

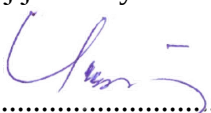
COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK KONČIACI K 31.12.2015

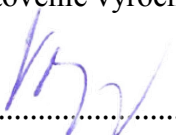
Vyhotovená dňa: 10.03. 2016

Podpis člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Prerokovaná dňa: 30.03.2016


.....

Podpis osoby zodpovednej
za vyhotovenie výročnej správy:


.....

Overená audítorom dňa: 15.03. 2016

Adresa: COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo, Obchodná 2,

071 01 Michalovce

IČO: 00 169 099

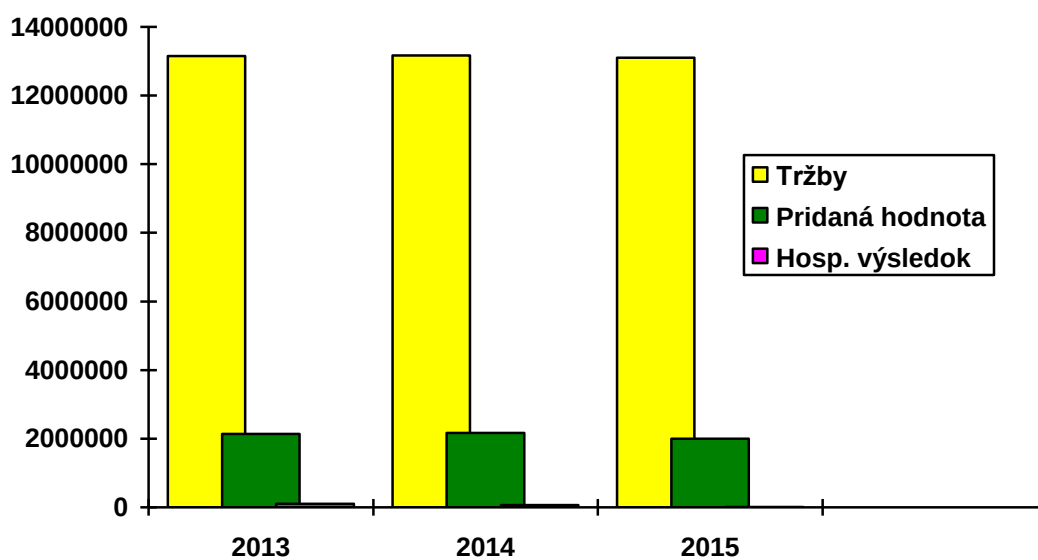
Telefon: 056/64 211 56

O B S A H

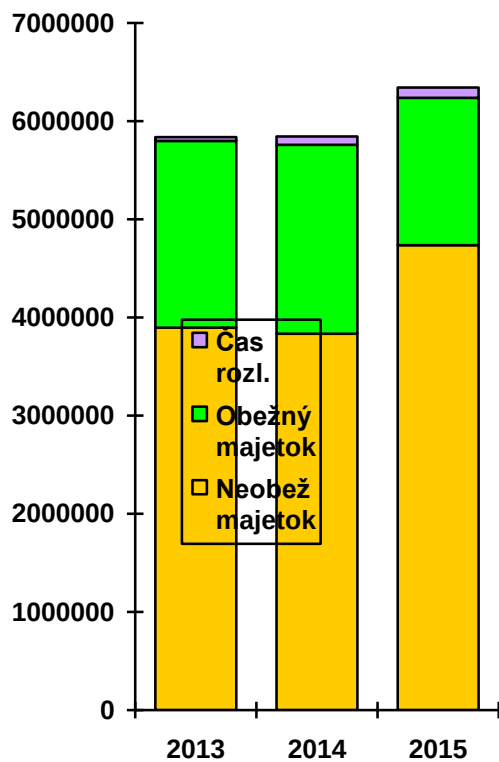
PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROKY 2013 - 2015	3-4
SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2015 A ZÁMEROCH PRE ROK 2016	5-10
NÁVRH NA SCHVÁLENIE ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	11
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2015	
- Dodatok správy audítora	12
- Bilancia (súvaha)	13-14
- Výkaz ziskov a strát	15
- Poznámky	16-30

COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo
PREHĽAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2013 - 2015

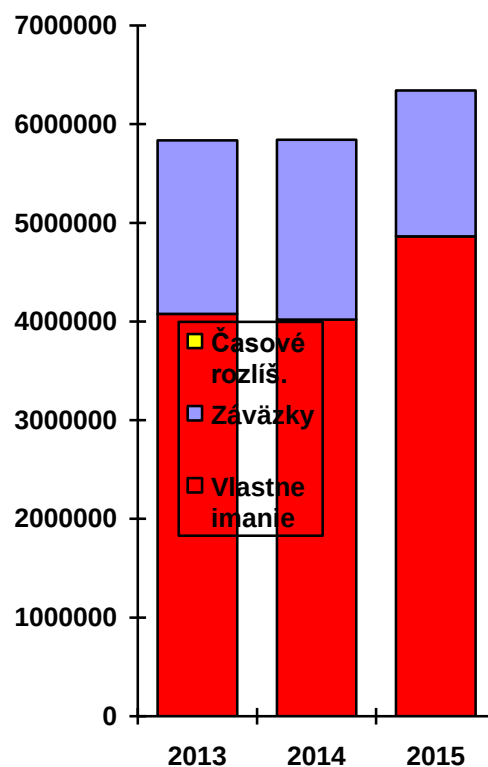
TRŽBY, PRIDANÁ HODNOTA, HOSP. VÝSLEDOK
2013 – 2015 (v eurách)



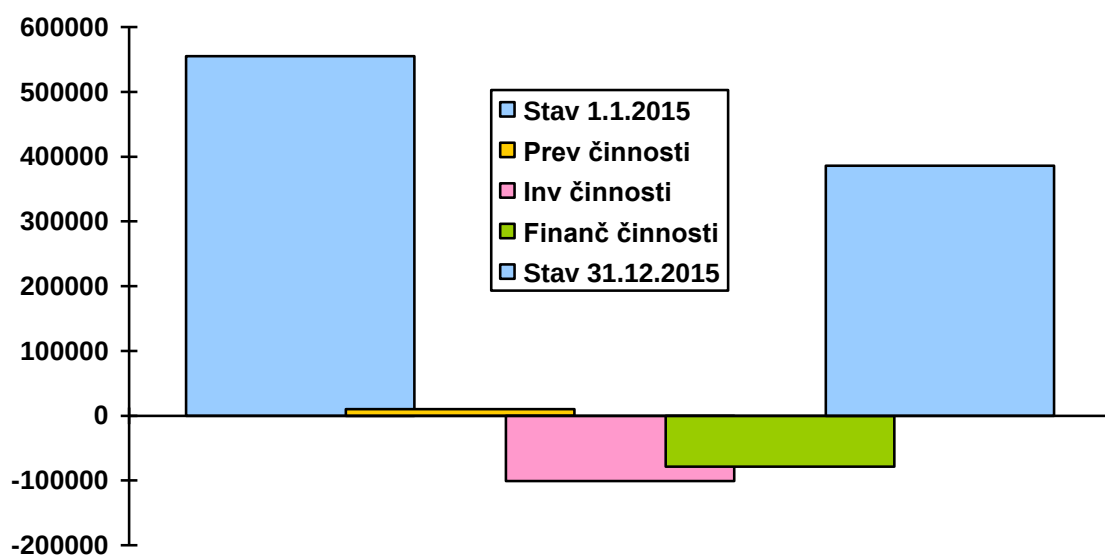
A K T Í V A 2013 - 2015 (v eurách)



P A S Í V A 2013- 2015 (v eurách)



PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV 2015 (v eurách)



SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2015, O STAVE MAJETKU A ZDROJOV K 31.12.2015 A ZÁMEROCH PRE ROK 2016

COOP Jednota Michalovce, SD vlastní k 31.12.2015 majetok v celkovej hodnote 6 342 795 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 499 332 € viac.

Neobežný majetok, ktorý je tvorený z dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku má hodnotu 4 737 034 €, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu roku o 904 474 €. V rámci dlhodobého nehmotného investičného majetku bolo zabezpečené rozšírenie IS Najavo o modul – štatistika nákup/ predaj v hodnote 1 700 € a tiež prechod na netto ceny v hodnote 1 850 €.

Dlhodobý hmotný majetok pozostávajúci z pozemkov, stavieb a samostatných hnutelných vecí v priebehu roka 2015 ovplyvnili tieto investície:

- zakúpenie automobilu Seat Ibiza za 8 506 €, Citroen C1 za 7 279 €, Škoda Superb za 33 354 €,
- 2 ks chladiaceho a 2 ks mraziaceho zariadenie pre PJ 432 Sobrance za 10 409 €,
- chladiaca vitrína prístenná pre PJ 086 Michalovce za 2 754 €,
- samoobslužné zariadenie pre PJ 086 Michalovce za 2 700 €,
- stavebné úpravy PJ 086 Michalovce vo výške 2 020 €,
- rekonštrukcia sociálnych zariadení v OD DODO Michalovce za 1 423 €,
- izolácia strechy OD DODO Michalovce za 6 477 € a NS Budkovce za 1 297 €,
- výmena okien a dverí PJ 217 Žbince za 6 275 € a Zbudza za 4 383 €,
- úpravy fasády Zemplínska Široká za 2 915 € a Falkušovce za 3 134 €,
- klimatizácia na PJ v obciach Tušická Nová Ves, Bajany, Lastomír, Lekárovce, Močarany, Závadka, Podhorod', Rakovec n/O, Porúbka, Horovce, Veľké Zalužice spolu vo výške 14 130 €.

V rámci pohybov hmotného majetku bol realizovaný aj výdaj drobného investičného majetku MTZ spolu vo výške 27 759 €, z toho najviac 7 254 € na zariadenie PJ 086 Michalovce – tržnica, zariadenia pre PJ 432 Sobrance za 2 500 € a Falkušovce za 2 168 €.

Stav dlhodobého investičného majetku bol ovplyvnený predajom:

- budovy vrátane pozemkov – Zemplínska Široká za 18 500 €, Tušice 10 500 €, Sobrance NS 55 000 €, budova SAD Sobrance 90 000 €, Lekárovce 10 500 €, Záhor za 17 500 €, Žbince za 30 000 €, pozemok Falkušovce za 2 275 € a pozemok Palín za 1 695 €,
- nárezového stroja za 2 040 €,
- automobilu Volkswagen Caddy za 600 €.

Na základe uvedených pohybov a uplatnením odpisov sa zmenil stav dlhodobého hmotného majetku z 3 359 680 € na 3 171 241 €, čo predstavuje pokles o 188 439 €.

Stav dlhodobého finančného majetku, ktorý tvoria majetkové účasti v spoločnostiach COOP Jednota Slovensko, COOP Tatry, ZVOS Trebišov, DRU Zvolen a PPAC Trading Humenné, sa zmenil z 437 710 € na 1 341 856 €, čo je zvýšenie o 904 146, tento nárast je spôsobený zmenou v ocenení, ktorá bola zaúčtovaná v zmysle §14 ods. 11 Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Obežný majetok tvoria zásoby, pohľadávky, finančné účty a časové rozlíšenie. Jeho hodnota evidovaná k 31.12.2015 je 1 500 958 €, čo je pokles oproti predchádzajúcemu roku o 426 763 €. V rámci obežného majetku možno pozitívne hodnotiť pokles stavu zásob tovaru z 1 072 790 € na 894 555 €, t. j. o 178 235 €, čo sa prejavilo zrýchlením obrátky zásob z 22,77 dní v minulom roku na 18,79 dní v tomto roku. Rovnako pozitívne, možno hodnotiť pokles stavu pohľadávok z obchodného styku z 200 033 € na 140 829 €, čo predstavuje zníženie o 59 204 €. Iné pohľadávky poklesli v porovnaní s minulým rokom o 13 590 €, teda z 83 229 € v predchádzajúcom roku na 69 639 €.

Stav prostriedkov na finančných účtoch k 31.12.2015 je 385 755 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesol o 169 447 €, na tento pokles malo vplyv poskytnutie pôžičky pre ZVOS vo výške 200 000 €.

Stav vlastného imania k 31.12.2015 je 4 862 074 € a stav nedeliteľného fondu 2 464 458 €. Závazky v porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesli z 1 824 687 € na 1 480 721 €, čo predstavuje pokles o 343 966 €, v rámci ktorých došlo k zníženiu záväzkov z obchodného styku o 248 730 €. Bankový úver získaný na odkúpenie pozemkov od mesta Michalovce, ktorý splácame pravidelnými štvrtročnými splátkami sa od začiatku roka znížil zo 116 670 € na 50 006 €. Pôžičky členov poklesli v priebehu roka 2015 zo 163 157 € na 160 243 €.

Vo finančnej oblasti boli dosiahnuté tieto výsledky:

- pri cash-flow a ukazovateľoch, ktoré z cash-flow vychádzajú, t.j. finančná efektívnosť tržieb, finančná efektívnosť činnosti podniku a finančná efektívnosť aktív, nastal pokles,

- zlepšenie nastalo pri ukazovateľoch celková zadlženosť a miera zadlženosti, ktoré poukazujú na pokles zadlženosti družstva v tomto roku, keďže nedosahujú hodnotu 50 %, hovoríme o pozitívnom vývoji, rovnako zlepšenie nastalo aj pri ukazovateli stupeň samofinancovania,
- hodnota pohotovej likvidity sa nachádza aj v roku 2015 v optimálnom rozpätí, pri hodnote celkovej likvidity sme zaznamenali mierny pokles, podľa hodnotenia CJS je aj naďalej „dobrá“.
- pri ukazovateľoch rentabilita aktív a úroveň hospodárenia nastalo mierne zhoršenie, podľa hodnotenia CJS sú tieto ukazovatele „priemerné“, doba splatnosti bankových úverov sa znížila, čo môžeme posudzovať pozitívne a hodnotenie CJS je „dobré“.

Výsledkom hospodárenia z hospodárskej činnosti za rok 2015 je zisk 58 097 €, čo predstavuje zníženie oproti roku 2014 o 41 941 €. Tento výsledok bol kladne ovplyvnený vyšším výnosom z predaja majetku o 132 215 €, ale na druhej strane nižšími tržbami z prenájmu nehnuteľností o 20 351 € a nižšou maržou z predaja tovaru o 110 758 €. Zvýšené boli výdavky na opravy budov a chladiarenských zariadení o 17 008 €, a tiež plateného nájomného u novootvorených predajní Veľké Kapušany, Tržnica Michalovce o 23 628 €.

Vo finančnej oblasti je výsledkom strata 35 577 €, tento nárast o 3 202 € bol spôsobený zvýšeným nákupom prostredníctvom platobných kariet.

Výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie pred zdanením je zisk 22 520 €. Po úprave o položky zvyšujúce a znižujúce výsledok hospodárenia bola vyčíslená daňová strata v sume 10 698,23 €.

V zmysle § 46 b novely zákona o dani z príjmov sme povinní zaplatiť daňovú licenciu vo výške 2 880 €.

Po uvedených úpravách je celkovým výsledkom hospodárenia za rok 2015 zisk 5 557 €.

Maloobchodný obrat k 31.12.2015 bol vo výške 15 385 452 € pri indexe 99,65 %. Uvedený obrat bol zrealizovaný na 65 prevádzkových jednotkách

V priebehu roka 2015 sme sa zúčastňovali podpory predaja organizovanej CJ Slovensko s dodávateľmi Coca Cola, Esa Logistika, Tchibo, Rajo, Henkel, Nestle, Milex, Mondelez, Glaxo Smith Kline formou darčeka, ktorý dostal zákazník po splnení podmienok kúpy výrobkov daného dodávateľa, iný druh akcií formou zlosovania u daného dodávateľa po odoslaní bločkov z predajní, prípadne sms správy.

V rámci projektu 4 Fresh sme pokračovali v predaji čerstvého mäsa a vďaka kladnému ohlasu sme rozšírili počet prevádzkových jednotiek s predajom tohto sortimentu. Čerstvé mäso zabezpečujeme cez dodávateľov DMJ Vranov a Erik Košice. Na prevádzkach, kde nemáme vytvorené podmienky pre predaj voľne loženého mäsa predávame cez dodávateľa Cimbalák vákuovo balené mäso.

V 101 členských základniach evidujeme 5 456 členských podielov po 16,60 €.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

k 31.12.2015

k 31.12.2014

a) Rentabilita celkového kapitálu

$$\frac{\text{Použitelný zisk+úroky}}{\text{Celkový kapitál k 1.1.}} = \frac{10\,367}{5\,843\,463} \times 100 = \begin{matrix} 0,177 \% & 1,155 \% \end{matrix}$$

b) Rentabilita vlastného kapitálu;

$$\frac{\text{Použitelný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}} = \frac{5\,557}{4\,017\,864} \times 100 = \begin{matrix} 0,138 \% & 1,50 \% \end{matrix}$$

c) Nákladová rentabilita

$$\frac{\text{Hosp.výsledok}}{\text{Celkové náklady}} = \frac{5\,557}{13\,427\,083} \times 100 = \begin{matrix} 0,04 \% & 0,46 \% \end{matrix}$$

d) Nákladovosť

$$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}} = \frac{13\,427\,083}{13\,432\,640} \times 100 = \begin{matrix} 99,96 \% & 99,54 \% \end{matrix}$$

BILANCIA (SÚVAHA)

Analýza štruktúry majetku (aktív), popis obchodného majetku, stalých aktív, obežného majetku, ostatných aktív, %-tuálne zloženie, medziročný pohyb. Analýza zdrojov (pasív), vlastného imania, cudzích zdrojov, ostatných pasív.

ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZDROJOV

Ukazovateľ (v eurách)	Stav k 31.12.2014	%	Stav k 31.12.2015	%	Rozdiel 2015 – 2014
Neob majetok	3 832 560	65,6	4 737 034	74,7	904 474
Obež majetok	1 927 721	33,0	1 500 958	23,7	- 426 763
<i>zásoby</i>	1 089 257	18,7	904 735	14,3	- 184 522
<i>pohľadávky</i>	283 262	4,8	210 468	3,3	- 72 794
<i>fin. majetok</i>	555 202	9,5	385 755	6,1	- 169 447
Čas. rozlíšenie	83 182	1,4	104 803	1,6	21 621
Aktíva celkom	5 843 463	100	6 342 795	100	499 332
Vlastné imanie	4 017 864	68,8	4 862 074	76,7	844 210
Závazky	1 824 687	31,2	1 480 721	23,3	- 343 966
<i>bankové úvery</i>	116 670	2,0	50 006	0,3	- 66 664
Čas. rozlíšenie	912	0,0	-		- 912
Pasíva celkom	5 843 463	100	6 342 795	100	499 332

2015 2014

Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Stále aktíva}} = \frac{4\,862\,074}{4\,737\,034} \times 100 = 102,6\% \quad 104,8\%$$

Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{4\,862\,074}{6\,342\,795} \times 100 = 76,7\% \quad 68,8\%$$

Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{1\,480\,721}{6\,342\,795} \times 100 = 23,3\% \quad 31,2\%$$

$$\text{Z toho úverová zadlženosť:} \quad 0,3\% \quad 2,0\%$$

Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Finančný majetok} \quad 385\,755}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 1\,356\,174} = 0,284$$

Optimálny stav je v rozpätí: 0,2 - 0,5

Bežná likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok - zásoby} \quad 596\,223}{\text{Krátkodobé záväzky + úvery} \quad 1\,356\,174} = 0,440$$

Optimálny stav je v rozpätí: 1,0 - 1,5

Celková likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok} \quad 1\,500\,958}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 1\,356\,174} = 1,106$$

Optimálny stav je v rozpätí: 2,0 - 2,5

Pracovný kapitál: (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

$$1\,500\,958 - 1\,356\,174 = 144\,784 \text{ eur}$$

NÁVRH NA SCHVÁLENIE ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2015

Predstavenstvo COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo v zmysle stanov družstva po preskúmaní ročnej účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2015 a správy audítora, predkladá valnému zhromaždeniu (zhromaždeniu delegátov) na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2015.
2. Hospodársky výsledok zisk 5 556,63 eur zúčtovať nasledovne:

2 000,- eur, do fondu členov a funcionárom,
3 556,63 eur, do fondu odmien.

Predseda družstva

**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

Štatutárnemu orgánu COOP JEDNOTA Michalove, spotrebné družstvo

I.

Overil som účtovnú závierku COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo k 31. decembru 2015 uvedenú na stranách 13 až 30, ku ktorej som dňa 15. marca 2016 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo k 31. decembru 2015 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II.

Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán družstva. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 13 až 28 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

Ing. Martin Šepelák, audítor SKAU
Licencia SKAU 337

Dátum správy audítora: 23.marca 2016
Adresa audítora: Pri sýpke 12, 071 01 Michalovce

Podpis:



JEDNOTA COOOP Michalovce, spotrebné družstvo
BILANCIA K 31.12.2015, 2014, 2013

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Majetok (v eurách)			
Neobežný majetok	4 737 034	3 832 560	3 896 178
Dlhodobý nehmotný majetok	23 937	35 170	46 839
Dlhodobý hmotný majetok	3 171 241	3 359 680	3 411 629
- Pozemky	497 112	497 622	498 000
- Stavby	2 455 777	2 633 499	2 728 134
- Samostatné hnutelné veci	213 483	227 861	183 021
- Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 869	698	698
- Obstarávaný dlhod. hm.majetok	-	-	1 776
Dlhodobý finančný majetok	1 541 856	437 710	437 710
- Podiely v prepojených účt. jednotkách	-	-	-
- Podiely s podielovou účasťou	-	-	-
- Ostatné realizovateľné podiely	1 341 856	437 710	437 710
- Ostatné pôžičky	200 000	-	-
Obežný majetok	1 500 958	1 927 721	1 902 751
Zásoby	904 735	1 089 257	1 111 857
- Materiál	10 180	16 67	9 225
- Tovar	894 555	1 072 790	1 102 632
Krátkodobé pohľadávky	210 468	283 262	302 628
- Pohľadávky z obchodného styku	140 829	200 033	226 956
- Daňové pohľadávky	-	-	-
- Iné pohľadávky	69 639	83 229	75 672
Finančné účty	385 755	555 202	488 266
- Peniaze	3 489	3 156	4 297
- Účty v bankách	382 266	552 046	483 969
Časové rozlíšenie	104 803	83 182	36 853
- Náklady budúcich období	47 155	7 122	6 660
- Príjmy budúcich období	57 648	76 060	30 193
MAJETOK CELKOM	6 342 795	5 843 463	5 835 782

JEDNOTA COOP Michalovce, spotrebné družstvo
BILANCIA K 31.12.2015, 2014, 2013

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Vlastné imanie a záväzky (v eurách)			
Vlastné imanie	4 862 074	4 017 864	4 078 864
Základné imanie	1 232 986	1 233 506	1 233 952
Kapitálové fondy	127 102	127 815	128 046
Zákonné rezevne fondy	2 464 458	2 516 957	2 613 574
Ostatné fondy zo zisku	31 679	14 940	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	904 146	-	-
Výsledok hosp.min.rokov	96 146	63 292	-
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	5 557	61 354	103 292
Záväzky	1 480 721	1 824 687	1 756 098
Dlhodobé záväzky	124 547	106 584	98 869
- Záväzky zo soc.fondu	9 157	5 273	982
- Odložený daňový záväzok	115 390	101 311	97 887
Dlhodobé bankové úvery	-	116 670	183 334
Krátkodobé záväzky	1 145 925	1 383 191	1 251 990
- Záväzky z obchodného styku	922 833	1 171 563	1 049 912
- Záväzky voči spoločníkom	-	-	-
- Záväzky voči zamestnancom	104 207	106 375	93 064
- Záväzky zo soc.zabezpečenia	53 583	55 541	46 462
- Štát-daňové záväzky	65 302	49 712	62 552
- Iné záväzky	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	55 085	47 320
Bežné bankové úvery	50 006	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci	160 243	163 157	174 585
Časové rozlíšenie	-	912	820
- Vydavky budúcich období dohodové			
- Vydavky budúcich období krátkod.	-	912	820
VL.IMANIE A ZÁV. CELKOM	6 342 795	5 843 463	5 835 782

COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 01.01.2015 - 31.12.2015, 2014, 2013

v eurách	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Výnosy z hosp. činn. spolu	13 430 876	13 305 689	13 249 834
Tržby z predaja tovaru	12 819 471	12 865 188	12 855 286
Tržby z predaja služieb	282 379	302 730	294 549
Aktivácia	2 859	2 482	1 559
Tržby z predaja dlh.majetku a mat.	237 567	53 790	21 423
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	88 600	81 499	77 017
Náklady na hosp. činnosť spolu	13 372 779	13 205 651	13 112 446
Náklady na obst. tovaru	10 335 999	10 270 956	10 183 647
Spotreba materiálu a energie	447 793	453 591	521 859
Služby	320 733	283 605	303 020
Osobné náklady	1 841 472	1 823 506	1 716 111
- Mzdové náklady	1 258 908	1 246 189	1 180 689
- Odmeny členom orgánov družstva	6 800	7 000	7 000
- Náklady na sociálne poistenie	429 569	434 658	408 226
- Sociálne náklady	146 195	135 659	120 196
Dane a poplatky	58 803	57 839	79 699
Odpisy dlhodobého majetku	244 825	242 843	271 743
Zost.cena pred.dlh.majetku a mat.	93 323	41 761	4 496
Tvorba a zúčt.opr.položiek k pohľ.	-	-	-
Ostatné prevádzkové náklady	29 831	31 550	31 871
Výsledok hosp.z hosp.činnosti	58 097	100 038	137 388
Pridaná hodnota	2 000 184	2 162 248	2 142 868
Výnosy z finanč. činn. spolu	1 764	674	1 269
Výnosové úroky	1 300	104	349
Ostatné výnosy z finanč. činnosti	464	570	920
Náklady na fin. činn. spolu	37 341	33 049	28 493
Nákladové úroky	4 810	6 032	5 192
Ostatné náklady z finanč.činnosti	32 531	27 017	23 301
Výsledok hosp.z finanč.činnosti	- 35 577	- 32 375	- 27 224
Výsled. hosp. pred zdanením	22 520	67 663	101 164
Daň z príjmov – splatná	2 884	2 885	5
-odložená	14 079	3 424	6 867
Výsledok hosp.za účt. obdobie	5 557	61 354	103 292

JEDNOTA COOP Michalovce, spotrebné družstvo
POZNÁMKY k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2015

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- a) COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo je právnym pokračovateľom Jednoty-ESD Michalovce zapísané v obchodnom registri Okresného súdu Košice I dňa 23.3.1954, oddiel: Dr, vložka č. 972/V.
- b) Opis hospodárskej činnosti:
- *Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.*
 - *Prenájom nehnuteľností.*

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	170	162
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná jednotka, z toho:	202	191
počet vedúcich zamestnancov	2	2

- d) Účtovná jednotka je spoločníkom obchodných spoločností s ručením obmedzeným:
- COOP – TATRY, s.r.o. (12,68 %)
 - PPaC TRADING s.r.o. (16,74 %)
- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *Účtovná závierka družstva k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.*
- f) Účtovná závierka družstva za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Michalovce, SD dňa: 27. apríla 2015.

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Družstvo nezmenilo účtovné zásady ani účtovné metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
- menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
- vlastnými nákladmi: spoločnosť neúčtovala
- opravy významných chýb minulých období: účtovať na účty hosp. výsledkov minulých rokov

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom, s výnimkou účt. odp. triedy 1 – budovy, u ktorých stanovila dobu odpisovania 50 rokov.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV

Dlhodobý majetok

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		200 819						200 819
Prírastky		3 550						3 550
Úbytky		7 771						7 771
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		196 598						196 598
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		165 649						165 649
Prírastky		14 783						14 783
Úbytky		7 771						7 771
Stav na konci účtovného obdobia		172 661						172 661
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 170						35 170
Stav na konci účtovného obdobia		23 937						23 937

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		184 230						184 230
Prírastky		16 589						16 589
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		200 819						200 819
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		137 391						137 391
Prírastky		28 258						28 258
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		165 649						165 649
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 839						46 839
Stav na konci účtovného obdobia		35 170						35 70

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trávnych porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	497 622	6 609 210	2 220 156	388	698	-		9 328 074
Prírastky		42 054	92 762					134 816
Úbytky	510	384 349	82 729					467 588
Presuny			- 4 171		4 171			
Stav na konci účtovného obdobia	497 112	6 266 915	2 226 018	388	4 869			8 995 302
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 975 711	1 992 295	388				5 968 394

Prírastky		219 777	102 969					322 746
Úbytky		384 350	82 729					467 079
Stav na konci účtovného obdobia		3 811 138	2 012 535	388				5 824 061
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	497 622	2 633 499	227 861	-	698	-		3 359 680
Stav na konci účtovného obdobia	497 112	2 455 777	213 483	-	4 869	-		3 171 241

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trávnych porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	498 000	6 662 262	2 105 875	1 055	698	1 776		9 269 666
Prírastky	322	78 219	140 009			218 550		437 100
Úbytky	700	131 271	25 728	667		220 326		378 692
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	497 622	6 609 210	2 220 156	388	698	-		9 328 074
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 934 128	1 922 854	1 055				5 858 037
Prírastky		172 854	95 169					268 023
Úbytky		131 271	25 728	667				157 666
Stav na konci účtovného obdobia		3 975 711	1 992 295	388				5 968 394
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	498 000	2 728 134	183 021	-	698	1 776		3 411 629
Stav na konci účtovného obdobia	497 622	2 633 499	227 861	-	698	-		3 359 680

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			437 710			-		437 710
Prírastky			904 146			200 000		1 104 146
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			1 341 856			200 000		1 541 856
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			437 710					437 710
Stav na konci účtovného obdobia			1 341 856			200 000		1 541 856

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			437 710					437 710
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			437 710					437 710
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			437 710					437 710
Stav na konci účtovného obdobia			437 710					437 710

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach V %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonávania vplyvu v inej ÚJ					
COOP Jednota Slovensko s.d.	2,44	2,44			226 649
Zmena reál. hodn.			44 352 536		855 553
Zempl. veľk. sp., a.s.	13	13			43 152
Zmena reál. hodn.			35 463		- 38 542
DRU a.s. Zvolen	2,51	2,51			36 520
Zmena reál. hodn.			3 888 666		61 085
COOP-TATRY, s.r.o.	12,68	12,68			130 549
Zmena reál. hodn.			1 233 603		25 872
PPaC TRAD. s.r.o.	16,74	16,74			840
Zmena reál. hdn.			6 083		178
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 341 856

Účtovná hodnota predstavuje nadobúdacie cenu obstaraných podielov a zmeny reálnych hodnôt podľa účtovných závierok spoločnosti k 31.12.2014.

(25.) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke

* Družstvo má v zmysle ustanovení § 30 zákona o dani z príjmov možnosť od základu dane odpočítať daňovú stratu z rokov 2010 – 2013: rovnomerne počas dvoch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období v čiastke 162 002,76 €. Predpoklad odloženej daňovej pohľadávky: $162\,002,76 \times 22\% = 35\,640,60$ € a z roku 2015: 10 698,23 € rovnomerne počas štyroch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období.

* Družstvo má možnosť od daní z príjmov v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach započítať daňovú licenciu z rokov 2014 a 2015, spolu v čiastke 5 760,- €

O uvedených odložených daňových pohľadávkach sa družstvo rozhodlo neučtovať a uvádza ich len v poznámkach.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	123 735	17 094	140 829
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			
Iné pohľadávky	22 623	47 016	69 639
Krátkodobé pohľadávky spolu	146 358	64 110	210 468

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 489	3 156
Bežné bankové účty	209 567	381 961
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste	172 699	170 085
Spolu	385 755	555 202

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 155	7 122
Poistenie majetku	2 620	2 613
Poistenie mot. vozidiel	6 370	4 509
Ostatné	38 165	-
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:	57 648	76 060
Prefakt. energii nájomcom	57 648	76 060

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	61 354
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	28 500
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	32 854
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	61 354

Závázky

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 085	-	55 085		-
Nevyčerpané dovolenky	55 085		55 085		-

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 320	55 085	45 654	1 666	55 085
Nevyčerpané dovolenky	47 320	55 085	45 654	1 666	55 085
Nevyfakt. dodávky					

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	124 547	106 584
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	124 547	106 584
Krátkodobé záväzky spolu	1 145 925	1 383 191
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 145 925	1 383 191

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	67 697	32 606
Zdaniteľné	67 697	32 606
Dočasné rozdiely medzi účtovnou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné:		
Sadzba dane z príjmov (%)	22 %	22
Odložený daňový záväzok	115 390	101 311
Zmena odloženého daňového záväzku	14 079	3 424
Zaúčtovaná ako náklad	14 079	3 424
Zaúčtovaná do vlastného imania		-

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 273	982
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 534	16 764
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 534	16 764
Čerpanie sociálneho fondu	12 650	12 473
Konečný stav sociálneho fondu	9 157	5 373

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	€	1,529	31.07.2016	-	-	50 006
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	€	1,529	31.07.2016	50 006	50 006	66 664

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Od členov družstva	€	2	mes.	160 243	160 243	163 157

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	912
Prevádzkové	-	912
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, <u>tovarov</u> , služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, <u>služieb</u> (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	12 819 471	12 865 188			282 379	302 730
Zahraničie						
Spolu	12 819 471	12 865 188			282 379	302 730

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 859	2 482
- Aktivácia DHM	2 859	2 482
Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:	88 600	81 499
- Marketingové služby	59 405	55 640
- Náhrada mánk, prebytky, poist. udalosti	24 302	15 547
- Provízie a ost.	4 893	10 312
Finančné výnosy, z toho:	1 764	674

Kurzové zisky	-	-
Ostatné položky finančných výnosov	464	570

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	282 379	302 730
Tržby za tovar	12 819 471	12 865 188
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	88 600	81 499
Čistý obrat celkom	13 190 450	13 249 417

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	320 733	283 605
- Náklady na overenie individuálnej ÚZ	1 700	1 700
- Opravy a udržiavanie	66 747	51 113
- Poštovné, výkony spojov	47 843	46 461
- Ostatné služby	107 746	86 873
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 831	31 550
- Zmluvné pokuty a penále	464	-
- Ostatné pokuty a penále	3 319	3 018
- Dary	830	830
- Poistné majetku	15 388	14 980
- Ostatné	9 830	12 722
Finančné náklady, z toho:	37 341	33 049
Kurzové straty, z toho:	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	32 531	27 017
- Poplatky banke, nákup cez platobné karty	32 439	27 017
-Ostatné	92	

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	22 520	x	x	67 663	x	x

Teoretická daň	x	4 954	22	x	14 885	22
Pripočítateľné položky	34 502			15 376		
Odpočítateľné položky	- 67 720			- 35 953		
Umorenie daňovej straty	-			- 47 086		
Spolu	- 10 698	-		-	-	
Daň z úrokov	x	4			5	
Daňová licencia	x	2 880			2 880	
Splatná daň z príjmov	x	2 884		x	2 885	
Odložená daň z príjmov	x	14 079		x	3 424	
Celková daň z príjmov	x	16 963		x	6 309	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Družstvo nevykazuje

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Družstvo nevykazuje

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

Informácie k prílohe č. 3 časti M. o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných iných		štatutárnych	dozorných iných	
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	7 000					
	6 800					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						

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

V uvedenom období nenastali skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zachytiť v účtovnej závierke

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	4 017 864	909 703	- 65 493		4 862 074
Základné imanie	1 233 506		- 520		1 232 986
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	127 815		- 713		127 102
Zákonný nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	2 516 957		-52 499		2 464 458
Nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín		904 146			904 146
Štatutárne fondy a ostatné fondy	14 940		- 11 761	28 500	31 679
Nerozdelený zisk minulých rokov	63 292			32 854	96 146
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61 354	5 557		- 61 354	5 557
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	4 078 864	61 354	- 122 354		4 017 864
Základné imanie	1 233 952		- 446		1 233 506
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	128 046		- 231		127 815
Zákonný nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	2 613 574		- 96 617		2 516 957
Nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Štatutárne fondy a ostatné fondy			- 25 060	40 000	14 940
Nerozdelený zisk minulých rokov				63 292	63 292
Neuhradená strata minulých rokov	-				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	103 292	61 354		- 103 292	61 354
Vyplatené dividendy					

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie k prílohe č. 3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredchádz. účtovné obdobie
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	22 520	67 663
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.8) (+/-)	26 128	108 304
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	244 825	242 843
A. 1.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 22 533	- 46 237
A. 1.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 810	6 032
A. 1.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 1 300	- 104
A. 1.7.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 144 296	- 12 029
A. 1.8.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+,-)	- 55 378	- 82 201
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, v ktorom sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A2.3)	- 35 034	180 932
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	72 795	19 366
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 292 351	138 966
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	184 522	22 600
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)</u>	13 614	356 899
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaraďujú do investičných činností (+)	1 300	104
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 4 810	- 6 032
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A5)</u>	10 104	350 971
A. 6.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 4	- 5
A.	<u>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 6)</u>	10 100	350 966
	<u>Peňažné toky z investičnej činnosti</u>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 3 550	- 16 589
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 134 816	- 218 550
B. 3.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (-)	- 200 000	-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	237 508	53 790
B.	<u>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B4)</u>	- 100 858	- 181 349
	<u>Peňažné toky z finančnej činnosti</u>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C.1.1. až C. 1.3.)	- 12 994	- 25 737
C. 1.1.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	- 11 761	- 25 060
C. 1.2.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	- 1 233	- 677
C. 1.3.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 6)	- 65 695	- 76 944
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)	-	-
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	- 66 664	- 66 664
C. 2. 3.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	10 032	4 500
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 12 947	- 19 081
C. 2. 5.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	16 534	16 764
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	- 12 650	- 12 463
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činnosti (-)		

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 3)	- 78 689	- 102 681
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	- 169 447	66 936
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	555 202	488 266
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka (+/-)	385 755	555 202
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	385 755	555 202