

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I
Všeobecné informácie**(1) Obchodné meno a sídlo:**

Obchodné meno: COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo

Sídlo: 1. mája 54, 031 25 Liptovský Mikuláš

Právna forma: družstvo

IČO: 00168963

DIČ: 2020428762

Dátum založenia: 13.9.1953

Dátum vzniku: 13.9.1953

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 činností v týchto zariadeniach
- Výroba tepla

(2) Údaje o neobmedzenom ručení:

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

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

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014 a rozdelenie výsledku hospodárenia boli schválené valným zhromaždením delegátov dňa 2.4.2015.

(4) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015. Účtovné obdobie: kalendárny rok 2015.

(5) Údaje o skupine, a to:

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.

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

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

Ukazovateľ	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	657,25	658,5
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, z toho:	684	690
počet vedúcich zamestnancov	136	132

Údaje o počte zamestnancov podľa jednotlivých divízií:

Ukazovateľ	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, z toho:	657,25	658,5
divízia Liptovský Mikuláš	414,25	418,5
divízia Spišská Nová Ves	168,75	167,5
divízia Rimavská Sobota	74,25	72,5

Článok II

Informácie o prijatých postupoch

(1) 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.

(2) Účtovné zásady a účtovné metódy:

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

Účtovníctvo je vedené na akruálnom 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 vykázaných 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 2015 COOP Jednota nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

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, poistné 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.

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

- 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: obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné 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: obstarávacía 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 nevlastnila.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Zákazkovú výrobu COOP Jednota neevidovala.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti

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

Zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj COOP Jednota neevidovala.

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 nevymožiteľné 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.

Závazky

Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 neeviduje.

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 ťarchu 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 ťarchu 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:

- 1) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 2) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 3) 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.

f) Tvorba 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:

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

majetok	do 31.12.2003	Od 1.1.2004
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 %

Majetok zaradený do triedy 3 sa odpisuje nasledovne:

majetok	%	
chladiace a mraziace zariadenia	ročný odpis 16,7 %	
klimatizačné zariadenia	ročný odpis 8,4 %	
váhy	ročný odpis 16,7 %	
zvýšená vstupná cena	ročný odpis 16,7%	
predajné pulty a regále	ročný odpis 25,0 %	
kávomlynce, nárez.stroj	ročný odpis 25,0 %	
pokladničné boxy	ročný odpis 25,0 %	
zvýšená vstupná cena	ročný odpis 16,7 %	
pracovné stroje a náradia	ročný odpis 25,0%	
signalizačné zariadenia	ročný odpis 16,7 %	
program MOP	ročný odpis 25,0 %	
snímač čiarového kódu	ročný odpis 16,7 %	
počítačová zostava	ročný odpis 25,0 %	
pokladňa	ročný odpis 25,0%	

Majetok zaradený do triedy 6. sa odpisuje nasledovne:

majetok	%	
---------	---	--

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

vysokozdvížený a akumul. vozík	ročný odpis 16,7 %	
trakčná batéria	ročný odpis 16,7 %	
auto	ročný odpis 25,0 %	

Majetok zaradený do triedy 7. sa odpisuje nasledovne:

majetok	%	
zariadenie interiéru	ročný odpis 16,7 %	
umelecké diela	ročný odpis 0 %	
trezor	ročný odpis 25,0 %	

Majetok zaradený do triedy 9 POZEMKY sa neodpisuje.

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.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku COOP Jednota nemala.

(5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období:

V účtovnom období 2015 COOP Jednota nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

(1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY:

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		112 754			81 593	40 400		234 747
Prírastky		125 000			1 532	118 249		244 781
Úbytky					1 114	126 532		127 646
Presuny								
Stav na konci		237 754			82 011	32 117		351 882
Oprávky								
Stav na začiatku		79 715			77 304			157 019
Prírastky		30 090			2 142			32 232
Úbytky					1 114			1 114
Presuny								
Stav na konci		109 804			78 332			188 136
Opravné položky								
Stav na začiatku								

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

Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci							
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav na začiatku		33 039			4 289	40 400	77 728
Stav na konci		127 950			3 679	32 117	163 746

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		96 210			79 408	40 000		215 618
Prírastky		16 544			2 532	19 475		38 551
Úbytky					347	19 075		19 422
Presuny								
Stav na konci		112 754			81 593	40 400		234 747
Oprávky								
Stav na začiatku		63 159			73 757			136 916
Prírastky		16 556			3 894			20 450
Úbytky					347			347
Presuny								
Stav na konci		79 715			77 304			157 019
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		33 051			5 651	40 000		78 702
Stav na konci		33 039			4 289	40 400		77 728

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	1 273 790	17 004 181	5 819 886			2 167 212	32 297	883	26 298 249
Prírastky	13 849	531 312	372 593			116 216	1 021 026	3 769	2 058 765
Úbytky	16 169	78 008	108 311			75 473	1 033 971	795	1 312 727
Presuny									
Stav na konci	1 271 470	17 457 485	6 084 168			2 207 955	19 352	3 857	27 044 287
Oprávky									
Stav na začiatku		8 222 689	4 271 233			2 060 423			14 554 345
Prírastky		615 892	418 638			116 381			1 150 911
Úbytky		78 008	108 311			75 473			261 792
Presuny									

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

Stav na konci		8 760 573	4 581 560			2 101 331			15 443 464
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 273 790	8 781 492	1 548 653			106 789	32 297	883	11 743 904
Stav na konci	1 271 470	8 696 912	1 502 608			106 624	19 352	3 857	11 600 823

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 225 373	16 288 192	56 536 152			2 130 040	20 775		25 200 532
Prírastky	50 020	763 698	411 890			67 536	1 307 105	126 935	2 727 184
Úbytky	1 603	47 709	128 156			30 364	1 295 583	126 052	1 629 467
Presuny									
Stav na konci	1 273 790	17 004 181	5 819 886			2 167 212	32 297	883	26 298 249
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		7 688 930	3 991 398			1 956 751			13 637 079
Prírastky		581 468	407 991			134 036			1 123 494
Úbytky		47 709	128 156			30 364			206 228
Presuny									
Stav na konci		8 222 689	4 271 233			2 060 423			14 554 345
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 225 373	8 599 262	1 544 754			173 289	20 775		11 563 453
Stav na konci	1 273 790	8 781 492	1 548 653			106 789	32 297	883	11 743 904

COOP Jednota nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Opis poisteného majetku a druh rizika	Poistná suma majetku	Ročné poistné majetku
1. Živelné poistenie:	24 678 000	27 153,00
budovy, stavby	16 257 000	
hnuteľné veci	4 938 000	

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

umelecké predmety	3 000	
zásoby	3 480 000	
2. Poistenie pre prípad odcudzenia	10 471 600	35 611,88
hnuteľné veci	6 292 000	
umelecké predmety	3 600	
zásoby	4 176 000	
3. Poistenie strojov	1 779 000	10 318,20
4. Poistenie skla	253 300	8 007,12
5. Poistenie zodpovednosti za škodu	199 400	801,24
celkom	37 381 300	81 891,44

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

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo:

COOP Jednota nemá dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva na základe zmluvy o výpožičke.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, 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:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené právo	
Nákupné stredisko Liptovský Hrádok	117 120
Administratívna budova na ul. 1. mája 54 Liptovský Mikuláš	677 629
Prevádzková jednotka 098 Liptovská Kokava	68 432
Prevádzková jednotka 184 Podbreziny	77 673
Prevádzková jednotka 009 Liptovský Ján	53 787
Prevádzková jednotka 195 Ružomberok	238 022
TEMPO Spišská Nová Ves	1 362 061
VO sklad Liptovský Mikuláš	75 312
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

d) Majetok, ktorým je goodwill:

COOP Jednota nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie:

Výskumná a vývojová činnosť neboli uskutočnené.

f) 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):

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
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
COOP LC SEVER a.s. L. Mikuláš	99,00	99,00	1 312 007	Zisk 96 352	1 128 799
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
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
Obstarávaný DFM na účely					

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

vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 640 812

g) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015										SPOLU
	Podielová účasť v PÚJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PÚJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PÚJ (066A)	Pôžičky, okrem PÚJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	1 128 799		512 013								1 640 812
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	1 128 799		512 013								1 640 812
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	1 128 799		512 013								1 640 812
Stav na konci	1 128 799		512 013								1 640 812

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014											
	Podielov á účasť v PÚJ (061A,0 62A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,0 67A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU	
	Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	1 128 799		512 013									1 640 812
Prírastky												
Úbytky												
Presuny												
Stav na konci	1 128 799		512 013								1 640 812	
Opravné položky												
Stav na začiatku												
Prírastky												

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

Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	1 128 799		512 013								1 640 812
Stav na konci	1 128 799		512 013								1 640 812

h) Dlhodobý finančný majetok ocenený ku dňu účtovnej závierky reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania COOP Jednota nemá,

i) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy neboli vytvorené,

j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

Zložky dlhodobého finančného majetku	Zmena stavu majetku prírastky +, úbytky – 2015	Zmena stavu majetku prírastky +, úbytky – 2014
Podiely v dcérskej spoločnosti	0	0
Finančné investície		
Zmena stavu spolu	0	0

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

l) Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch):

m) Opravné položky k zásobám:

COOP Jednota nevytvára opravné položky k zásobám.

n) 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 KOOPERATIVA a.s. Poistná zmluva č. 080-5002950 bola uzavretá dňa 10.7.2012 na dobu neurčitú. Poistná suma zásob 3 480 000 EUR.

o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:

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

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok:

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie a vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie

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
Pohľadávky z obchodného styku	177 048	45 208	4 138		218 118
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
-Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	177 048	45 208	4 138		218 118

Dôvod tvorby opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti. Dôvod zúčtovania opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	90 400		90 400
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	630 289	54 655	684 944
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	68 594		68 594
Iné pohľadávky	22 852		22 852
Krátkodobé pohľadávky spolu	721 735	54 655	776 390

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	90 400		90 400
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	786 548	99 886	886 434

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2015	2014
Pohľadávky po lehote splatnosti	54 655	99 886
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	721 735	786 548
Krátkodobé pohľadávky spolu	776 390	886 434
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	90 400	90 400
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	90 400	90 400

r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia a pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo nimi nakladať:

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

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

COOP Jednota má Zmluvu 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.

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

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				22	
Nedaňové opravné položky k zásobám				22	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				22	
Nedaňové rezervy	192 702	0	192 702	22	42 394
Odpočítaný daňový straty	x			22	
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	6 839	0	6 839	22	1 505
Iné				22	
SPOLU:	x	x	x	x	43 899

COOP Jednota má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Zložky krátkodobého finančného majetku:

COOP Jednota nemá krátkodobý finančný majetok.

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:

Názov položky	2015	2014
Pokladnica, ceniny	507 542	606 064
Bežné bankové účty	44 513	91 749
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	552 055	697 813

u) Krátkodobý finančný majetok ocenený ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania COOP Jednota nemá,

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku COOP Jednota netvorí,

w) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať COOP Jednota nemá,

x) vlastné akcie COOP Jednota nemá,

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

y) Významné položky časového rozlišenia aktív – nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlišenia	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 364	5 284
Nájomné Imperial Tobacco	4 201	5 252
Ostatné	1 163	32
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 356	50 315
Poistné	23 633	21 153
Telefón	1 846	2 420
Nájomné Stop.Shop	18 204	18 204
Nájomné Imperial Tobacco	1 050	1 050
Služby za internet	2 268	1 521
OPTIMA, a.s.	526	1 412
Predplatné	1 296	1 304
Ostatné	2 533	3 251
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Úroky COOP LC Sever a.s.		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 153	2 335
Elektrika		210
Vykurovanie	6 153	2 125
Zľavy, vyplatené cudzím členom		0
Úroky COOP LC Sever a.s.		0
Ostatné		0

(2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY:

a) Údaje o vlastnom imaní, a to:

a.1) Opis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	31.12.2015	31.12.2014
Základné imanie ZPČ zapísané v OR	200 000	200 000
25% čistého majetku z transformácie	688 077	694 911
Ostatné prídely k 1.1.	8 823	8 823
Vyrovnávací majetkový podiel		
Rozdiel vrátených vyrovnávacích podielov		
Ďalší členský vklad COOP LC SEVER	159 240	179 250
Prírastok členských podielov	390	150
Vrátené členské podiely		
Rozdiel vyplatených majetkových podielov	687 023	677 654
Prídel do základného imania zo zisku	57 349	57 349
Majetkové podiely členov divízií Spišská Nová Ves	414 824	419 867
Vlastné imanie Spišská Nová Ves - PS	671 476	671 476
SPOLU	2 887 202	2 909 480

Základný členský podiel členov k 31.12.2015 je 5 874 x 30 EUR = 176 2200 EUR.

a.2) Prehľad o zmene a pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	2 909 480		22 278		2 887 202
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					

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

Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	70 423				70 423
Oceň. rozdiely z preценenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	149 452				149 452
Štatutárne fondy	19 589	70 000	61 460		28 129
Ostatné fondy	114 737				114 737
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	114 928	87 911		114 928	87 911
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 znížilo o 22 278 EUR. Zníženie bolo spôsobené vrátením členského vkladu COOP LC Sever na základe Dodatku č. 2 k Dohode o úprave členských práv a povinností v hodnote 20 010 EUR a vyplatením členských podielov a majetkových podielov.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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 preценenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	70 423				70 423
Oceň. rozdiely z preценenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	149 452				149 452
Štatutárne fondy a ostatné 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					

a.3) Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka v bežnom roku bolo nasledovným obrazom:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	114 927
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov – fond členov a funkcionárov	70 000
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné rezervný fond	44 927

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

Spolu	114 927
--------------	----------------

a.4) Zisk alebo stratu, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania (§ 27 ZoU, § 14 PU) COOP Jednota nemala.

a.5) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní.

a.6) O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015, **zisku** vo výške **87 910,59 EUR**, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídely do štatutárnych a ostatných fondov – fond členov a funkcionárov – 55 000,00 EUR
- Iné fondy – rezervný fond – 29 910,59 EUR
- Iné fondy – sociálny fond – 3 000,00 EUR

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

Názov položky	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	368 597	1 322 069	1 430 083		260 583
Elektrická energia	40 900	866 316	894 016		13 200
Plyn	680	181 183	181 863		0
Teplo	17 200	16 800	20 500		13 500
Dovolenka a soc. zabezpečenie	79 707	67 881	79 707		67 881
Trangošová	3 282		3 282		0
Voda	1 828	13 969	15 435		362
Audit	0	2 366			2 366
Služby	12 000	3 000	12 000		3 000
Pokrok s.r.o.	13 000	15 600	13 000		15 600
Rezerva na zľavy	200 000	154 954	210 280		144 674

Predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	272 578	1 540 187	1 441 802	2 366	368 597
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. z	79 705	79 707	79 705		79 707
Voda		3 282			3 282
Audit	694	16 946	15 812		1 828
Služby	2 366			2 366	0
Pokrok s.r.o.	10 000	40 030	38 030		12 000
Rezerva na zľavy	7 152	13 000	7 152		13 000

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Záväzky podľa splatnosti

Názov položky	2015	2014
Záväzky spolu	10 696 349	10 986 949
Záväzky do lehoty splatnosti	9 754 451	10 303 623
Záväzky po lehote splatnosti	941 898	683 326
Záväzky z obchodného styku	6 356 042	6 186 227
Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti	5 414 144	5 502 901
Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	941 898	683 326

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:

Názov položky	2015	2014
Dlhodobé záväzky spolu	1 044 648	1 031 758
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

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

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 044 648	1 031 758
Krátkodobé záväzky spolu	7 086 689	7 099 418
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	7 086 689	7 099 418

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Druh záväzku, banka	k 31.12.2015	Názov založeného majetku
Úver Poštová banka	90 000	PJ 098 Liptovská Kokava, PJ 184 Podbreziny
krátkodobý revolvingový		PJ 009 Liptovský Ján
Úver UniCredit Bank	1 020 179	Nákupné stredisko Liptovský Hrádok
dlhodobý revolvingový		Administratívna budova Liptovský Mikuláš
		Pohľadávky vybraných odberateľov 188 374 €
Úver Sberbank Slovensko a.s.	961 450	Predajňa č. 195 Ružomberok
krátkodobý kontokorentný		TEMPO Spišská Nová Ves
Úver UniCredit Bank	232 800	PJ 195 Ružomberok
investičný		
Spolu:	2 304 429	

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	11 601 885	8 611 985	2 989 900	22	657 778
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				22	
Iné				22	
SPOLU:	X	x	X	x	657 778

COOP Jednota má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

Odložený daňový záväzok vzniká z toho titulu, že daňová zostatková cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná. Stav odloženého daňového záväzku k 1.1.2015 bol 607 744 EUR, zvýšenie rozdielu medzi odpismi za rok 2015 činí 50 034 EUR. Zostatok odloženého daňového záväzku k 31.12.2015 je 657 778 EUR.

Informácie o odloženom daňovom záväzku sú v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 989 900	2 762 472
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 989 900	2 762 472
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	657 778	607 744
Zmena odloženého daňového záväzku	50 034	47 264
Zaúčtovaná ako náklad	50 034	47 264
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

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

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 864	159
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	57 265	53 681
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	57 265	53 681
Čerpanie sociálneho fondu	53 309	51 976
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 820	1 864

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.

h) Vydané dlhopisy:

COOP Jednota vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci:

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2015	Suma istiny k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery					
UniCredit Bank a.s.	EUR	2,419	31.08.2020	182 400	232 800
Dlhodobé úvery spolu				182 400	232 800
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank a.s.	EUR	2,419	31.08.2020	50 400	50 400
UniCredit Bank a.s.	EUR	1,545	na neurčitú	1 020 179	1 009 652
Sberbank Slovensko a.s.	EUR	1,295	na neurčitú	961 450	994 324
Poštová banka a.s.	EUR	1,400	20.11.2016	90 000	200 000
Krátkodobé úvery spolu				2 122 029	2 254 376

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 na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 30 dní.

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

Investičný úver v UniCredit Bank vo výške 300 000 € bol použitý 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.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2015	Suma istiny k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky					
Pôžičky členov družstva	EUR	1.1-31.5.2015 4,00 % 1.6-31.12.2015 3,00 %	13 mesiacov	420 623	419 973
Dlhodobé pôžičky spolu					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky spolu					

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

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

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
cestovné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	14 521	15 517
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 288	996

(3) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu – u prenajímateľa:

(4) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu – u nájomcu:

Názov leasingu	Číslo zmluvy	Predmet leasingu	Začiatok leasingu	Koniec leasingu

(5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	2015	2014
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	0
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
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

Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením:

Názov položky	Hodnota 2015	Hodnota 2014
1. Splatná daň z príjmov	14 513	83 004
2. Odložená daň z príjmov (záväzky +, pohľadávky -)	6 135	47 264
3. Daň z príjmov - zrazená	1	1
4. Výsledok hospodárenia /VH/ pred zdanením	108 559	245 196
5. Sadzba dane z príjmov	22	22
6. VH pred zdanením vynásobený sadzbou dane (DZ)	65 968	377 291
7. Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	20 649	130 269
8. Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	68 491	34 364
	preplatok	nedoplatok

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Hodnota 2015	Hodnota 2014
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	14 513	83 004
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti splatná		
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	6 135	47 264
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti odložená		

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

2015

2014

Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	108 559	X	X	245 196	X	X
Teoretická daň	X		22,0	X		22,0
Daňovo neuznané náklady	434 673	95 628	88,1	410 894	90 396	36,9
Výnosy nepodliehajúce dani	-477 264	- 104 998	-96,7	-278 799	-61 336	-25,0
Umorenie daňovej straty						
Spolu	65 968	14 513	13,4	377 291	83 004	33,8
Splatná daň z príjmov	X	14 513	13,4	X	83 004	33,8
Odložená daň z príjmov	X	6 135	5,7	X	47 264	19,3
Daň zrazená	X	1	0	X	1	0
Celková daň z príjmov	X	20 648	19,0	X	130 269	53,1

(6) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi COOP Jednota neeviduje.

Článok IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Výnosy a náklady

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:

	Tovar		Ekonomický prenájom		Marketingové služby		Iné služby	
Oblasť odbytu	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovenská republika	51 010 090	51 877 912	566 793	554 795	442 145	434 968	12 728	12 626

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Také zásoby COOP Jednota nemala.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok 2015	Minulý rok 2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 525	109 590
Úhrada manka pri krádeže- poisťovňa	5 420	27 407
Úhrada za opravy - poisťovňa	27 764	23 007
Výnosy z úhrady mánk	31 003	22 132
Provízia za COOPkasa	7 821	7 901
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 759	1 830
Prijaté dary		23 725
Ostatné prevádzkové výnosy	3 758	3 588

e) Osobné náklady, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok 2015	Minulý rok 2014
Mzdové náklady	4 637 990	4 385 115
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Zákonné sociálne poistenie	1 594 050	1 506 674
Zákonné sociálne náklady	367 319	354 777
Iné osobné a sociálne náklady		
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	6 599 359	6 246 566

f) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok 2015	Minulý rok 2014
Výnosy z CP a podielov (665)	50 850	50 850

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

Výnosové úroky (662)	189	482
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	51 039	51 345

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby :

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie majetku	183 043	182 400
Nájomné	383 369	415 887
Poplatky za služby	107 389	97 770
Poplatky stravovacím spoločnostiam	117 331	102 340
Telefón	53 103	69 313
Strážna služba	12 862	14 501
Smeti	37 335	45 007
Vodné stočné	34 047	29 132
Výpočtová technika	86 172	79 852
Právne zastupovanie	22 219	23 147
Reklama	39 148	34 075
Revízia zariadenia	25 053	25 198
Iné položky nákladov za poskytnuté služby	94 778	96 398
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 195 849	1 215 020

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok 2015	Minulý rok 2014
Manka a škody	179 632	178 711
Poistenie majetku	124 155	122 729
Iné položky	107 561	114 562
Ostatné náklady hospodár. čin. (R26 výkazu ZaS)	411 348	416 002

i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok 2015	Minulý rok 2014
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Poplatky za vedenie účtov (568)	143 475	139 394
Nákladové úroky (562)	69 386	83 043
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	995	1 156
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkaz)	213 856	223 593

(3) Náklady za overenie účtovnej závierky, uisťovacie audítorské služby:

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

Druh nákladov	2015	2014
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 472	3 558
Náklady za overenie audítorom AVA audit s.r.o.	5 472	3 558

(4) Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona:

Názov položky	2015	2014
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	51 010 090	51 877 912
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606), z toho:	1 021 666	1 002 389
1.Tržby z ekonomického prenájmu	514 424	501 359
2.Tržby domového hospodárstva	52 058	53 436
3.Tržby za ostatné služby /marketingové služby COOP/	455 184	447 594

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

Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	52 031 756	52 880 301

Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Článok V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1)

a) Podmieneny majetok:

Podmieneny majetok COOP Jednota nemá.

b) Podmienené záväzky:

Podmienené záväzky COOP Jednota nemá.

(2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch COOP Jednota nemá.

(3) Podsúvahové účty:

Názov položky		Hodnota 2015	Hodnota 2014
Upísané vklady členov	756/000	419 480	418 830
Odpísané pohľadávky	757/000	255 949	259 422
Upísané finančné pôžičky členov do 33,19	758/000	1 142	1 142

Článok VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota 2015	Hodnota 2014
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 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky v COOP Jednote nenastali žiadne významne skutočnosti.

Článok VII

Informácie o spriaznených osobách

(1) 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:

	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku COOP LC Sever a.s.	62 931	37 576
Pohľadávky z obchodného styku DC Nordia s.r.o.	0	0

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

Dlhodobé pohľadávky (úročená pôžička) COOP LC Sever a.s.	0	0
Závazky z obchodného styku COOP LC Sever a.s.	3 446 186	3 265 690
Závazky z obchodného styku DC Nordia s.r.o.	0	596 909

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 62,35% (rok 2014 61,77 %). Obrat s DPH v roku 2015 bol 30 909 959 EUR oproti 31 470 814 EUR za rok 2014.

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

(2) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

	Súčasní členovia orgánov			Bývalí členovia orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy						
2015	15 063	8 000				
2014	15 000	8 300				
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 23 063 EUR (v roku 2014: 23 300 EUR). Členom predstavenstva, ani členom kontrolnej komisie neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Článok VIII Ostatné informácie

- (1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- (2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- (3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	2 909 480	12 477	34 755		2 887 202
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					

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

Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	70 423				70 423
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	149 452				149 452
Štatutárne fondy	19 589	70 000	61 460		28 129
Ostatné fondy	114 737	44 927			159 663
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	114 928	87 911		114 928	87 911
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 znížilo o 22 278 EUR. Zníženie bolo spôsobené vyplatením členských podielov a majetkových podielov a vrátením členského vkladu COOP LC Sever.

Článok X

Prehľad peňažných tokov: v prílohe