

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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 1. januára 1978 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Dr, 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 lahôdkarskej výroby.

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	324	718
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	27	638
	2	129

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 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Zhromaždením delegátov 24. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Michal Holík, predseda
Mgr. Lucia Kyliánová, člen
Kontrolná komisia: JUDr. Peter Seidner
Ing. Eduard Vrábel
Ing. Zoltán Csóka

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

C. INFORMÁCIE O ČLENOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra členov k 31. decembru 2014 je takáto:

Členovia	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
Základný členský vklad:					
Fyzické osoby - 1041 členov po 33 EUR		34 353	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		1 234 960	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 2014 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 3 093 369 EUR.

Spoločnosť nemá súčasné ani budúce plány a úmysly, ktoré by viedli k ukončeniu jej činnosti. Zároveň vedenie Spoločnosti podniká kroky na stabilizáciu likvidnej situácie. Tieto kroky okrem iného zahŕňajú predĺženie splatností a zmenu financovania v rámci celej skupiny. Vedenie spoločnosti zabezpečilo nové externé financovanie, ktoré výrazne zlepšilo platobnú disciplínu a umožní nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Proces zmeny finančnej a prevádzkovej štruktúry smerujúci k zvýšeniu efektivity, bude implementovaný a ukončený do konca roku 2015.

Na základe týchto skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

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 obstarávacia 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
Ocenené 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 obstarávacia 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	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.

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia 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 nevymožiteľné 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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ

2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

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

(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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 22.

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

12 628 304

Záložné právo na hmotný majetok bolo zrušené dňom splatenia Investičného úveru 20.3.2014

Hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo týkajúce sa kontokorentného úveru je uvedený v nasledujúcom prehľade:

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti Č.022/13/550088/A/001 - OC Budúcnosť a OC Seberíniho,
- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti Č.022/13/550088/A/002 - TERNO Devínska Nová Ves
- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti Č.022/13/550088/A/003 - OC Krasňany - Pekná cesta
- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti Č.022/13/550088/A/004 - TERNO Stromová
- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti Č.022/13/550088/A/005 - TERNO Miletíčova, TERNO Bratská, Výrobňa a predajňa Jarovce

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky:
do 30.6.2014 87 908 tis. EUR
od 1.7.2014 72 210 tis. EUR (2013: 75 152 tis. EUR)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 23 až 24.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	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		
a	b	c	d	e		f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	0	0	0	0		0
<i>Spoločné podniky</i>						
CBA Sk	0,00	0,00	0	0		0
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						264 944

Družstvo nemá k dispozícii finančné údaje o spoločnostiach FROP, a.s. a DRU a.s.

Zároveň ku dňu zostavenia účtovnej závierky Družstva nebola k dispozícii schválená účtovná závierka spoločnosti COOP Jednota Slovensko, s.d., a preto k tomuto dňu Družstvo nedisponuje aktuálnymi informáciami o výške vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto spoločnosti, a z tohto dôvodu sú uvedené pre bežné účtovné obdobie hodnoty platné pre rok 2013.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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
<i>Spoločné podniky</i>					
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
31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	497.969	14.550	0	175.956	205	0	688.680
Prírastky		0	18.244	0	0	1.350	0	0	19.594
Úbytky		0	504.620	3.000	0	175.897	205	0	683.722
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	11.593	11.550	0	1.409	0	0	24.552
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	379.489	6.026	0	140.884	0	0	526.399
Prírastky		0	40.205	3.262	0	7.610	0	0	51.077
Úbytky		0	417.697	625	0	147.085	0	0	565.407
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1.997	8.663	0	1.409	0	0	12.069
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	118.480	8.524	0	35.072	205	0	162.281
Stav na konci účtovného obdobia		0	9.596	2.887	0	0	0	0	12.483

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
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 hmotného majetku

31. 12. 2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Samostatné					Poskytnuté				
	Pozemky	Stavby	hmuteľné veci a súbory hmateľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.255.277	18.798.740	12.815.782	0	0	2.506.441	368.314	0	36.744.554	
Prírastky	0	458.543	410.227	0	0	159.881	103.626	0	1.132.277	
Úbytky	0	1.233.707	12.574.588	0	0	2.615.313	359.373	0	16.782.981	
Presuny	0	0	91.323	0	0	22.384	-113.708	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2.255.277	18.023.576	742.744	0	0	73.393	-1.141	0	21.093.849	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8.257.660	10.299.093	0	0	1.795.627	0	0	20.352.380	
Prírastky	0	629.275	559.325	0	0	191.466	0	0	1.380.066	
Úbytky	0	228.555	10.223.659	0	0	1.935.592	0	0	12.387.806	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	8.658.380	634.759	0	0	51.501	0	0	9.344.640	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	732.586	0	0	0	19.519	0	752.105	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	732.586	0	0	0	19.519	0	752.105	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.255.277	10.541.080	1.784.103	0	0	710.814	348.795	0	15.640.069	
Stav na konci účtovného obdobia	2.255.277	9.365.196	107.985	0	0	21.892	-1.141	0	11.749.209	

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok			
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	2.255.277	18.798.740	12.815.782	0	0	2.506.441	368.314	0	36.744.554	
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	2.255.277	10.541.080	1.784.103	0	0	710.814	348.795	0	15.640.069	

TERNO Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie													
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	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		
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	b	c	d								e	f
Prvotné ocenenie													
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	274.668	0	0	0	0	0	0	274.668		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	9.724	0	0	0	0	0	0	9.724		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	264.944	0	0	0	0	0	0	264.944		
Opravné položky													
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	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	0	0		
Účtovná hodnota													
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	274.668	0	0	0	0	0	0	274.668		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	264.944	0	0	0	0	0	0	264.944		

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

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 0 0 6 7 4

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 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)		Stav opravnej položky k 31.12.2014
			Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia 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	24 031	0	0	24 031	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	24 031	0	0	24 031	0

Opravná položka zúčtovaná z dôvodu Predaja časti podniku – odpredaj zásob tovaru.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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 2014)					Stav opravnej položky k 31.12.2014
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	106 236	272	0	0		106 508
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	72 427	2 136	764	0		73 799
Pohľadávky spolu	178 663	2 408	764	0		180 307

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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 31.12.2014	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	2 281 882	1 680 641	3 962 523
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 832 527	0	3 832 527
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 985	0	1 985
Iné pohľadávky	78 819	0	78 819
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 195 213	1 680 641	7 875 854

Z celkovej hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti tvoria 1 366 138 EUR pohľadávky voči spriazneným osobám.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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 31.12.2013	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

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 v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

5. 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. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	203	227 996
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	120 838	7 132
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	474 356
Spolu	121 041	709 484

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 442	7 244
Philip Moris	2 442	7 244
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 624	152 402
Nájomné	4 817	140 128
Ostatné	11 807	12 274
Spolu	19 066	159 646

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 414 464	732 586		1 989 120	157 930
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na pozemky	157 930	0	0	0	157 930
Rezerva na stratové zmluvy	1 256 534	732 586	0	1 989 120	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 414 464	732 586	0	1 989 120	157 930
Krátkodobé rezervy, z toho:	363 968	36 060	363 968	0	36 060
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	317 300	11 417	317 300	0	11 417
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 000	17 800	19 000	0	17 800
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	336 300	29 217	336 300	0	29 217
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na médiá	27 668	6 843	27 668	0	6 843
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	27 668	6 843	27 668	0	6 843

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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	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 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	51 863	35 829
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 863	35 829
Krátkodobé záväzky spolu	1 515 137	11 107 978
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 341 804	9 762 686
Záväzky po lehote splatnosti	173 333	1 345 292

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 773 418	2 285 468
– zdaniteľné	-100 801	-100 801
	2 874 219	2 386 269
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-158 384	-1 414 464
– zdaniteľné	-158 384	-1 414 464
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 137 666	887 673
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	3 667
Uplatnená daňová pohľadávka	0	3 667
Odložený daňový záväzok	105 021	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky / záväzku	108 688	544 798
Zaúčtovaná ako náklad / (výnos)	108 688	107 192
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	437 606

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 829	71 880
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 519	34 917
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>36 519</i>	<i>54 937</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>20 485</i>	<i>90 988</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	51 863	35 829

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,94	marec 2014	0	0	109 100
Kontokorent	EUR	6,0	august 2015	9 395 772	9 395 772	4 805 581
Spolu				9 395 772	9 395 772	4 914 681

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	417 622
Zľava z nákupných kariet r. 2011	0	0
Zľava z nákupných kariet r. 2012	0	126 202
Zľava z nákupných kariet r. 2013	0	259 126
Poplatky za POS terminály	0	32 294
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 956	7 758
Nájomné Philip Morris	2 956	7 758
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	119 206	149 057
Nájomné platené vopred	119 206	149 057
Spolu	122 162	574 437

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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	2014 b	2013 c	výrobky 2014 d	2013 e	služby 2014	2013	Spolu 2014	2013
Slovenská republika	33 332 090	74 053 539	1 543 363	1 301 340	5 692 195	5 296 705	40 567 648	80 651 584
Spolu	33 332 090	74 053 539	1 543 363	1 301 340	5 692 195	5 296 705	40 567 648	80 651 584

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 323	179 044
Úhrady mánk a škôd zamestnancami	9 481	11 302
Náhrady škôd od poisťovne	1 416	27 869
Nevýčerpané zľavy z nákupných kariet	0	131 166
Prebytky na zásobách	14 560	0
Iné	866	8 707
Finančné výnosy, z toho:	13 497	596 434
<i>Kurzové zisky:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>13 497</i>	<i>596 434</i>
Podiel na zisku CBA SK	0	596 434
Provízia AXA PAY	1 004	0
Úroky z pôžičky - CZUCZ	2 737	0
Výnosy z predaja dlhodobého finančného majetku - CBA SK	9 724	0
Ostatné finančné výnosy	32	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	13 789 934	0
Výnosy z predaja časti podniku	13 789 934	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	1 543 363	1 301 340
Tržby z predaja služieb	5 692 195	5 296 705
Tržby za tovar	33 332 090	74 053 539
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	225 878
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	39 820	0
Čistý obrat celkom	40 607 468	80 877 462

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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 náklady a náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt**

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 853 946	5 136 934
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 000</i>	<i>19 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	19 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 838 946</i>	<i>5 117 934</i>
Opravy a udržiavanie	291 679	447 418
Nájomné za hnutelné a nehnuteľné veci	1 326 665	2 074 971
Nájom pozemkov	144 302	226 536
Telefóny, poštovné	80 698	159 083
Náklady na inzerciu, reklamu	14 180	248 754
Reklama	392 326	183 504
Aranžérske práce	0	7 707
Provízie Gastroservis	99 059	236 505
Odvoz a likvidácia odpadu	89 224	161 657
Zber peňazí	67 036	119 076
Znalecké posudky	43 723	83 325
Náklady na školenie zamestnancov	2 051	3 992
Práce výpočtová technika	11 197	13 996
Cestovné	26 154	28 402
Marketing	49 520	210 659
Strážna služba, monitorovanie objektov	168 423	0
Refakturácia nákladov	606 752	0
Ostatné	425 957	912 349
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	273 758	328 254
Manká a škody	210 367	223 732
Dary	0	0
Pokuty	18 510	14 260
Poistenie	37 257	60 170
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	0	21 244
Ostatné	7 624	8 848
Finančné náklady, z toho:	182 729	259 704
<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>182 729</i>	<i>259 704</i>
Poplatky-POS terminály	162 780	244 403
Poistenie	4	1 392
Poplatky-bankové služby	19 945	0
Iné	0	13 909
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	14 026 995	0
Náklady z predaja časti podniku	14 026 995	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	26 142		100,00 %	219 167		100,00 %
teoretická daň		5 751	22,00 %		50 408	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	301 440	66 317	253,68 %	862 278	198 324	90,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 670	-1 907	-7,29 %	-1 461 787	-336 211	-153,40 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-1 793 760	-394 627	-1509,55 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1 474 848	-324 466	-1241,17 %	-380 342	-87 479	-39,91 %
Splatná daň z príjmov		2 881	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		108 688	415,76 %		-107 192	-48,91 %
Celková daň z príjmov		111 569	415,76 %		-107 192	-48,91 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	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	-19 724
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	0	437 606

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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 992 982 EUR za priestory a 144 302 EUR za pozemky.

Prenajatý majetok

Družstvo prenajíma priestory vo vlastných budovách na základe uzatvorenej zmluvy. Ročný príjem za rok 2014 predstavoval sumu 1 811 213 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 nehnuteľnosti na základe osvedčenia o dedičstve.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Družstva si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie pre Družstvo v sledovanom účtovnom období boli vo výške 28 500,00 EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Družstvo predalo k 1.7.2014 časť podniku spoločnosti Diligentia R.C., s.r.o., ktorá je spoločnosťou v rámci konsolidovaného celku.

Družstvo uskutočnilo v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2013
a) transakcie so spoločnosťami v skupine:		
a1) nákup služieb	1 675 771	2 898 413
a2) nákup tovaru	21 563 358	37 505 635
a3) poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	37 737	0
a4) predaj tovaru	1 099 350	2 061 997
a5) predaj služieb	3 585 740	2 670 793
a6) predaj časti podniku	3 832 527	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

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	2 451 336	2 688 455
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 832 527	0
Spolu majetok	6 283 863	2 688 455
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	66 640	6 062 800
Spolu záväzky	66 640	6 062 800

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

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:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 235 752	0	792	0	1 234 960
Základné imanie	1 235 752	0	792	0	1 234 960
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	149 767	0	0	0	149 767
Zákonné rezervné fondy	5 115 899	0	0	0	5 115 899
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 115 899	0	0	0	5 115 899
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	619 732	1 671	231 247	5 000	395 156
Štatutárne fondy	604 156	0	226 628	0	377 528
Ostatné fondy zo zisku	15 576	1 671	4 619	5 000	17 628
Oceňovacie rozdiely z precenenia	11 933	0	0	0	11 933
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	11 933	0	0	0	11 933
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 391 710	0	0	301 359	1 693 069
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 943 224	0	0	301 359	3 244 583
Neuhradená strata minulých rokov	-1 551 514	0	0	0	-1 551 514
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	326 359	-85 427	20 000	-306 359	-85 427
Spolu	8 851 152	-83 756	252 039	0	8 515 357

Družstvo vyplatilo zo štatutárnych a ostatných fondov odmeny zamestnancom vo výške 226 628 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 0 0 6 7 4

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	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2013				31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 240 900	297	5 445	0	1 235 752
Základné imanie	1 240 900	297	5 445	0	1 235 752
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	3	0	0	149 767
Zákonné rezervné fondy	5 115 890	9	0	0	5 115 899
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 115 890	9	0	0	5 115 899
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 032 386	0	419 654	7 000	619 732
Štatutárne fondy	1 018 846	0	414 690	0	604 156
Ostatné fondy zo zisku	13 540	0	4 964	7 000	15 576
Oceňovacie rozdiely z precenenia	11 933	0	0	0	11 933
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	11 933	0	0	0	11 933
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 640 790	-1 551 514	0	302 434	1 391 710
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 640 790	0	0	302 434	2 943 224
Neuhradená 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
Spolu	10 521 097	-1 224 846	445 099	0	8 851 152

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	326 359

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov (fond Radoľa)	5 000
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	301 359
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	326 359

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 192 770	-3 617 165
Výplata zamestnaneckých bonusov z vlastného imania	-226 628	-419 654
Zaplatené úroky	-514 568	-120 551
Prijaté úroky	2 741	1 703
Zaplatená daň z príjmov	866	866
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-3 930 359	-4 154 801
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 930 359	-4 154 801
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 148 899	-2 242 558
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 724	225 878
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 139 175	-2 016 680
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Migrované peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	0	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-109 100	-900 504
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-109 100	-900 504
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 178 634	-7 071 985
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-4 096 097	2 975 888
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-9 274 731	-4 096 097
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú		
Finančné účty	121 041	709 484
Kontokorentné úvery	-9 395 772	-4 805 581
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	-9 274 731	-4 096 097

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 0 0 6 7 4

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 6 3 9

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu a výskytu)	537 969	338 015
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 431 144	1 991 021
Opravná položka k pohľadávkam	-2 868	1 248
Opravná položka k zásobám	0	24 031
Rezervy	33 453	-191 495
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-191 773
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Strata z predaja časti podniku	237 061	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 236 759	1 971 047
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 089 603	-2 857 305
Úbytok (prírastok) zásob	153 777	-664 868
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 493 703	-2 066 039
Peňažné toky z prevádzky	-3 192 770	-3 617 165

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.