

**Poznámky k účtovnej závierke**

**Zostavenej ku dňu: 31.12.2014**

**A. Informácie o účtovnej jednotke**

**A. a) Obchodné meno a sídlo:**

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

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

Dátum založenia: 13.9.1953

Dátum vzniku: 13.9.1953

**A. b) Opis hospodárskej činnosti zapísanej v obchodnom registri:**

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

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

**A. c) Počet zamestnancov:**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade: Tabuľka č. 1.

Ukazovateľ	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	658,5	664,25
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, z toho:	659	693
počet vedúcich zamestnancov	132	140

Údaje o počte zamestnancov podľa jednotlivých divízií:

Ukazovateľ	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, z toho:	658,5	664,25
divízia Liptovský Mikuláš	418,5	420,50
divízia Spišská Nová Ves	167,5	172,75
divízia Rimavská Sobota	72,5	71

**A. d) Údaje o neobmedzenom ručení:**

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

**A. e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:**

Účtovná závierka COOP Jednoty k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

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

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2013 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždením delegátov dňa 17.04.2014.

**A. g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:**

Účtovná závierka k 31.12.2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2013 bola uložená do registra účtovných závierok v marci 2014.

**A. h) Schválenie audítora:**

Valné zhromaždenie 17. apríla 2014 schválilo spoločnosť AVA audit, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014.

**B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

**C. Informácie o konsolidovanom celku**

**C. a) b) c) d)** COOP Jednota je súčasťou konsolidovaného celku a je konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidovanou účtovnou jednotkou je COOP LC SEVER, a.s. so sídlom Družstevná 4503, 031 01 Liptovský Mikuláš. COOP Jednota aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve: ak zostavením len individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky sa významné neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

**D. Ďalšie informácie**

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

**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

**E. a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Tato účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky COOP Jednoty tzv. going concern, t. j. vychádza z predpokladu, že COOP Jednota bude realizovať svoje aktivity, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie COOP Jednoty robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

#### **E. b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:**

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), COOP Jednota nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované vo všetkých vykázanych obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod E. a).

COOP Jednota nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

V účtovnom období 2014 COOP Jednota nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

##### **Dlhodobý nehmotný dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov (úverov) 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 (úverov), ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

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

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

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

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

**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.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

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

**Zásoby**

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

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

3) Zásoby obstarané iným spôsobom COOP Jednota neovládala.

**Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Zákazkovú výrobu COOP Jednota nevidovala.

**Zákazková výstavba nehnuteľností**

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj COOP Jednota nevidovala.

**Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutiteľné pohľadávky (tvorbu opravnej položky).

**Peňažné prostriedky a ceniny**

Krátkodobý finančný majetok COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**Časové rozlíšenie**

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

**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.

**Rezervy**

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

**Záväzky**

Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov 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.

**Časové rozlíšenie**

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

**Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Deriváty COOP Jednota neviduje.

**Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

#### **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.

#### **Prenájom (leasing)**

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej:

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

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

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

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

#### **Daň z príjmov**

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

#### **Splatná daň z príjmu:**

Splatné daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú v očakávanej výške prijatej sumy od daňového úradu resp. ich úhrady daňovému úradu. Na ich výpočet sa používajú sadzby a daňové zákony, ktoré sú platné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2014 vo výške 22% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

#### **Odložená daň z príjmov:**

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

#### **Cudzia mena**

Majetky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

#### **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.

#### **E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:**

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do

používania. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku vychádza z požiadavky zákona 431/2002 o účtovníctve a je zostavený interným predpisom. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. COOP Jednota používa odpisovú metódu rovnomernú.

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

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

### 1. Majetok zaradený do triedy 1 a triedy 2 sa odpisuje nasledovne:

	<u>do 31.12.2003</u>	<u>od 1.1.2004</u>
• budovy a stavby	ročný odpis 3,4 %	ročný odpis 5 %
• stavby dočasného charakteru	ročný odpis 5,1 %	ročný odpis 5 %
• montované stavby oceľové	ročný odpis 8,7 %	ročný odpis 8,4 %
• rozvodné prípojky	ročný odpis 5,1%	ročný odpis 5 %

### 2. Majetok zaradený do triedy 3 sa odpisuje nasledovne:

• chladiace a mraziace zariadenia	16,7 %
• klimatizačné zariadenia	16,7 %
• váhy	16,7 %
• zvýšená vstupná cena	16,7 %

### 3. Majetok zaradený do triedy 4. sa odpisuje nasledovne:

• predajné pulty a regále	25 %
• kávomlynce, nárez.stroj	25 %
• pokladničné boxy	25 %
• zvýšená vstupná cena	16,7 %
• pracovné stroje a náradia	25 %

### 4. Majetok zaradený do triedy 5. sa odpisuje nasledovne:

• signalizačné zariadenia	16,7 %
• program MOP	25 %
• snímač čiarového kódu	16,7 %
• počítačová zostava	25 %
• pokladňa	25 %

### 5. Majetok zaradený do triedy 6. sa odpisuje nasledovne:

• vysokozdvížný a akumul. vozík	16,7 %
• trakčná batéria	16,7 %
• auto	25 %

### 6. Majetok zaradený do triedy 7. sa odpisuje nasledovne:

• zariadenie interiéru	16,7 %
• umelecké diela	0 %
• trezor	25 %

**7. Majetok zaradený do triedy 9 POZEMKY sa neodpisuje.**

**8. Majetok získaný formou leasingu sa odpisuje rovnomerne počas doby leasingu.**

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

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

Majetok, ktorého cena je od 3.30EUR do 165,99 EUR sa neodpisuje a účtuje sa priamo do spotreby materiálu. Eviduje sa v zostave ostatného drobného majetku.

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

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

V účtovnom období 2014 COOP Jednota nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v prílohe v tabuľkách č.2.1., 2.2., 4.1., 4.2.

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

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

COOP Jednota ma poistený majetok v poisťovne KOOPERATIVA a.s. Poistná zmluva č. 080-5002950 bola uzavretá dňa 10.7.2012 na dobu neurčitú v ročnej výške 81 891,44 EUR.

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

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

Tabuľka č. 5.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
<b>Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené právo</b>	
Nákupné stredisko Liptovský Hrádok	118 646
Administratívna budova na ul. 1. mája 54 Liptovský Mikuláš	569 044
Prevádzková jednotka 098 Liptovská Kokava	72 004
Prevádzková jednotka 184 Podbreziny	84 693
Prevádzková jednotka 009 Liptovský Ján	59 068
Prevádzková jednotka 514 Bobrovec	99 417
Prevádzková jednotka 195 Ružomberok	253 050
TEMPO Spišská Nová Ves	1 453 985

VO sklad Liptovský Mikuláš	80 949
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

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

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

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

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

Opravná položka k nadobudnutému majetku sa netvorila.

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

#### Dlhodobý finančný majetok

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

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

Tabuľka č. 8.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
COOP LC SEVER a.s. L. Mikuláš	99,00	99,00	1 275 356	Zisk 100 998	1 128 799
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
COOP Jednota Slov., Bratislava	7,76	7,76			336 571
DRU a.s. Zvolen	13,80	13,80			54 780
COOP Tatry	11,52	11,52			115 549
TATRAPEKO a.s.	1,00	1,00			5 113
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	x	x	x	x	1 640 812

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2013, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene je uvedený v prílohe v tabuľkách č. 6.1. a 6.2.

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

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

Zložky dlhodobého finančného majetku	Zmena stavu majetku prírastky +, úbytky – 2014	Zmena stavu majetku prírastky +, úbytky – 2013
Podiely v dcérskej spoločnosti	0	0
Finančné investície		
<b>Zmena stavu spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

### Zásoby

#### **F. o) Opravné položky k zásobám:**

COOP Jednota nevytvára opravné položky k zásobám.

#### **F. p) Záložné právo a obmedzené právo pri nakladaní so zásobami.**

COOP Jednota vo vykazovanom období nemala zriadené záložné právo na zásoby a ani žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s uvedeným majetkom.

COOP Jednota ma poistené zásoby v poisťovne KOOOPERATIVA a.s. Poistná zmluva č. 080-5002950 bola uzavretá dňa 10.7.2012 na dobu neurčitú. Poistná suma zásob 3 480 000 EUR.

### Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

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

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

### Pohľadávky

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

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

#### **Bežné účtovné obdobie**

Tabuľka č. 14.

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	142 755	37 502	3 209		177 048
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
-Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>142 755</b>	<b>37 502</b>	<b>3 209</b>		<b>177 048</b>

#### **F. s) Veková štruktúra pohľadávok:**

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	90 400		90 400
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>90 400</b>		<b>90 400</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	775 455	99 886	875 341
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	347		347
Iné pohľadávky	10 746		10 746
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>786 548</b>	<b>99 886</b>	<b>886 434</b>

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO: 00168963	DIČ: 2020428762
------------------------	---------------	-----------------

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	96 441		96 441
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	80 000		80 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>176 441</b>		<b>176 441</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	730 045	78 408	808 453
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	32 830		32 830
Iné pohľadávky	27 603		27 603
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>790 478</b>	<b>78 408</b>	<b>868 886</b>

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2014	2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	99 886	78 408
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	<b>786 548</b>	790 478
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>886 434</b>	<b>868 886</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	<b>90 400</b>	176 441
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>90 400</b>	<b>176 441</b>

**F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia:**

COOP Jednota vo vykazovanom období neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

Tabuľka č. 17.

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

Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky číslo 000317C/CORP/2012 zo dňa 28.9.2012 ku kontokorentnému úveru číslo 000317/COPR/2012 v UNICredit Bank Slovakia a.s. Záložné právo je zriadené na pohľadávky voči vybraným odberateľom v celkovej sume menovitej hodnoty pohľadávky 188 373,71 EUR:

LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o. IČO 31 396 674, Vaša stravovacia s.r.o. IČO 35 683 813. COOP Jednota nemá pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

**F. v) Odložená daňová pohľadávka:**

COOP Jednota vo vykazovanom období neviduje odloženú daňovú pohľadávku.

**Finančné účty**

**F. w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:**

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

Tabuľka č. 17.1.

Názov položky	2014	2013
Pokladnica, ceniny	606 064	532 996
Bežné bankové účty	91 749	54 815

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO: 00168963	DIČ: 2020428762
------------------------	---------------	-----------------

Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>697 813</b>	<b>587 811</b>

#### **Krátkodobý finančný majetok**

COOP Jednota nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

**F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**

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

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

#### **Časové rozlíšenie aktív**

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

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2014	31.12.2013
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>5 284</b>	<b>7 464</b>
Nájomné Imperial Tobacco	5 252	6 302
Ostatné	32	1 162
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>50 315</b>	<b>49 132</b>
Poistné	21 153	18 413
Telefón	2 420	3 654
Nájomné Stop.Shop	18 204	18 123
Nájomné Imperial Tobacco	1 050	1 050
Služby za internet	1 521	2 160
OPTIMA, a.s.	1 412	0
Predplatné	1 304	1 267
Ostatné	3 251	4 465
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
Úroky COOP LC Sever a.s.		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 335</b>	<b>12 355</b>
Elektrika	210	0
Vykurovanie	2 125	3 382
Zľavy, vyplatené cudzím členom	0	828
Úroky COOP LC Sever a.s.	0	3 966
Ostatné	0	4 179

#### **Finančný prenájom (prenajímateľ)**

**F. zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa:**

COOP Jednota neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

### **G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**

**G. a.) Údaje o vlastnom imaní:**

#### **Základné imanie**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	31.12.2014	31.12.2013
Základné imanie ZPČ zapísané v OR	200 000	200 000
25% čistého majetku z transformácie	694 911	703 201
Ostatné prídely k 1.1.	8 823	8 823
Vyrovňovací majetkový podiel		
Rozdiel vrátených vyrovnávacích podielov		
Ďalší členský vklad COOP LC SEVER	179 250	179 250
Prírastok členských podielov	150	120
Vrátené členské podiely		
Rozdiel vyplatených majetkových podielov	677 654	667 837
Prídel do základného imania zo zisku	57 349	57 349
Majetkové podiely členov divízií Spišská Nová Ves	419 867	423 253
Vlastné imanie Spišská Nová Ves - PS	671 476	671 476

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO: 00168963	DIČ: 2020428762
------------------------	---------------	-----------------

<b>SPOLU</b>	<b>2 909 480</b>	<b>2 911 309</b>
--------------	------------------	------------------

Základný členský podiel členov k 31.12.2014 je 5 980 x 30 EUR = 179 400 EUR.

### **Prehľad o pohybe vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

### **Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka**

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka v bežnom roku bolo nasledovným obrazom:

Tabuľka č. 22.1.

Názov položky	2013
<b>Účtovný zisk</b>	<b>100 032</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov – fond členov a funkcionárov	<b>65 000</b>
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné rezervný fond	<b>35 032</b>
<b>Spolu</b>	<b>100 032</b>

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

### **Rezervy**

#### **G. b) Rezervy:**

Prehľad o rezervách podľa jednotlivých druhov, ich tvorba, použitie, zrušenie za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č. 23.1.

Názov položky	1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>272 578</b>	<b>1 540 187</b>	<b>1 441 802</b>	<b>2 366</b>	<b>368 597</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Elektrická energia	23 061	949 465	931 626		40 900
Plyn	700	215 357	215 377		680
Teplo	18 900	22 400	24 100		17 200
Dovolenka a soc. zabezpečenie	79 705	79 707	79 705		79 707
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>122 366</b>	<b>1 266 929</b>	<b>1 250 808</b>		<b>138 487</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Trangošová		3 282			3 282
Voda	694	16 946	15 812		1 828
Audit	2 366			2 366	0
Služby	10 000	40 030	38 030		12 000
Pokrok s.r.o.	7 152	13 000	7 152		13 000
Rezerva na zľavy	130 000	200 000	130 000		200 000
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>150 212</b>	<b>273 258</b>	<b>190 994</b>	<b>2 366</b>	<b>230 110</b>

Predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 23.2.

Názov položky	1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>267 969</b>	<b>1 417 252</b>	<b>1 412 643</b>		<b>272 578</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Elektrická energia	30 673	992 096	999 708		23 061
Plyn	132	117 448	116 880		700

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO: 00168963	DIČ: 2020428762
------------------------	---------------	-----------------

Teplo	14 650	30 000	25 750	18 900
Dovolenka a soc. z	74 839	79 705	74 839	79 705
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>120 294</b>	<b>1 219 249</b>	<b>1 217 177</b>	<b>122 366</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>				
Voda	1 899	12 485	13 690	694
Audit	3 700	2 366	3 700	2 366
Služby	20 000	26 000	36 000	10 000
Pokrok s.r.o.	2 076	7 152	2 076	7 152
Rezerva na zľavy	120 000	150 000	140 000	130 000
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>147 675</b>	<b>198 003</b>	<b>195 466</b>	<b>150 212</b>

#### Závazky

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

Závazky podľa splatnosti

Názov položky	2014	2013
<b>Závazky spolu</b>	<b>10 986 949</b>	<b>10 805 605</b>
Závazky do lehoty splatnosti	10 303 623	10 322 905
Závazky po lehote splatnosti	683 326	482 700
<b>Závazky z obchodného styku</b>	<b>6 186 227</b>	<b>6 147 622</b>
Závazky z obchodného styku do lehoty splatnosti	5 502 901	5 664 922
Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti	683 326	482 700

#### G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

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

Názov položky	2014	2013
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 031 758</b>	<b>1 074 434</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 031 758	1 074 434
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7 099 418</b>	<b>7 019 714</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 416 092	6 537 014
Závazky po lehote splatnosti	683 326	482 700

#### G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Druh záväzku, banka	k 31.12.2013	Názov založeného majetku
<b>Úver Poštová banka</b>	<b>200 000</b>	PJ 098 Liptovská Kokava, PJ 184 Podbreziny
krátkodobý revolvingový		PJ 009 Liptovský Ján, PJ 514 Bobrovec
<b>Úver UniCredit Bank</b>	<b>1 009 652</b>	Nákupné stredisko Liptovský Hrádok
dlhodobý revolvingový		Administratívna budova Liptovský Mikuláš
		Pohľadávky vybraných odberateľov 188 374 €
<b>Úver Sberbank Slovensko a.s.</b>	<b>994 324</b>	Predajňa č. 195 Ružomberok
krátkodobý kontokorentný		TEMPO Spišská Nová Ves
<b>Úver UniCredit Bank</b>	<b>283 200</b>	PJ 195 Ružomberok
investičný		
<b>Spolu:</b>	<b>2 487 176</b>	

#### Odložený daňový záväzok

#### G. f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Odložený daňový záväzok vzniká z toho titulu, že daňová zostatková cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná. Stav odloženého daňového záväzku k 1.1.2014 bol 560 480 EUR, zvýšenie rozdielu medzi odpismi za rok 2014 činí 47 264 EUR. Zostatok odloženého daňového záväzku k 31.12.2014 je 607 744 EUR.

Informácie o odloženom daňovom záväzku sú v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 25.

Názov položky	2014	2013
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>2 762 472</b>	<b>2 547 638</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 762 472	2 547 638
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou</b>		

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO: 00168963	DIČ: 2020428762
------------------------	---------------	-----------------

<b>základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov v %</b>	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	607 744	560 480
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	47 264	23 964
Zaúčtovaná ako náklad	47 264	23 964
Zaúčtovaná do vlastného imania		

### **Sociálny fond**

#### **G. g) Závazky zo sociálneho fondu:**

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

Tabuľka č. 26.

Názov položky	2014	2013
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>159</b>	<b>1 414</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 681	52 564
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>53 681</b>	<b>52 564</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>51 976</b>	<b>53 819</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 864</b>	<b>159</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. COOP Jednota čerpá najviac prostriedkov zo sociálneho fondu na stravovanie a na dopravu pre svojich zamestnancov.

### **Vydané dlhopisy**

**G. h)** COOP Jednota vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

### **Bankové úvery**

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

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 28.1.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2014	Suma istiny k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
UniCredit Bank a.s.	EUR	2,63	31.08.2020	232 800	
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>				<b>232 800</b>	
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
UniCredit Bank a.s.	EUR	2,63	31.08.2020	50 400	
UniCredit Bank a.s.	EUR	1,77	na neurčitú	1 009 652	1 143 604
Sberbank Slovensko a.s.	EUR	1,50	30.05.2015	994 324	1 143 777
Poštová banka a.s.	EUR	1,42	20.11.2015	200 000	151 498
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>2 254 376</b>	<b>2 438 879</b>

Kontokorentný úver v UniCredit Bank Slovakia a.s. na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb je zabezpečený pohľadávkami vo výške 188 374 EUR a zriadením záložného práva na administratívnu budovu COOP Jednoty a nákupné stredisko Liptovský Hrádok. Úverový limit vo výške 1 162 000 EUR je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 30 dní.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru Sberbank Slovensko a.s. bolo v prospech banky zriadené záložné právo na prevádzkovú jednotku č. 195 v Ružomberku a na supermarket TEMPO v Spišskej Novej Vsi. Úverový rámec vo výške 1 500 000 EUR je splatný 30.5.2015.

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO: 00168963	DIČ: 2020428762
------------------------	---------------	-----------------

Úver v Poštovej banke je zabezpečený nákupným strediskom 514 v Bobrovci, prevádzkovými jednotkami 098 Liptovská Kokava, 184 Liptovský Mikuláš Podbreziny, 009 Liptovský Ján.

Dňa 29.7.2014 bol družstvu poskytnutý nový investičný úver v UniCredit Bank vo výške 300 000 €. Prostriedky z úveru boli použité na financovanie obstarania dlhodobého majetku, a to kúpy predajných priestorov potravín Palúdzka. Úver je splatný 31.8..2020. Úroková sadzba sa určuje súčtom referenčnej sadzby 3M EURIBOR a marže vo výške 2,55% p.a.

#### **Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 28.2.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2014	Suma istiny k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Pôžičky členov družstva	EUR	4,00	13 mesiacov	419 973	415 019
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>					

#### **Časové rozlíšenie pasív**

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

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
cestovné	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	15 517	16 513
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	996	996

#### **Deriváty**

G. k) COOP Jednota nevykazuje deriváty.

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

#### **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)**

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

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

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

### **H. Informácie o výnosoch**

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

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

Oblasť odbytu	Tovar		Ekonomický prenájom		Marketingové služby	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	51 877 912	52 670 641	554 795	572 519	434 968	332 468

#### **H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:**

Také zásoby COOP Jednota nemala.

#### **H. c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:**

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

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

#### **H. f) Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období:**

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO: 00168963	DIČ: 2020428762
------------------------	---------------	-----------------

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

Druh výnosov	Hodnota 2014	Hodnota 2013
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>109 590</b>	<b>76 352</b>
Úhrada manka pri krádeže- poisťovňa	27 407	15 304
Úhrada za opravy - poisťovňa	23 007	18 094
Výnosy z úhrady mánk	22 132	29 723
Výnosy z úhrady škody	0	0
Prebytok na dlhodobom majetku	0	1 183
Prebytky na tovare a materiáli	234	238
Súdne poplatky priznané k náhrade	270	277
Zber papiera	996	566
Provízia za COOPkasa	7 901	7 384
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 830	2 041
Prijaté dary	23 725	
Ostatné prevádzkové výnosy	2 088	1 542
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>51 345</b>	<b>54 952</b>
Výnosy z finančných investícií	50 850	50 796
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Úroky z bankových účtov	482	4 156
Ostatné finančné výnosy	13	0
Kurzové zisky	0	0
<b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

Druh výnosov	Hodnota 2014	Hodnota 2013
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb, z toho:	1 002 389	918 378
1.Tržby z ekonomického prenájmu	501 359	501 263
2.Tržby domového hospodárstva	53 436	71 256
3.Tržby za ostatné služby /marketingové služby COOP/	447 594	345 859
Tržby za tovar	51 877 912	52 670 641
Výnosy za zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>52 880 301</b>	<b>53 589 019</b>

**I. Informácie o nákladoch:**

**I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby :**

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

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

**I. d) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období:**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	2014	2013
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 215 020</b>	<b>1 262 160</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 558	5 630
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 558	5 630
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 211 462</b>	<b>1 256 530</b>
Opravy a udržiavanie majetku	182 400	180 514

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO: 00168963	DIČ: 2020428762
------------------------	---------------	-----------------

Nájomné	415 887	441 749
Poplatky za služby	97 770	95 402
Poplatky stravovacím spoločnostiam	102 340	123 875
Telefón	69 313	84 836
Strážna služba	14 501	13 824
Smeti	45 007	44 762
Vodné stočné	29 132	28 164
Výpočtová technika	79 852	76 934
Právne zastupovanie	23 147	22 099
Reklama	34 075	36 159
Školenia	6 699	6 967
Revízia zariadenia	25 198	25 789
Poštovné	7 253	7 833
Iné položky nákladov za poskytnuté služby	78 888	67 623
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>51 601 812</b>	<b>52 471 360</b>
Spotreba materiálu	434 711	433 653
Spotreba energií	1 524 833	1 566 934
Náklady na predaný tovar	41 541 664	42 350 749
Mzdové náklady	4 385 114	4 253 532
Zákonné sociálne poistenie	1 506 674	1 478 864
Zákonné sociálne náklady	354 777	327 061
Daň z nehnuteľností	106 473	106 613
Ostatné náklady na hospodár. činnosť	104 949	110 370
Manka a škody	178 711	188 103
Odpisy majetku	1 119 933	1 172 118
Poistenie majetku	122 729	115 297
Poplatky za vedenie účtov	139 394	125 932
Zostatková cena predaného DNM a DHM	25 613	211 860
Iné položky	56 237	30 274
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>83 043</b>	<b>90 104</b>
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>83 043</b>	<b>90 104</b>
Úroky z bankových účtov a pôžičiek	83 043	92 104
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**I. e) Náklady za overenie účtovnej závierky, uisťovacie audítorské služby:**

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené v tabuľke:

Tabuľka č. 34.

Položky nákladov	Hodnota 2014	Hodnota 2013
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	3 558	5 630
Náklady za overenie audítorom AVA audit s.r.o.	3 558	5 630

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**

**J. a -e, g) Odložená daň:**

Tabuľka č. 35.

Názov položky	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	22 964
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	0	0

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO: 00168963	DIČ: 2020428762
------------------------	---------------	-----------------

neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odloženú daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Zmena sadzby dani z príjmov nebola	0	0

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

Text	Hodnota 2014	Hodnota 2013
1. Splatná daň z príjmov	83 004	50 851
2. Odložená daň z príjmov (záväzky +, pohľadávky -)	47 264	23 964
3. Daň z príjmov - zrazená	1	1
4. Výsledok hospodárenia /VH/ pred zdanením	245 196	174 848
5. Sadzba dane z príjmov	22	23
6. VH pred zdanením vynásobený sadzbou dane (DZ)	377 291	221 092
7. Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	130 269	74 816
8. Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	34 364	32 725,53
	nedoplatok	preplatok

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Text	Hodnota 2014	Hodnota 2013
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	83 004	50 851
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti splatná		
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	47 264	23 964
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti odložená		

2014

2013

Tabuľka č. 36.

Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	245 196	X	X	174 848	X	X
Teoretická daň	X		22,0	X	40 215	23,0
Daňovo neuznané náklady	410 894	90 396	36,9	322 650	74 209	42,4
Výnosy nepodliehajúce dani	-278 799	-61 336	-25,0	-276 406	-63 573	-36,4
Umorenie daňovej straty						
Spolu	377 291	83 004	33,8	221 092	50 851	29,1
Splatná daň z príjmov	X	83 004	33,8	X	50 851	29,1
Odložená daň z príjmov	X	47 264	19,3	X	23 964	13,7
Daň zrazená	X	1	0	X	1	0
Celková daň z príjmov	X	130 269	53,1	X	74 816	42,8

#### K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

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

Názov položky	Hodnota 2014	Hodnota 2013
Upísané vklady členov	756/000	418 830
Odpísané pohľadávky	757/000	259 422
Upísané finančné pôžičky členov do 33,19	758/000	1 142
		1 449

### L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

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

Budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe COOP Jednota nemá.

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

Budúcich práv a povinností nevykázaných v súvahe COOP Jednota nemá.

### M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

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

	Súčasní členovia orgánov			Bývalí členovia orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
<b>Peňažné príjmy</b>						
2014	15 000	8 300				
2013	13 890	8 090				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné plnenia						

Odmeny členov štatutárnych orgánov (predstavenstvo) a dozorných orgánov (kontrolná komisia) z dôvodu výkonu ich funkcie pre COOP Jednotu v sledovanom účtovnom období boli vo výške 23 300 EUR (v roku 2013: 21 980 EUR). Členom predstavenstva, ani členom kontrolnej komisie neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

### N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

#### N. a, b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami:

COOP Jednota uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami, ktoré boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

	31.12.2014	31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku COOP LC Sever a.s.	37 576	44 417
Pohľadávky z obchodného styku DC Nordia s.r.o.	0	0
Dlhodobé pohľadávky (úročená pôžička) COOP LC Sever a.s.	0	80 000
Závazky z obchodného styku COOP LC Sever a.s.	3 265 690	3 070 457
Závazky z obchodného styku DC Nordia s.r.o.	596 909	591 559

COOP LC SEVER a.s., v ktorej má COOP Jednota 99% podiel, zásobuje tovarom všetky prevádzkové jednotky družstva. Podiel na dodávkach tovarov do prevádzkových jednotiek z celkového objemu bol 62,77% (rok 2013 61,97 %). Obrat s DPH v roku 2014 bol 31 470 814 EUR oproti 33 577 968 EUR za rok 2013.

DC NORDIA s.r.o. je spoločnosť, v ktorej má COOP LC SEVER a.s. 50 % majetkový podiel. DC NORDIA s.r.o. zásobuje tovarom prevádzkové jednotky družstva. Podiel na dodávkach tovarov do prevádzkových jednotiek z celkového objemu bol 12,00% (rok 2013 10,8 %).

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

**O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Zoznam udalosti, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky	Dôvod	Hodnota 2014	Hodnota 2013
Zvýšenie alebo pokles trhovej ceny finančného majetku		0	0
Zmena výšky rezerv a opravných položiek		0	0
Zmena spoločníkov		0	0
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti		0	0
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		0	0
Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky		0	0
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov		0	0
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy		0	0
Mimoriadne udalosti – živelné pohromy		0	0
Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť		0	0

Od 31.12.2014 do dňa zostavenia účtovnej zvierky v COOP Jednote nenastali žiadne významne skutočnosti.

**P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**

**P. c) až m) Zmeny zložiek vlastného imania:**

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

**Bežné účtovné obdobie**

Tabuľka č. 37.1.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 911 309	11 800	13 629		2 909 480
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	209 711				209 711
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 562 555				3 562 555
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	70 423				70 423
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	149 452				149 452
Štatutárne fondy	10 785				19 589
Ostatné fondy	79 704				114 737
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 032	114 928		100 032	114 928
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 znížilo o 1 829 EUR. Zníženie bolo spôsobené vyplatením členských podielov a majetkových podielov.

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Tabuľka č. 37.2.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 913 545	9 716	11 952		2 911 309
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	209 711				209 711
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 562 555				3 562 555
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	70 423				70 423
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	149 452				149 452
Štatutárne fondy a ostatné fondy		75 060	64 275		10 785
Ostatné fondy	24 506	55 198			79 704
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	130 198	100 032		130 198	100 032
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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

Rozdelenie výsledku hospodárenia a výška vyplatených dividend za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v časti G. a. 3).

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014, zisku vo výške 114 926,64 EUR, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídely do štatutárnych a ostatných fondov – fond členov a funkcionárov – 70 000 EUR
- Iné fondy – rezervný fond – 44 926,64 EUR