

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť TERNO Slovensko, spotrebné družstvo (ďalej len Družstvo), bola založená 19. decembra 1977 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 135/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj tovarov formou veľkoobchodu a maloobchodu,
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prevádzkovanie lahôdkárskej výroby.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	718	842
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	638	831
počet vedúcich zamestnancov	129	110

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Zhromaždením delegátov 22. októbra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 6. novembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 6. novembra 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. mája 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Michal Holík, predseda Marc Bonin, člen
Kontrolná komisia:	Ing. Adrián Ďurček, predseda JUDr. Milan Banas, člen Lucia Kyliánová, člen

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
Základný členský vklad:					
Fyzické osoby - 1065 členov po 33 EUR		35 145	3	3	-
COOP Bratislava a.s.		33	0	0	-
Ďalší členský vklad:					
Fyzické osoby - dedičské konanie		562	0	0	-
Fyzické osoby		2 970	0	0	-
COOP Bratislava, a.s.		1 197 042	97	97	-
Spolu		1 235 752	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Družstvo je zahrňované do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CONDORUM LTD, so sídlom Kyriakou Matsi 16, Agioi Omologites, 1082 Cyprus. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti CONDORUM LTD je dostupná v sídle tejto spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

K 31. decembru 2013 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva Družstva o 5 760 tis. EUR. Vedenie Družstva podniká kroky na stabilizáciu likvidnej situácie Družstva. Tieto kroky okrem iného zahŕňajú predĺženie splatnosti bankových úverov a zmenu financovania v rámci celej skupiny. Na základe týchto skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu, že Družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

Oceniteľné práva (vecné bremeno, doména TERNO)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok od 50,00 do 300,00 EUR	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý hmotný majetok od 300,00 do 1700,00 EUR	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	681 170

K obstaranému a nezaraďenému majetku v hodnote 19 518,00 EUR je vytvorená opravná položka v 100%-nej výške. Ide o svetelnú portálovú reklamu, ktorá bola vyrobená pre TERNÓ 3-nity, ktoré sa z technických dôvodov neotvorilo.

Družstvo vytvorilo opravnú položku na dlhodobý hmotný majetok vo výške 732 586 EUR. Táto opravná položka sa týka dlhodobého hmotného majetku umiestneného v stratových predajniach, vytvorená bola vo výške zostatkovej hodnoty tohto dlhodobého majetku k 31. decembru 2013.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 963 tis. EUR (2012: 13 880 tis. EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 11 až 12.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
Spoločné podniky					
CBA Sk	7,67	7,67	n/a	n/a	9 724
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
FROP, a.s. Hlohovec	5,72	5,72	n/a	n/a	15 189
DRU a.s. Zvolen	1,54	1,54	n/a	n/a	18 260
COOP Jednota Slovensko, s.d.	2,00	2,00	40 625 895	364 808	231 495
Dlhodobý finančný majetok spolu					274 668

TERNO Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	872 042	11 550	0	164 987	205	0	1 048 784
Prírastky		0	29 004	3 000	0	27 762	0	0	59 766
Úbytky		0	403 077	0	0	16 793	0	0	419 870
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	497 969	14 550	0	175 956	205	0	688 680
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	710 726	2 888	0	144 061	0	0	857 675
Prírastky		0	71 840	3 138	0	13 616	0	0	88 594
Úbytky		0	403 077	0	0	16 793	0	0	419 870
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	379 489	6 026	0	140 884	0	0	526 399
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	161 316	8 662	0	20 926	205	0	191 109
Stav na konci účtovného obdobia		0	118 480	8 524	0	35 072	205	0	162 281

TERNO Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	a	b	c	d	e	f	g	h
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
								Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	845 419	0	0	169 355	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	125 685	0
Úbytky		0	72 192	0	0	19 483	0	0
Presuny		0	98 815	11 550	0	15 115	-125 480	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	872 042	11 550	0	164 987	205	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	710 838	0	0	150 657	0	0
Prírastky		0	72 081	2 888	0	12 887	0	0
Úbytky		0	72 193	0	0	19 483	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	710 726	2 888	0	144 061	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	134 581	0	0	18 698	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	161 316	8 662	0	20 926	205	0

TERNO Slovensko, spotrebné družstvo

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Samostatné			Pestovateľské			Základné stádo			Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
	Pozemky	Stavby	hmotné veci a súborné hmotných vecí	celky trvalých porastov	zvieratá	a ťažné	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 175 651	17 795 143	12 641 016	0	2 850	2 118 283	254 607	0	34 987 550	
Prírastky	79 924	1 057 599	505 119	0	0	426 443	113 707	0	2 182 792	
Úbytky	299	54 002	330 353	0	2 850	38 285	0	0	425 789	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 255 276	18 798 740	12 815 782	0	0	2 506 441	368 314	0	36 744 553	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 681 479	9 583 715	0	0	1 578 997	0	0	18 844 191	
Prírastky	0	616 920	1 032 741	0	0	252 766	0	0	1 902 427	
Úbytky	0	40 739	317 363	0	0	36 136	0	0	394 238	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 257 660	10 299 093	0	0	1 795 627	0	0	20 352 380	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	19 519	0	19 519	
Prírastky	0	0	732 586	0	0	0	0	0	732 586	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	732 586	0	0	0	19 519	0	752 105	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 175 651	10 113 664	3 057 301	0	2 850	539 286	235 088	0	16 123 840	
Stav na konci účtovného obdobia	2 255 276	10 541 080	1 784 103	0	0	710 814	348 795	0	15 640 068	

TERNO Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
						hnutelné veci a	Pestovateľské	Základné stádo	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté
						subory	celky trvalých	a ťažné	dlhodobý	dlhodobý	preddávky na
						hnuteľných	porastov	zvieratá	hmotný	hmotný	dlhodobý
						vecí			hmotný	hmotný	hmotný
									majetok	majetok	majetok
									g	h	i
											j
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 136 708	18 598 295	13 156 933	0	0	0	0	0	2 291 002	9 910	0
Prírastky	1 040 746	102 508	146 034	0	0	0	0	0	41 331	1 575 315	0
Úbytky	1 803	905 660	195 024	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	-466 927	0	0	0	0	0	-211 200	-1 330 618	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 175 651	17 795 143	12 641 016	0	0	0	0	0	2 121 133	254 607	0
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 732 767	8 980 772	0	0	0	0	0	1 523 445	0	0
Prírastky	0	854 372	1 264 894	0	0	0	0	0	266 752	0	0
Úbytky	0	905 660	661 951	0	0	0	0	0	211 200	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 681 479	9 583 715	0	0	0	0	0	1 578 997	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 518	0
Úbytky	0	8 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 518	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 136 708	10 857 213	4 176 161	0	0	0	0	0	767 557	9 910	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 175 651	10 113 664	3 057 301	0	0	0	0	0	542 136	235 089	0

TERNO Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o polýbe dlhodobého finančného majetku
31.12.2013

		Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	a	Podielové cenné					Pôžičky				
		b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
		papiere a podielu v dcérskej účtovnej jednotke	papiere a podielu v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podielu	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	274 668	0	0	0	0	0	0	274 668
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	274 668	0	0	0	0	0	0	274 668
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	274 668	0	0	0	0	0	0	274 668
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	274 668	0	0	0	0	0	0	274 668

TERNO Slovensko, spotrebné družstvo

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné			Podielové cenné						
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel v	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		270 630	0	274 668	0	0	0	0	0	545 298
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		270 630	0	0	0	0	0	0	0	270 630
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	274 668	0	0	0	0	0	274 668
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		270 630	0	274 668	0	0	0	0	0	545 298
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	274 668	0	0	0	0	0	274 668

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)		Stav opravnej položky k 31.12.2013
			Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	24 031	0	0	24 031
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	24 031	0	0	24 031

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým z titulu možnosti expirácie pri pomaly obrátkovom tovare.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	105 765	471	0	0	106 236
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	71 649	1 322	544	0	72 427
Pohľadávky spolu	177 414	1 793	544	0	178 663

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 200 659	1 000 515	5 201 174
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 420	0	3 420
Iné pohľadávky	131 003	0	131 003
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 335 082	1 000 515	5 335 597

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 900 375	170 253	2 070 628
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	54 000	0	54 000
Iné pohľadávky	263 084	77 711	340 795
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 217 459	247 964	2 465 423

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené na nasledujúcej strane.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 285 468	2 915 674
– zdaniťelné	-100 801	0
	2 386 269	2 915 674
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 414 464	-55 600
– zdaniťelné	-1 414 464	-55 600
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	887 673	507 332
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	3 667	129 474
Uplatnená daňová pohľadávka	3 667	129 474
Odložený daňový záväzok	0	670 605
Zmena odloženej daňovej pohľadávky / záväzku	544 798	112 211
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	107 192	71 392
Zaúčtovaná do vlastného imania	437 606	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

6. Finančné účty

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	227 996	155 328
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 132	893 879
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	1 703 691
Peniaze na ceste	474 356	222 990
Spolu	709 484	2 975 888

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 244	15 940
Philip Moris	7 244	15 940
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	152 402	182 265
Nájomné	140 128	166 506
Ostatné	12 274	15 759
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 867
Ostatné	0	2 867
Spolu	159 646	201 072

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	218 703	1 313 465	117 704	0	1 414 464
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na pozemky	218 703	56 931	117 704	0	157 930
Rezerva na stratové zmluvy	0	1 256 534	0	0	1 256 534
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	218 703	1 313 465	117 704	0	1 414 464
Krátkodobé rezervy, z toho:	494 691	1 440 646	1 415 609	155 760	363 968
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	405 600	844 202	932 502	0	317 300
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 718	19 000	4 718	0	19 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	410 318	863 202	937 220	0	336 300
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na médiá	28 773	100 558	101 663	0	27 668
Odmeny pracovníkom	55 600	476 886	376 726	155 760	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	84 373	577 444	478 389	155 760	27 668

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	298 201	72 709	152 207	0	218 703
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na pozemky	298 201	72 709	152 207	0	218 703
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	298 201	72 709	152 207	0	218 703
Krátkodobé rezervy, z toho:	492 584	2 694 971	2 692 864	0	494 691
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	471 900	1 185 940	1 252 240	0	405 600
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 657	4 718	4 657	0	4 718
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	476 557	1 190 658	1 256 897	0	410 318
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	0	1 425 077	1 369 477	0	55 600
Rezerva - prevádzkové náklady	16 027	79 236	66 490	0	28 773
	16 027	1 504 313	1 435 967	0	84 373
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 027	1 504 313	1 435 967	0	84 373

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	35 829	613 011
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 829	613 011
Krátkodobé záväzky spolu	11 107 977	12 833 235
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 762 685	12 502 287
Záväzky po lehote splatnosti	1 345 292	330 948

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	71 880	67 473
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 917	77 126
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	35 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>54 937</i>	<i>112 126</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>90 988</i>	<i>107 719</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 829	71 880

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2013	Zostatok k 31.12.2012
a	b	c	d	e	g
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobá časť bankového úveru	EUR	1,94	marec 2014	109 100	436 360
Kontokorent	EUR	6,0	2014	4 805 581	0
Spolu				4 914 681	436 360
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobá časť bankového úveru	EUR	1,94	marec 2014	0	109 100
Spolu				0	109 100

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	417 622	697 308
Zľava z nákupných kariet r. 2011	0	131 152
Zľava z nákupných kariet r. 2012	126 202	566 156
Zľava z nákupných kariet r. 2013	259 126	0
Poplatky za POS terminály	32 294	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 758	17 823
Nájomné Philip Moris	7 758	17 823
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	149 057	164 037
Nájomné platené vopred	149 057	164 037
Spolu	574 437	879 168

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	tovar		výrobky		služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013	2012	2013	2012
Slovenská republika	74 053 539	88 574 224	1 301 340	1 102 577	5 296 705	5 290 383	80 651 584	94 967 184
Spolu	74 053 539	88 574 224	1 301 340	1 102 577	5 296 705	5 290 383	80 651 584	94 967 184

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	179 044	282 450
Úhrady mánk a škôd zamestnancami	11 302	48 952
Náhrady škôd od poisťovne	27 869	24 608
Nevyčerpané zľavy z nákupných kariet	131 166	87 108
Prevádzková dotácia NFP	0	47 039
Prebytky na zásobách	0	26 178
Iné	8 707	48 565
Finančné výnosy, z toho:	596 434	895 771
<i>Kurzové zisky:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>596 434</i>	<i>895 771</i>
Podiel na zisku CBA SK	596 434	808 524
Provízia AXA PAY	0	2 735
Predaj podielu v spoločnosti Felicita	0	84 512
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	1 301 340	1 102 577
Tržby z predaja služieb	5 296 705	5 290 383
Tržby za tovar	74 053 539	88 574 224
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	225 878	700 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	80 877 462	95 667 184

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

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

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

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 136 934	5 060 486
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 000</i>	<i>27 938</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 000	9 629
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	18 466
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 117 934</i>	<i>5 032 548</i>
Opravy a udržiavanie	447 418	648 177
Nájomné za hnutelné a nehnuteľné veci	2 074 971	2 131 155
Nájom pozemkov	226 536	209 964
Telefóny, poštovné	159 083	174 460
Náklady na inzerciu, reklamu	248 754	25 050
Reklama	183 504	322 050
Aranžérske práce	7 707	2 901
Provízie Gastroservis	236 505	324 387
Odvoz a likvidácia odpadu	161 657	166 967
Zber paňazí	119 076	119 530
Znalecké posudky	83 325	32 075
Náklady na školenie zamestnancov	3 992	57 814
Práce výpočtová technika	13 996	18 977
Cestovné	28 402	14 328
Marketing	210 659	
Ostatné	912 349	784 713
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	328 254	231 744
Manká a škody	223 732	75 743
Dary	0	20
Pokuty	14 260	3 780
Poistenie	60 170	75 238
Odpis nevyžiteľných pohľadávok	21 244	366
Ostatné	8 848	76 627
Finančné náklady, z toho:	259 704	540 263
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>259 704</i>	<i>540 263</i>
Poplatky-POS terminály	244 403	254 247
Poistenie	1 392	2 857
Predaj podielu v spoločnosti FELICITA	0	270 630
Iné	13 909	12 529

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	219 167		100,00 %	402 682		
teoretická daň		50 408	23,00 %		76 510	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	862 278	198 324	90,49 %	2 008 508	381 617	94,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 461 787	-336 211	-153,40 %	-2 439 462	-463 498	-115,10 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-380 342	-87 479	-39,91 %	-28 272	-5 371	-1,33 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		1 856	-1,33 %
Odložená daň z príjmov		-107 192	-48,91 %		71 392	17,73 %
Celková daň z príjmov		-107 192	-48,91 %		73 248	16,40 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	18 664
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-19 724	112 276
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	437 606	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Družstvo eviduje na podsúvahových účtoch nasledujúci majetok:

Najatý majetok

Družstvo má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory sú prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy. Ročné nájomné predstavuje sumu 2 074 971 EUR za priestory a 226 536 EUR za pozemky.

Prenajatý majetok

Družstvo prenajíma priestory vo vlastných budovách na základe uzatvorenej zmluvy. Ročný príjem za rok 2013 predstavoval sumu 1 093 312 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Prebiehajúci súdny spor o určenie vlastníctva na LV č.2683 a časť pozemku o výmere 1003 m2. TERNO Slovensko, spotrebné družstvo nadobudlo pozemok na základe Kúpnej zmluvy. Zaplacením dohodnutej kúpnej ceny bolo vlastníctvo zapísané na list vlastníctva č.2683. Na Okresný súd Bratislava V. prišlo podanie so žiadosťou o zmenu vlastníka nehnuteľností na základe osvedčenia o dedičstve.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Družstvo v sledovanom účtovnom období boli vo výške 36 000 EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Družstvo neuskutočnilo také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	2 688 455	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	2 688 455	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	6 062 800	0
Spolu pasíva	6 062 800	0

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Spolu	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 240 900	297	5 445	0	1 235 752
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	149 764	3	0	0	149 767
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	11 933	0	0	0	11 933
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	5 115 890	9	0	0	5 115 899
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 032 386	0	419 654	7 000	619 732
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 640 790	0	0	302 434	2 943 224
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-1 551 514	0	0	-1 551 514
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	329 434	326 359	20 000	-309 434	326 359
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	10 521 097	-1 224 846	445 099	0	8 851 152

Družstvo vyplátilo zo štatutárnych a ostatných fondov odmeny zamestnancom vo výške 419 654 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 155 628	99 858	14 586	0	1 240 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	149 764	0	0	0	149 764
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	96 445	0	84 512	0	11 933
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	5 115 891	0	1	0	5 115 890
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 282 307	6 757	287 098	30 420	1 032 386
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 640 790	0	0	0	2 640 790
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	99 922	329 434	0	-99 922	329 434
Vyplatené dividendy				0	
Prídel do sociálneho fondu				0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	10 540 747	436 049	386 197	-69 502	10 521 097

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	329 434

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov (chata Radoľa)	7 000
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	302 434
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	329 434

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 617 165	1 993 880
Výplata zamestnaneckých bonusov z vlastného imania	-419 654	-346 763
Zaplatené úroky	-120 551	-41 593
Prijaté úroky	1 703	9 775
Zaplatená daň z príjmov	866	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-4 154 801	1 615 299
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 154 801	1 615 299
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 242 558	-1 786 726
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	225 878	760 183
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 016 680	-1 026 543
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	0	-31 350
Splátky prijatých úverov	-900 504	-436 360
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-900 504	-467 710
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 071 985	121 046
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 975 888	2 854 842
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-4 096 097	2 975 888

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	338 015	431 339
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 991 021	2 205 613
Opravná položka k pohľadávkam	1 248	0
Opravná položka k zásobám	24 031	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	19 518
Rezervy	-191 495	180 019
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-191 773	-498 435
Iné nepeňažné operácie	0	-75 417
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 971 047	2 262 637
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 857 305	-677 384
Prírastok zásob	-664 868	-429 170
(Ubytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 066 039	837 797
Peňažné toky z prevádzky	-3 617 165	1 993 880

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.