná zmluva s Fondom národného majetku SR so sídlom Drieňová 27, Bratislava. Predmetom zmluvy bol prevod vlastníckeho práva k prevádzkovaniu časti podniku Západoslvenský ZDROJ, š. p., PJ 033/08, Sv. Štefana 40, Štúrovo. Kúpna cena predávanej časti podniku bola 6.500.000.- Sk (251.760,47 €). Účtovaná čiastka 35.819,29 € (1.079.092 Sk) ako opravná položka k majetku predstavuje rozdiel medzi kúpnu cenou a účtovnou hodnotou predávanej časti podniku. Opravná položka sa odpisovala po dobu 15 rokov a v roku 2011 bola úplne odpísaná a vyradená z účtovníctva.

i, j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a obstarávacía cena jeho zložiek

Akciové spoločnosti a spoločnosti s ručením obmedzeným

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo je k 31.12.2013 a k 31.12.2012 bolo ovládajúcou osobou so 100 % vplyvom v spoločnosti COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky. COOP Supermarket Nové Zámky, a.s., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky zmenila právnu formu na spoločnosť s ručením obmedzeným a 3.12.2010 bola v Obchodnom registri zapísaná ako COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky s vkladom spoločníka COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo vo výške 1.636.399,76 €, ktorý je splatený a ktorý zodpovedá počtu akcií 49.304 s nominálnou hodnotou jednej akcie 33,19 € bývalej akciovej spoločnosti. Podľa výpisu z účtu majiteľa cenných papierov z Centrálného depozitára cenných papierov neboli cenné papiere k 31.12.2013 a ani k 31.12.2012 ešte zrušené. Žiadosť o zrušenie ISIN cenných papierov bola odoslaná 21.12.2010. Výška vlastného imania spoločnosti COOP Supermarket Nové Zámky, s.r.o. predstavuje čiastku 1.882.044 € k 31.12.2013, k 31.12.2012 1.926.474 € a výsledok hospodárenia za rok 2013 dosiahol hodnotu 5.569 €, za rok 2012 39.865 €.

Spoločnosti v r. 2013 a 2012	Počet akcií	Nom. hodnota akcie	Hodnota spolu	Účtovná hodn. spolu
COOP Supermarket, s.r.o.			1.636.399,76	1.579.970,10

FROP, a.s. Hlohovec	142	166,00	23.572,00	22.742,16
VDP, a.s. Levice	3.109	34,00	105.706,00	105.962,79
DRU, a.s. Zvolen	22	1.660,00	36.520,00	36.520,00

Členské vklady a ďalšie členské vklady

Názov družstva	Výška vkladu
COOP Jednota Slovensko, základný členský vklad	465,00
COOP Jednota Slovensko, ďalší členský vklad	348.869,00

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo nemalo ku dňu zostavenia účtovnej závierky v r. 2013 a 2012 potrebné informácie o hodnote vlastného imania účtovných jednotiek a o výsledkoch hospodárenia týchto účtovných jednotiek, v ktorých má družstvo umiestnený dlhodobý finančný majetok.

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					
COOP Supermarket, s.r.o.	100,00	100,00	1.882.044	5.569	1.579.970,10
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
FROP, a.s. Hlohovec	8,55	8,55			22.742,16
VDP Levice, a.s.	17,27	17,27			105.962,79
DRU, a.s.	2,51	3,08			36.520,00
COOP Jednota Slovensko, SD	2,44	3,70			349.334,00
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2.094.529,05

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce 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					
COOP Supermarket, s.r.o.	100,00	100,00	1.926.474	39.865	1.579.970,10
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
FROP, a.s. Hlohovec	8,55	8,55			22.742,16
VDP Levice, a.s.	17,27	17,27			105.962,79
DRU, a.s.	2,51	3,08			36.520,00
COOP Jednota Slovensko, SD	2,44	3,70			349.334
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2.094.529,05

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo vlastnila k 31.12.2013 a k 31.12.2012 dlhodobý finančný majetok v celkovej účtovnej hodnote 2.094.529,05 € v nasledovnom zložení:

Dlhodobý finančný majetok v r. 2013 a 2012

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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.579.970,10		514.558,95						2.094.529,05
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.579.970,10		514.558,95						2.094.529,05
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.579.970,10		514.558,95						2.094.529,05
Stav na konci účtovného obdobia	1.579.970,10		514.558,95						2.094.529,05

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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.579.970,10		514.558,95						2.094.529,05
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.579.970,10		514.558,95						2.094.529,05
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.579.970,10		514.558,95						2.094.529,05
Stav na konci účtovného obdobia	1.579.970,10		514.558,95						2.094.529,05

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

V roku 2010 COOP Supermarket Nové Zámky, a.s., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky zmenila právnu formu na spoločnosť s ručením obmedzeným a 3.12.2010 bola v Obchodnom registri zapísaná ako COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky s vkladom spoločníka COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo vo výške 1.636.399,76 €, ktorý je splatený v 100% výške.

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Pri ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky družstvo postupovalo v zmysle § 27, ods. 9 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve nasledovným spôsobom:

- pri ocenení podielu v COOP Supermarket, s.r.o. v r. 2013 a v r. 2012 sa družstvo rozhodlo použiť spôsob ocenenia podielu na základnom imaní metódou vlastného imania, pretože družstvo je materskou účtovnou jednotkou s 100 % vplyvom v

spoločnosti s ručením obmedzeným. Použitím tejto metódy ocenenia vzniká družstvu povinnosť použiť túto metódu na ocenenie všetkých takýchto podielov. Vzhľadom na to, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemalo družstvo potrebné informácie na ocenenie od ostatných obchodných spoločností, postupovalo v zmysle § 25 a ponechalo ocenenie podielu v účtovnej hodnote.

- pri ocenení ostatných akcií akciových spoločností a podielov v obchodnej spoločnosti, ktoré družstvo vlastní a má, použilo v r. 2013 a 2012 na ocenenie postup podľa § 25 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, pretože nebolo možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu a ponechalo ocenenie akcií a podielov v účtovnej hodnote.

- o) Opravné položky k zásobám - v priebehu účtovných období r. 2013 a 2012 opravné položky k zásobám tvorené neboli.
- q) Zákazková výroba - v priebehu účtovných období r. 2013 a 2012 družstvo o zákazkovej výrobe neúčtovalo.
- r) Opravné položky k pohľadávkam v r. 2013 a 2012

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	1.268,73			534,43	734,30
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1.268,73			534,43	734,30

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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	2.832,67		1.150,18	413,76	1.268,73
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	187,21	187,21		374,42	0,00
Pohľadávky spolu	3.019,88	187,21	1.150,18	788,18	1.268,73

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na pohľadávky, u ktorých je riziko, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia a v prípadoch voči dlžníkom v konkurznom konaní, ktoré sú daňovo uznaným výdavkom najviac do výšky menovitej hodnoty pohľadávok prihlásených v určenej lehote do konkurzu.

Zrušenie opravných položiek sa vykonáva v prípadoch, keď zaniklo riziko, na ktoré boli opravné položky k pohľadávkam vytvorené a v prípadoch, keď sa pohľadávky odpísali.

Družstvo v r. 2013 zúčtovalo opravné položky vytvorené na pohľadávky z obchodného styku v sume 534,43 € voči spoločnosti SOLFER, s.r.o. Košice. Pohľadávka v uvedenej sume bola prihlásená do konkurzu 10.8.2009 a Okresný súd Košice I dňa 17.4.2013 zrušil konkurz na majetok dlžníka pre nedostatok majetku. Uznesenie nadobudlo právoplatnosť 11.5.2013. Družstvo zúčtovalo vytvorenú opravnú položku z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva.

Družstvo v r. 2012 zúčtovalo opravné položky vytvorené na pohľadávky z obchodného styku v sume 1.563,94 €, a to:

- v sume 1.150,18 € voči spoločnosti MäsoMarket – Ivan Macák. Pohľadávka v uvedenej sume bola prihlásená do konkurzu 30.9.2008 a Okresný súd Nové Zámky dňa 18.9.2012 rozsudkom rozhodol, že bude započítaná s neuhradeným záväzkom voči uvedenej spoločnosti. Družstvo zúčtovalo vytvorenú opravnú položku z dôvodu zániku jej opodstatnenosti.

- v sume 413,76 € voči spoločnosti Ibera, s.r.o. Košice, nakoľko 13.9.2012 bolo zastavené exekučné konanie z dôvodu, že majetok povinného nestačí ani na úhradu trov exekúcie. Družstvo vyradilo pohľadávku z účtovníctva na ťarchu vytvorenej opravnej položky vo výške 100%.

Družstvo ďalej dotvorilo opravnú položku v sume 187,21 € (50%) do 100% hodnoty pohľadávky a zúčtovalo vytvorenú opravnú položku v sume 374,42 € (100%) z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva voči bývalej zamestnankyni. Vzhľadom na prebiehajúce exekučné konanie družstvo vedie pohľadávku v podsúvahovej evidencii.

Družstvo k 31.12.2013 eviduje vytvorené opravné položky v krátkodobých pohľadávkach, a to v pohľadávkach z obchodného styku v hodnote 734,30 €

Družstvo k 31.12.2012 evidovalo vytvorené opravné položky v krátkodobých pohľadávkach, a to v pohľadávkach z obchodného styku v hodnote 1.268,73 €

s) Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti

R. 2013

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	817.476,13	56.958,45	874.434,58
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	39.201,30		39.201,30
Iné pohľadávky	4.634,33		4.634,33
Krátkodobé pohľadávky spolu	861.311,76	56.958,45	918.270,21

R. 2012

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	C	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	833.129,32	102.487,94	935.617,26
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	54.310,25		54.310,25
Iné pohľadávky	1.735,57		1.735,57
Krátkodobé pohľadávky spolu	889.175,14	102.487,94	991.663,08

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	56.958,45	102.487,94
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	861.311,76	889.175,14
Krátkodobé pohľadávky spolu	918.270,21	991.663,08
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

- t) Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom v r. 2013 a 2012
Družstvo neeviduje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.
- v) Odložená daňová pohľadávka
Dôvod vzniku odloženej daňovej pohľadávky bol prevod daňových odpočtov do budúcich období z dôvodu:

	r. 2013	r. 2012
nevyplatené úroky z pôžičiek z r. 2000 a 2001	0,00 €	270,14 €
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	21.245,86 €	54.859,24 €
rezerva na zľavy z nákupov	219 888,19 €	224.133,04 €
rezerva na úroky z omeškania úhrady faktúr	241,26 €	271,61 €
odložená daňová pohľadávka	241.375,31 €	279.534,03 €

Ďalšie informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti G písmeno f) a v časti J písmeno a).

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	77.508,60	81.384,79
Bežné bankové účty	319.025,52	613.859,19
Bankové účty termínované	650.000,00	696.000,00
Peniaze na ceste	469.317,16	444.847,48
Spolu	1.515.851,28	1.836.091,46

zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

V priebehu účtovných období r. 2013 a 2012 bolo v rámci účtov aktív účtované na účte 381 – náklady budúcich období a 385 – príjmy budúcich období. Na účte nákladov budúcich období je v r. 2013 a 2012 účtované predovšetkým predplatné časopisov a dopredu uhradené služby, napr. nájomné, poistenie majetku. Položkou príjmov budúcich období v r. 2013 sú a v r. 2012 boli provízie z terminálových transakcií.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	63.407,56	69.626,44
Nájomné za parkoviská a pozemky	57.050,81	63.729,65
Nájomné za zariadenie a záruky	6.356,75	5.896,79
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51.214,37	56.878,79
Nájomné za parkoviská	6.602,48	7.461,45
Predplatné	1.755,44	2.005,44
Ostatné – služby, poistné, nájomné	41.907,34	47.325,88
Poistenie osôb v motorových vozidlách	949,11	86,02
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1.220,78	1.031,56
Provízie z terminálových transakcií	1.220,78	1.031,56

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

1. **Opis základného imania**

V zmysle stanov družstva schválených dňa 21.10.1992 v znení neskorších zmien a v súlade s obchodným zákonníkom č. 513/1991 Zb. a zákonom č. 42/1992 Zb. o úprave majetkových vzťahov a vypořádání majetkových nárokov v družstvách sa družstvo skladá z členov so základným členským vkladom 30 €, 4 € (fyzické osoby) a 3.000 € (právnické osoby), ktorého výška k 31.12.2013 je 374.378 €, k 31.12.2012 bola 383.697 €. Každý člen môže vložiť do družstva ďalší členský vklad. Výška ďalších členských vkladov predstavuje v roku 2013 hodnotu 1.592.196 €, v roku 2012 to bolo 1.633.981 €. Základné imanie k 31.12.2013 dosiahlo 1.966.574 € a k 31.12.2012 2.017.678 €.

Družstvo malo k 31.12.2013 celkom 15 676 členov v nasledovnom zložení:

- 10.771 členov so zákl. člen. vkladom 30 € a ďalším člen. vkladom 671.395 €
- 2.931 členov so zákl. člen. vkladom 4 € a ďalším člen. vkladom 557.424 €
- 2 členov so zákl. člen. vkladom 3.000 € a ďalším člen. vkladom 282.149 €
- 1.972 členov so zákl. člen. vkladom 17 € a ďalším člen. vkladom 81.228 €

Družstvo malo k 31.12.2012 celkom 16 501 členov v nasledovnom zložení:

- 10.509 členov so zákl. člen. vkladom 30 € a ďalším člen. vkladom 664.838 €
- 3.031 členov so zákl. člen. vkladom 4 € a ďalším člen. vkladom 577.047 €
- 2 členov so zákl. člen. vkladom 3.000 € a ďalším člen. vkladom 282.149 €
- 2.959 členov so zákl. člen. vkladom 17 € a ďalším člen. vkladom 109.947 €

Zhromaždenie delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo dňa 5.3.2010 rozhodlo o povinnosti členov družstva doplatiť základný členský vklad u členov – fyzických osôb so základným členským vkladom 17 € na hodnotu 30 € a u členov – právnických osôb s členským vkladom 1.660 € na hodnotu 3.000 €.

Členom, ktorí sa rozhodli zrušiť členstvo v družstve, bol vyplatený vyrovnací podiel v zmysle stanov družstva.

V súvislosti s rozhodnutím Zhromaždenia delegátov o povinnosti doplatiť základný členský vklad u členov – fyzických osôb so základným členským vkladom 17 € na hodnotu 30 € do 31.12.2010 zostali k 31.12.2013 stále nevysporiadaní členovia so základným členským vkladom 17 €.

Každý člen môže vložiť do družstva ďalší členský vklad. Na zhromaždení delegátov má každý delegát zastupujúci členov – fyzické osoby toľko hlasov, koľko členov – fyzické osoby zastupuje a delegát zastupujúci právnickú osobu má toľko hlasov, koľko násobkov výšky základného členského vkladu určeného v stanovách pre člena – fyzickú osobu je obsiahnutých v členskom vklade právnickej osoby. Vyrovnací podiel člena sa rovná hodnote jeho splateného základného členského vkladu a právnickej osoby sa rovná hodnote jej splateného členského vkladu, pokiaľ osobitná dohoda neustanovuje iný spôsob určenia vyrovnacieho podielu.

2. **Hodnota upísaného vlastného imania**

Hodnota základného imania zapísaného v obchodnom registri predstavuje k 31.12.2013 a k 31.12.2012 sumu 995.818 €.

3. Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období

K 31.12.2011 hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní predstavoval zisk v celkovej výške 1.276.820,45 €. O jeho rozdelení rozhodlo Zhromaždenie delegátov dňa 6.3.2012 nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu	66.000,00 €
- prídel do fondu členov a funkcionárov	25.000,00 €
- prídel do nedeliteľného fondu	800.000,00 €
- tvorba rezervného fondu	255.842,65 €
- podiely na zisku	129.977,80 €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1.276.820,45
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	73.127,53
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	525.000,00
Prídel do sociálneho fondu	66.000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	128.561,40
Iné	
Spolu	792.688,93

K 31.12.2012 hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní predstavoval zisk v celkovej výške 792.688,93 €. O jeho rozdelení rozhodlo Zhromaždenie delegátov dňa 12.3.2013 nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu	66.000,00 €
- prídel do fondu členov a funkcionárov	25.000,00 €
- prídel do nedeliteľného fondu	500.000,00 €
- tvorba rezervného fondu	73.127,53 €
- podiely na zisku	128.561,40 €

4. Vlastnené akcie a podiely na základnom imaní sú uvedené v časti F. písm. i a j.

b) Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

V r. 2013 a 2012 boli tvorené krátkodobé rezervy na ťarchu vecne príslušného účtu nákladov, z ktorých rezervy tvorené v r. 2013 budú použité v roku 2014 a zaúčtované v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, prípadne zrušené a rezervy tvorené v r. 2012 boli použité v roku 2013 a zaúčtované v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, prípadne zrušené. V rámci krátkodobých rezerv sú tvorené v priebehu roka rezervy na úroky z pôžičiek poskytnutých družstvu, a to v r. 2013 vo výške 10.461,12 € a v r. 2012 vo výške 10.362,60 €, ktoré sa v mesiaci december príslušného roku aj zúčtujú - použijú. Ku koncu účtovného obdobia r. 2013 a 2012 boli tvorené nasledovné zákonné krátkodobé rezervy do nákladov: rezervy na nevyčerpanú

dovolenku, energie a ostatné rezervy na náklady spojené s účtovnou závierkou (audit, zverejnenie). Z ostatných, daňovo neuznaných rezerv, boli tvorené rezervy na odmeny a prémie vrátane poisťných odvodov a rezervy na výplatu zliav z nákupov za rok.

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:	1.224.406,24	1.145.693,36	1.179.024,26	78.887,26	1.112.188,08
Ostatné - na účtovnú závierku - zákonné	2.099,58	2.400,00	2.099,58		2.400,00
Na dovolenky - zákonné	8.115,87	9.427,61	8.115,87		9.427,61
Na spotrebu energií - zákonné	0,00	3.200,00			3.200,00
Na zľavy z nákupov za r. 2012	974.491,49	23.044,16	919.827,90	77.707,75	0,00
Na zľavy z nákupov za r. 2013	0,00	999.491,76			999.491,76
Na prémie a odmeny, úroky z omeškania	239.699,30	97.668,71	238.519,79	1.179,51	97.668,71
Na úroky z poskytnutých pôžičiek	0,00	10.461,12	10.461,12		0,00

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	1.268.290,26	1.260.226,07	1.222.216,36	81.893,73	1.224.406,24
Ostatné - na účtovnú závierku - zákonné	3.199,58	2.099,58	1.649,58	1.550,00	2.099,58
Na dovolenky - zákonné	5.677,16	8.115,87	5.213,20	463,96	8.115,87
Na spotrebu energií - zákonné	28.684,16		28.684,16		0,00
Na zľavy z nákupov za r. 2010	976.011,48	25.457,23	922.096,77	79.371,94	0,00
Na zľavy z nákupov za r. 2011	0,00	974.491,49			974.491,49
Na prémie a odmeny, úroky z omeškania	254.717,88	239.699,30	254.210,05	507,83	239.699,30
Na úroky z poskytnutých pôžičiek	0,00	10.362,60	10.362,60		0,00

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

Všetky záväzky k 31.12.2012 a k 31.12.2011 boli v lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9.805.284,28	10.131.958,80
Krátkodobé záväzky spolu	9.805.284,28	10.131.958,80
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	374.821,97	348.667,55
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2.542.528,96	2.404.066,41
Dlhodobé záväzky spolu	2.917.350,93	2.752.733,96

- zostatková doba splatnosti do 1 roka	r. 2013	r. 2012
- záväzky z obchodného styku	8.522.644,41 €	8.816.727,96 €
- nevyfakturované dodávky	1.434,75 €	11.550,50 €
- záväzky voči spoločníkom a členom	537.838,96 €	538.506,49 €
- záväzky voči zamestnancom	1.666,47 €	3.308,60 €
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia	331.624,23 €	323.854,45 €
- daňové záväzky	356.124,90 €	388.680,52 €
- ostatné záväzky	53.950,56 €	49.330,28 €
- zostatková doba splatnosti 1 rok až 5 rokov	r. 2013	r. 2012
- záväzky zo sociálneho fondu	374.821,97 €	348.667,55 €
- zostatková doba splatnosti nad 5 rokov	r. 2013	r. 2012
- ostatné dlhodobé záväzky	566.761,78 €	534.257,44 €
- odložený daňový záväzok	1.975.767,18 €	1.869.808,97 €

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

<u>Zdaniteľný dočasný rozdiel</u>	<u>Odložený daň. záväzok</u>
Účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia ako jeho daňová základňa, r. 2013	1.975.767,18 €
Účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia ako jeho daňová základňa, r. 2012	1.869.808,97 €

Ďalšie informácie o odložených daniach sú uvedené v časti G písmeno f) a v časti J písmeno a).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8.980.759,93	8.129.604,21
odpočítateľné		
zdaniteľné	8.980.759,93	8.129.604,21
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1.097.160,47	1.215.365,29
odpočítateľné	1.097.160,47	1.215.365,29
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	241.375,31	279.534,03
Uplatnená daňová pohľadávka	279.534,03	233.772,05
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	241.375,31	279.303,96
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1.975.767,18	1.869.808,97
Zmena odloženého daňového záväzku	105.958,21	455.948,06
Zaúčtovaná ako náklad	105.958,21	455.948,06
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Záväzky zo sociálneho fondu

r. 2013

Názov	Počiatočný stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
Počiatočný stav	348.667,55			
Tvorba fondu z nákladov		69.574,00		
Tvorba fondu zo zisku		66.000,00		
Splátky pôžičiek		40.906,93		
Príspevok na okuliare			3.775,38	
Bezúročné pôžičky			36.810,45	
Kult. a šport. podujatia			3.878,40	
Sociálna výpomoc			1.000,00	
Príspevok na záv. stravovanie			65.128,50	
Pobytovo-poznávacie zájazdy			2.827,50	
Výberové domáce rekreácie			1.226,79	
Výberové zahraničné rekreácie			9.236,90	
Prenájom chat			9.441,32	
Relaxačné pobyty			14.400,00	
Víkendové relax. pobyty			2.601,27	
Konečný stav sociálneho fondu				374.821,97

r. 2012

Názov	Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
Počiatkový stav	325.064,24			
Tvorba fondu z nákladov		67.474,32		
Tvorba fondu zo zisku		66.000,00		
Splátky pôžičiek		37.314,76		
Príspevok na okuliare			1.843,50	
Bezúročné pôžičky			40.186,40	
Kult. a šport. podujatia			4.252,24	
Sociálna výpomoc			400,00	
Príspevok na záv. stravovanie			64.345,80	
Pobytovo-poznávacie zájazdy			4.776,00	
Výberové domáce rekreácie			1.377,68	
Výberové zahraničné rekreácie			7.949,50	
Prenájom chat			8.850,52	
Relaxačné pobyty			12.000,00	
Víkendové relax. pobyty			1.204,13	
Konečný stav sociálneho fondu				348.667,55

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	348.667,55	325.064,24
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	69.574,00	67.474,32
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	66.000,00	66.000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	40.906,93	37.314,76
Tvorba sociálneho fondu spolu	176.480,93	170.789,08
Čerpanie sociálneho fondu	150.326,51	147.185,77
Konečný zostatok sociálneho fondu	374.821,97	348.667,55

i) Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

K 31.12.2013 bol v sume 625.124,57 € vykázaný záporný zostatok na kontokorentnom účte v UniCredit Bank Slovakia, a.s..

K 31.12.2012 bol v sume 656.483,92 € vykázaný záporný zostatok na kontokorentnom účte v UniCredit Bank Slovakia, a.s..

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžičky poskytnuté družstvu	EUR	3,00	neurčitý	440.225,88	404.392,90
v ostatných dlhodobých záväzkoch					
Krátkodobé pôžičky					
Kontokorentný účet v UNCRB	EUR	1,20	neurčitý		
Krátkodobé finančné výpomoci					

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

V rámci účtov pasív bolo v priebehu účtovných období r. 2013 a 2012 účtované na účtoch 383 – výdavky budúcich období, 384 – výnosy budúcich období. Na účte 383 boli účtované ostatné výdavky súvisiace s r. 2014, ktorých úhrada nastane až v tomto roku a na účte 384 boli účtované výnosy týkajúce sa budúceho a ďalších rokov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4.569,03	4.618,78
Poplatky za bankové a terminálové transakcie	369,03	3.418,78
Výhry – nákupné poukážky	4.200,00	1.200,00
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7.666,83	1.991,60
Dopredu zaplatené nájomné za pozemok	1.825,63	1.991,60
Nájomné za zariadenie	5.841,20	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15.609,43	18.748,49
Dotácie na pracovné miesta	5.473,45	
Neuplatnené vydané nákupné poukážky	7.771,16	14.962,52
Nájomné za priestor a pozemok	2.364,82	3.785,97

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Druh výkonu	r. 2013	r. 2012
Tržba za predaj tovaru	86.089.281,25 €	84.339.052,96 €
Tržba za predaj vlastných výrobkov a služieb	1.317.613,05 €	1.311.144,94 €
- lahôdkarské výrobky	5.882,72 €	4.978,63 €
- nájomné z prenájmov	894.968,07 €	920.010,17 €
- ostatné tržby z predaja služieb	416.762,26 €	386.156,14 €
Aktivácia materiálu a tovaru	863.166,11 €	798.982,35 €
- aktivácia lahôdkarských výrobkov	852.679,39 €	790.591,53 €
- práce a služby vykonané vlastnou údržbou	10.486,72 €	8.390,82 €
Tržby z predaja dlhodobého majetku a mat.	0,00 €	72.293,09 €
Ostatné prevádzkové výnosy	97.382,06 €	82.318,04 €
- dotácie, nároky voči poisťovni, pokuty, manká a škody		
Finančné výnosy - dividendy a podiely na zisku, úroky	75.142,50 €	129.022,52 €
Kurzové zisky	29,12 €	19,71 €
Ostatné mimoriadne výnosy	0 €	0 €

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb – predaj tovaru		Typ výrobkov, tovarov, služieb – lahôdkarské výrobky		Typ výrobkov, tovarov, služieb – prenájmy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	d	e	F	g
Miesto pôsobenia	86.089.281,25	84.339.052,96	5.882,72	4.978,63	894.968,07	920.010,17

b) Zmeny 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0,00	0,00

Družstvo účtuje v rámci roku o výrobkoch a zmene stavu výrobkov, ale vzhľadom na charakter výrobkov – lahôdkarské výrobky s krátkodobou trvanlivosťou, je celá produkcia výrobkov aktivovaná a rozdistribuovaná do prevádzkových jednotiek, respektíve predaná. Z uvedeného dôvodu družstvo neeviduje konečné stavy ani zmenu stavu výrobkov na začiatku a na konci účtovných období.

c, d, e, f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	863.166,11	798.982,35
Aktivácia lahôdkarských výrobkov	852.679,39	790.591,53
Práce a služby vykonané vlastnou údržbou	10.486,72	8.390,82
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	97.382,06	154.611,13
Dotácie pre Stredisko praktického vyučovania a na prac. miesta	57.318,83	57.801,00
Nároky voči poisťovni z poistných prípadov	20.477,19	5.433,75
Ostatné položky výnosov	19.586,04	91.376,38
Finančné výnosy, z toho:	75.171,62	129.042,23
Kurzové zisky, z toho:	29,12	19,71
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,00	16,43
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>71.141,20</i>	<i>123.433,94</i>
Dividendy	21.141,20	15.855,90
Podiely na zisku	50.000,00	107.578,04
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5.882,72	4.978,63
Tržby z predaja služieb	1.311.730,33	1.306.166,31
Tržby za tovar	86.089.281,25	84.339.052,96
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		72.281,22
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1.035.719,79	1.010.354,49
Čistý obrat celkom	88.442.614,09	86.732.833,61

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Druh nákladu	r. 2013	r. 2012
Náklady za poskytnuté služby	1.906.559,24 €	1.823.565,69 €
- opravy a udržiavanie	483.145,58 €	420.491,26 €
- cestovné	55.596,93 €	55.401,37 €
- ostatné služby	1.367.816,73 €	1.347.673,06 €
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	84.968.355,90 €	83.395.049,97 €
- náklady na predaný tovar	68.728.253,87 €	67.700.716,99 €
- spotreba materiálu	1.483.712,98 €	1.402.641,19 €
- spotreba energie	1.693.618,68 €	1.682.412,35 €
- osobné náklady	11.368.577,34 €	11.093.398,73 €
- odpisy DHM	1.402.562,17 €	1.237.348,77 €
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	291.630,86 €	278.531,94 €
Finančné náklady	184.296,82 €	184.162,22 €
- nákladové úroky	19.601,47 €	16.105,70 €
- ostatné finančné náklady	164.244,83 €	167.888,88 €
- kurzové straty	450,52 €	167,64 €
Mimoriadne náklady	0,00 €	0,00 €
- ostatné mimoriadne náklady	0,00 €	0,00 €

- e) V r. 2013 a 2012 vykonával audit individuálnej účtovnej závierky, výročných správ a priebežných kontrol vedenia účtovníctva audítor SKAu, č. licencie 31 – Ing. Irena Vaššová a celkové náklady na audit predstavovali v r. 2013 čiastku 8.150,00 € a v r. 2012 čiastku 6.900,00 €.

a, b, c, d)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1.906.559,24	1.823.565,69
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8.150,00	6.900,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8.150,00	6.900,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1.359.666,73	1.340.773,06
Softvérové služby	103.887,22	101.238,32
Reklamné služby	266.036,34	284.231,92
Nájomné za priestory prevádzkových jednotiek	150.733,25	153.912,57
Poplatky súvisiace so stravovacími službami	203.314,34	209.998,36
Náklady na stráženie	110.815,29	110.959,00
<i>Ostatné náklady na poskytnuté služby</i>	538.742,51	475.892,63
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	84.968.355,90	83.395.049,97
Náklady na predaný tovar	68.728.253,87	67.700.716,99
Osobné náklady	11.368.577,34	11.093.398,73
Spotreba energie	1.693.618,68	1.682.412,35
Spotreba materiálu	1.483.712,98	1.402.641,19
Odpisy	1.402.562,17	1.237.348,77
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	291.630,86	278.531,94
Finančné náklady, z toho:	184.296,82	184.162,22
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	450,52	167,64
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	427,12	96,28
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	183.846,30	183.994,58
Nákladové úroky	19.601,47	16.105,70
Bankové výdavky a poplatky	164.244,83	167.888,88
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

- a) Suma odložených daní z príjmov v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov k 31.12.2012 je 19 %

Sadzba dane z príjmov od 1.1.2013 do 31.12.2013 je 23 %

Sadzba dane z príjmov od 1.1.2014 je 22 %

V zmysle § 10 ods. 15 postupov účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva sa na účely účtovania pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženom daňovom záväzku použijú sadzby dane z príjmov, u ktorých sa predpokladá, že budú platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka vyrovnaná alebo odložený daňový záväzok uplatnený. Ak táto sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

V zmysle § 10 ods. 18 postupov účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva sa pred zaúčtovaním dane z príjmov odloženej do budúcich účtovných období prepočíta zostatok účtu 481 novou sadzbou dane z príjmov.

Dopad zmeny sadzby dane z príjmov z 23 % na 22 % v r. 2013:

Prepočet počiatočného stavu:	PS s 23 %	PS s 22 %
nevyplatené úroky z pôžičiek z r. 2000 a 2001	270,14 €	270,14 €
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	54.859,23 €	52.474,05 €
rezerva na zľavy z nákupov	224.133,04 €	214.388,13 €
<u>rezerva na úroky z omeškania úhrady faktúr</u>	<u>271,61 €</u>	<u>259,80 €</u>
odložená daňová pohľadávka	279.534,02 €	267.392,11 €
odložený daňový záväzok	1.869.808,97 €	1.788.512,93 €

Odložená daňová pohľadávka z nevyplatených úrokov z pôžičiek z r. 2000 a 2001 bude celá uplatnená z dôvodu premlčania.

Rozdiel z prepočtu počiatočného stavu:	Rozdiel
nevyplatené úroky z pôžičiek z r. 2000 a 2001	0,00 €
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	-2.385,18 €
rezerva na zľavy z nákupov	-9.744,91 €
<u>rezerva na úroky z omeškania úhrady faktúr</u>	<u>-11,81 €</u>
odložená daňová pohľadávka	-12.141,91 €
odložený daňový záväzok	-81.296,04 €

Odložené dane v r. 2012:	22 %	Rozdiel k PS
nevyplatené úroky z pôžičiek z r. 2000 a 2001	0,00 €	-270,14 €
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	21.245,86 €	-31.228,19 €
rezerva na zľavy z nákupov	219.888,19 €	5.500,06 €
<u>rezerva na úroky z omeškania úhrady faktúr</u>	<u>241,26 €</u>	<u>-18,54 €</u>
odložená daňová pohľadávka	241.375,31 €	-26.016,81 €
odložený daňový záväzok	1.975.767,18 €	187.254,25 €

Dopad zmeny sadzby dane z príjmov:	Dopad
nevyplatené úroky z pôžičiek z r. 2000 a 2001	-270,14 €
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	-33.613,37 €
rezerva na zľavy z nákupov	-4.244,85 €
<u>rezerva na úroky z omeškania úhrady faktúr</u>	<u>-30,35 €</u>
odložená daňová pohľadávka	-38.158,71 €
odložený daňový záväzok	105.958,21 €

Odúčtovanie daňovej pohľadávky: $279.534,03 - 38.158,71 = 241.375,31$ €

Douúčtovanie daňového záväzku: $1.869.808,97 + 105.958,21 = 1.975.767,18$ €

Dopad zmeny sadzby dane z príjmov z 19 % na 23 % v r. 2012:

Prepočet počiatočného stavu:	PS s 19 %	PS s 23 %
nevyplatené úroky z pôžičiek z r. 2000 a 2001	230,07 €	278,51 €
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	48.191,30 €	58.336,83 €
rezerva na zľavy z nákupov	185.375,65 €	224.402,10 €
<u>rezerva na úroky z omeškania úhrady faktúr</u>	<u>205,10 €</u>	<u>248,28 €</u>
odložená daňová pohľadávka	234.002,12 €	283.265,72 €
odložený daňový záväzok	1.413.860,91 €	1.711.515,84 €

Rozdiel z prepočtu počiatočného stavu:	Rozdiel
nevyplatené úroky z pôžičiek z r. 2000 a 2001	48,44 €
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	10.145,53 €
rezerva na zľavy z nákupov	39.026,45 €
<u>rezerva na úroky z omeškania úhrady faktúr</u>	<u>43,18 €</u>
odložená daňová pohľadávka	49.263,60 €
odložený daňový záväzok	297.654,93 €

Odložené dane v r. 2012:	23 %	Rozdiel k PS
nevyplatené úroky z pôžičiek z r. 2000 a 2001	270,14 €	-8,38 €
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	54.859,24 €	-3.477,57 €
rezerva na zľavy z nákupov	224.133,04 €	-269,06 €
<u>rezerva na úroky z omeškania úhrady faktúr</u>	<u>271,61 €</u>	<u>23,32 €</u>
odložená daňová pohľadávka	279.534,03 €	-3.731,69 €
odložený daňový záväzok	455.948,06 €	158.293,13 €

Dopad zmeny sadzby dane z príjmov:	Dopad
nevyplatené úroky z pôžičiek z r. 2000 a 2001	40,06 €
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	6.667,95 €
rezerva na zľavy z nákupov	38.757,40 €
<u>rezerva na úroky z omeškania úhrady faktúr</u>	<u>66,50 €</u>
odložená daňová pohľadávka	45.531,91 €
odložený daňový záväzok	455.948,06 €

Douúčtovanie daňovej pohľadávky: $45.531,91 + 234.002,12 = 279.534,03$ €

Douúčtovanie daňového záväzku: $455.948,06 + 1.413.860,91 = 1.869.808,97$ €

f, g)	r. 2013	r. 2012
Splatná daň z príjmov (sadzba dane 23% v r. 2013 a 19% v r. 2012)	119.424,26 €	126.950,65 €
Odložená daň z príjmov	144.116,93 €	410.416,15 €
Hospodársky výsledok pred zdanením	1.383.402,13 €	1.330.055,73 €
Hospodársky výsledok po zdanení	1.119.860,94 €	792.688,93 €

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:	1.383.402,13	x	x	1.330.055,73	x	X
teoretická daň	x	318.182,49	23	x	252.710,59	19
Daňovo neuznané náklady	1.273.027,36	292.796,29	23	1.368.197,29	259.957,48	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-2.140.487,00	-492.312,01	23	-2.035.677,70	-386.778,76	19
Umorenie daňovej straty						
Spolu	515.942,49	118.666,77	23	662.575,32	125.889,31	19
Splatná daň z príjmov	x	119.424,26	23	x	126.950,65	19
Odložená daň z príjmov	x	144.116,93	23	x	410.416,15	19
Celková daň z príjmov	x	263.541,19	23	x	537.366,80	19

Splatná daň v r. 2013 119.424,26 € pozostáva z vypočítanej splatnej dane 118.664,47 € a z dane 759,79 €, ktorá bola zrazená z úrokov a počas roku bola účtovaná v rámci účtu splatnej dane.

Splatná daň v r. 2012 126.950,65 € pozostáva z vypočítanej splatnej dane 125.889,31 € a z dane 1.061,34 €, ktorá bola zrazená z úrokov a počas roku bola účtovaná v rámci účtu splatnej dane.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

V podsúvahe sú vo fyzickom stave evidované hlavne nasledovné nákupné poukážky COOP Jednoty Nové Zámky a stravné poukážky pre zamestnancov:

Typ poukážky	r. 2013		r. 2012	
	Počet ks	Celkom €	Počet ks	Celkom v €
- Nákupné poukážky – 3,00 €	1.743 ks	5.229,00 €	1.893 ks	5.679,00 €
- Nákupné poukážky – 5,00 €	7.017 ks	35.085,00 €	11.869 ks	59.345,00 €
- Nákupné poukážky – 10,00 €	4.768 ks	47.680,00 €	6.428 ks	64.280,00 €
- Nákupné poukážky s VH	1.841 ks	1.841,00 €	2.703 ks	2.703,00 €
- Stravné poukážky – 3,00 €	1.052 ks	3.156,00 €	3.668 ks	11.004,00 €

Ďalej sú v podsúvahe zaznamenané odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 38.007,06 € k 31.12.2013 aj k 31.12.2012, ak by ich úhrada nastala v budúcnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	38.007,06	38.007,06
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	91.296,00	140.896,00

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Družstvo neeviduje podmienené záväzky, podmienené záväzky voči spriazneným osobám a podmienený majetok.

M. PRÍJMY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

- a) Členom predstavenstva a kontrolnej komisie boli v r. 2013 vyplatené hrubé odmeny v sume 70.776,51 €, v r. 2012 70.609,52 €.

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	52,776,51	18.000,00				
	52.609,52	18.000,00				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Družstvo neeviduje obchody neuzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Družstvo nemá informácie o týchto skutočnostiach.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

R. 2013

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	2.017.678,00	5.624,00	14.380,00	-42.348,00	1.966.574,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	5.624,00	5.624,00		0,00
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	840.391,01	31.412,40		42.348,00	920.151,41
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	113.249,41				113.249,41
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
-Nedeliteľný fond	11.793.116,91			500.000,00	12.293.116,91
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2.676.438,76	31.756,33	18.696,56	98.127,53	2.787.626,06
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	792.688,93	1.119.860,94	66.000,00	-726.688,93	1.119.860,94
Vyplatené dividendy	77.521,38		135.145,22	128.561,40	70.937,56
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. 2012

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	2.061.864,00		10.379,00	-33.807,00	2.017.678,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	26,00	3.697,00		-3.723,00	0,00
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	769.066,72			71.324,29	840.391,01
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	113.249,41				113.249,41
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	10.993.116,91			800.000,00	11.793.116,91
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2.416.208,19		20.612,08	280.842,65	2.676.438,76
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.276.820,45	792.688,93	66.000,00	-1.210.820,45	792.688,93
Vyplatené dividendy	74.341,32		93.003,45	96.183,51	77.521,38
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie:

R. 2013

Zmeny v základnom imaní súviseli hlavne s vysporiadavaním členstva v družstve. Nové členské vklady a doplatky do ZČV predstavovali hodnotu 5.624 € vo vzťahu k pohľadávkam za upísané vlastné imanie, vyrovnacie podiely členov, ktorí zrušili členstvo, hodnotu 14.380 € a vysporiadané ďalšie členské vklady hodnotu 42.348 € v prospech kapitálových fondov.

R. 2012

Zmeny v základnom imaní súviseli hlavne s vysporiadavaním členstva v družstve, nakoľko nie všetci členovia si vysporiadali členstvo podľa rozhodnutia Zhromaždenia delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo konaného dňa 5.3.2010. Nové členské vklady a doplatky do ZČV predstavovali hodnotu 3.723 € vo vzťahu k pohľadávkam za upísané vlastné imanie, vyrovnacie podiely členov, ktorí zrušili členstvo, hodnotu 10.379 € a vysporiadané ďalšie členské vklady hodnotu 37.530 € v prospech kapitálových fondov.

Kapitálové fondy:

R. 2013 a 2012

Zmena súvisela s vysporiadaním ďalších členských vkladov pri vysporiadaní vyrovnacích podielov a vysporiadaním neuplatnených podielov na zisku.

Fondy tvorené zo zisku – v r. 2013 a 2012 zmena vyplynula hlavne z tvorby fondov z rozdelenia zisku.

Hospodársky výsledok:

R. 2013

Rok 2013 bol pre ekonomiku Slovenska charakteristický spomalením hospodárskeho rastu v pretrvávajúcej hospodárskej kríze. Slovenský maloobchod zostal naďalej pod predkrízovou úrovňou tržieb. Vývoj tržieb bol negatívne ovplyvňovaný nízkou kúpnu silou obyvateľstva pri miere nezamestnanosti 14 %. Spotrebitelia sa stali vo svojich nákupných rozhodnutiach čoraz opatrnejší. Spotrebu domácností brzdil aj pokles reálnych príjmov obyvateľstva pri inflácii 2,5 %. Posilňujúci kurz eura podporoval nákupnú turistiku zákazníkov v prihraničnej oblasti.

R. 2012

Tržby družstva sa v roku 2012 vyvíjali v zložitých podmienkach pretrvávajúcej hospodárskej recesie. Vývoj tržieb bol negatívne ovplyvňovaný nízkou kúpnu silou obyvateľstva pri miere nezamestnanosti v krajii 14%. Spotrebu domácností brzdil pokles reálnych príjmov obyvateľstva pri inflácii 3,6 %. Oslabenie maďarského forintu obnovilo odliv zákazníkov v prihraničnej oblasti.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je k 31.12.2013 a k 31.12.2012 v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 31. marca 2003 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 opatrení a opatrenia z 25. októbra 2011 č. MF/24013/2011-74, môže byť použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti iba priama metóda

alebo nepriama metóda. Družstvo sa rozhodlo pre nepriamu metódu vykazovania peňažných tokov, ktoré tvoria samostatnú prílohu v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti.

CASH FLOW vykázaný nepriamou metódou za rok 2013

OZNAČENIE	OBSAH	SUMA 2013	SUMA 2012
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	1 383 402,13	1 330 055,73
A.1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	1 248 876,17	1 034 322,96
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	1 395 618,48	1 237 348,77
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 ⁵ (+)	6 943,69	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-534,43	-1 751,15
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ⁹ (+/-)	14 180,50	12 515,61
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)	-71 141,20	-123 433,94
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	19 601,47	16 105,70
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-4 001,30	-5 588,58
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		-16,43
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	427,12	96,28
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)		-57 069,28
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-112 218,16	-43 884,02
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ¹⁶ ktorým sa 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>	-206 553,91	498 078,43
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	112 086,02	-176 455,11
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-187 978,07	536 620,96
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-130 661,86	137 912,58
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Σ	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)</i>	2 425 724,39	2 862 457,12
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4 001,30	5 588,58
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-19 601,47	-16 105,70
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	71 141,20	123 433,94
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-135 145,22	-93 716,22
Σ	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</i>	2 346 120,20	2 881 657,72
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-263 541,19	-537 366,80
A.8.	Prijmy 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.)	2 082 579,01	2 344 290,92

Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ^{/)}	-3 360,00	-126 127,05
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ^{/)}	-2 375 893,23	-2 869 746,26
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 (+)		72 281,22
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
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.)	-2 379 253,23	-2 923 592,09

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-24 283,83	-92 529,31
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	5 624,00	3 723,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy 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 (-)	-18 696,56	-20 612,08
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 (-)	-11 211,27	-75 640,23
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 144,99	653 760,39
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-31 359,35	656 483,92
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.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	57 387,91	28 246,92
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-21 554,93	-42 046,78
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	6 240,52	22 108,00
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 (-)	-9 569,16	-11 031,67
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy 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.)	-23 138,84	561 231,08
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-319 813,06	-18 070,09
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) ²	1 836 091,46	1 854 241,40
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²	1 516 278,40	1 836 171,31
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²	-427,12	-79,85
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²	1 515 851,28	1 836 091,46

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku v roku 2013

Druh poistenia	Predmet a spôsob poistenia	Poistná suma v €	Sadzba v promile	Poistné v €	Sadzba zvýšenia	Zvýšenie poistného	Sadzba zníženia	Zníženie poistného	Doplatok	Preplatok	Výsledné poistné
FLEXA	Budovy a zariadenie PZ 410004578	80 244 876,47	0,5450	43 733,46	5%	2 186,67			557,84		46 477,97 46 477,97
EC	Budovy a zariadenie PZ 410004578	80 244 876,47	0,2290	18 376,08	5%	918,80					19 294,88 19 294,88
Krádež/ lúpež	Zariadenie PZ 410004578	9 341 991,36	0,7530	7 034,52	5%	351,73					7 386,25 7 386,25
	Elektronika ESF PZ 411004418	2 659,00 993,00	0,0155 0,0300	41,21 29,79							41,21 29,79 71,00
*	Motorové vozidlá - havarijné PZ 7710002143			11 010,86							11 010,86
4	Povinné zmluvné poistenie vozidiel PZ 1000553459			3 362,89							3 362,89
Celkom poistné:											87 603,85

Druhy poistenia:

FLEXA	požiar, úder blesku, výbuch, náraz alebo zrútenie lietadla s posádkou, jeho častí alebo pádom nákladu.
EC	vichrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, výbuch sopky, zosuv pôdy, lavína, ťarcha snehu, voda z vodovodného zariadenia, voda zo sprinklerových hasiacich zariadení, náraz vozidla, dym, nárazová vlna spôsobená nadzvukovým lietadlom.
*	pre prípad poškodenia alebo zničenia vozidla v dôsledku havárie, živeľnej udalosti a pre prípad odcudzenia vozidla.
4	povinné zmluvné poistenie vozidiel.

Spôsob a výška poistenia zásob v roku 2013

Druh poistenia	Predmet a spôsob poistenia	Poistná suma v €	Sadzba v promile	Poistné v €	Sadzba zvýšenia	Zvýšenie poistného	Sadzba zníženia	Zníženie poistného	Výsledné poistné
FLEXA	Zásoby	4 639 289,78	0,545	2 528,41	5%	126,42			2 654,83 2 654,83
EC	Zásoby	4 639 289,78	0,229	1 062,40	5%	53,12			1 115,52 1 115,52
*	Zásoby	4 639 289,78	1,240	5 752,72	5%	287,64			6 040,36 6 040,36
4	Prepravovaný tovar vozidlami:								
	vo zidlá skriňové	13,28	7,5	99,60			20%	19,92	79,68
	ostatné vozidlá	6,64	7,5	49,80					49,80
									129,48
Druhy poistenia:								Celkom poistné:	9 940,19
FLEXA	požiar, úder blesku, výbuch, náraz alebo zrútenie lietadla s posádkou, jeho častí alebo pádom nákladu.								
EC	víchrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, výbuch sopky, zosuv pôdy, lavína, ťarcha snehu, voda z vodovodného zariadenia, voda zo sprinklerových hasiacich zariadení, náraz vozidla, dym, nárazová vlna spôsobená nadzvukovým lietadlom.								
*	krádež vlámaním / lúpežou + vandal.								
4	pre prípad poškodenia, zničenia, odcudzenia alebo straty vecí počas vnútroštátnej dopravy.								

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku v roku 2012

Druh poistenia	Predmet a spôsob poistenia	Poistná suma v €	Sadzba v promile	Poistné v €	Sadzba zvýšenia	Zvýšenie poistného	Sadzba zníženia	Zníženie poistného	Doplatok	Preplatok	Výsledné poistné
FLEXA	Budovy a zariadenie PZ 410004578	78 655 497,90	0,5450	42 867,25	5%	2 143,36			543,73		45 554,34 45 554,34
EC	Budovy a zariadenie PZ 410004578	78 655 497,90	0,2290	18 012,11	5%	900,61					18 912,71 18 912,71
Krádež/ lúpež	Zariadenie PZ 410004578	9 107 721,06	0,7530	6 858,11	5%	342,91					7 201,02 7 201,02
	Elektronika ESF PZ 411004418	2 659,00 993,00	0,0155 0,0300	41,21 29,79							41,21 29,79 71,00
*	Motorové vozidlá - havarijné PZ 7710002143			12 775,18							12 775,18
4	Povinné zmluvné poistenie vozidiel PZ 1000553459			4 202,41						353,67	3 848,74
Celkom poistné:											88 363,00

Druhy poistenia:

FLEXA	požiar, úder blesku, výbuch, náraz alebo zrútenie lietadla s posádkou, jeho častí alebo pádom nákladu.
EC	vichrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, výbuch sopky, zosuv pôdy, lavína, t'archa snehu, voda z vodovodného zariadenia, voda zo sprinklerových hasiacich zariadení, náraz vozidla, dym, nárazová vlna spôsobená nadzvukovým lietadlom.
*	pre prípad poškodenia alebo zničenia vozidla v dôsledku havárie, živeľnej udalosti a pre prípad odcudzenia vozidla.
4	povinné zmluvné poistenie vozidiel.

Spôsob a výška poistenia zásob v roku 2012

Druh poistenia	Predmet a spôsob poistenia	Poistná suma v €	Sadzba v promile	Poistné v €	Sadzba zvýšenia	Zvýšenie poistného	Sadzba zníženia	Zníženie poistného	Výsledné poistné
FLEXA	Zásoby	4 642 521,74	0,545	2 530,17	5%	126,51			2 656,68 2 656,68
EC	Zásoby	4 642 521,74	0,229	1 063,14	5%	53,16			1 116,29 1 116,29
*	Zásoby	4 642 521,74	1,240	5 756,73	5%	287,84			6 044,56 6 044,56
4	Prepravovaný tovar vozidlami:								
	vozidlá skriňové	13,28	7,5	99,60			20%	19,92	79,68
	ostatné vozidlá	6,64	7,5	49,80					49,80
									129,48
Druhy poistenia:								Celkom poistné:	9 947,02
FLEXA	požiar, úder blesku, výbuch, náraz alebo zrútenie lietadla s posádkou, jeho častí alebo pádom nákladu.								
EC	vichrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, výbuch sopky, zosuv pôdy, lavína, ťarcha snehu, voda z vodovodného zariadenia, voda zo sprinklerových hasiacich zariadení, náraz vozidla, dym, nárazová vlna spôsobená nadzvukovým lietadlom.								
*	krádež vlámaním / lúpežou + vandal.								
4	pre prípad poškodenia, zničenia, odcudzenia alebo straty vecí počas vnútroštátnej dopravy.								