

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo

Sídlo: Nám. oslobodenia 12, 905 47 Senica

Dátum založenia: 20. 10. 1953 na ustanovujúcom valnom zhromaždení

Dátum zápisu do obchodného registra: 20. 10. 1953

Zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel: Dr, vložka č.: 16/T

Právna forma: družstvo

Identifikačné číslo organizácie: 00 168 891

Hlavné činnosti družstva podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- pohostinská činnosť,
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína, piva a destilátov,
- výroba lahôdok studenej kuchyne,
- mäsiarstvo – údenárstvo,
- oprava motorových vozidiel,
- reklamná a propagačná činnosť,
- obstarávanie služieb spojených so správou a prevádzkou nehnuteľností,
- obstarávanie služieb spojených so správou a prenájmom nehnuteľností.

(2) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka k 31. 12. 2015 bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Senica, spotrebné družstvo dňa 14. 4. 2016.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. 12. 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

(5) Údaje o konsolidovanom celku

Skupina COOP Jednota je na Slovensku zastúpená COOP Jednotou Slovensko, spotrebné družstvo a jej členmi, t. j. 30 spotrebnými družstvami a 10 logistickými spoločnosťami založenými uvedenými družstvami podľa regionálneho členenia, s právnou formou s. r. o. alebo a. s., ako ich logistické centrá (ďalej len „LC“).

COOP Jednota Senica je jedným z 30 spotrebných družstiev, ktoré sú členmi COOP Jednota Slovensko a tým aj skupiny COOP Jednota, pričom patrí medzi spotrebné družstvá, ktoré vykonávajú obchodnú činnosť.

COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo nie je však súčasťou konsolidovaného celku, nevytvára konsolidovanú účtovnú závierku.

(6) Údaje o zamestnancoch

V družstve k 31. 12. 2016 pracovalo v priemernom prepočítanom počte 549,9 pracovníkov, vo fyzickom počte je to 563 pracovníkov. Hospodárske vedenie družstva tvorí predseda predstavenstva, jeho štyria námestníci, vedúci hospodárskych stredísk. Strediská maloobchodu sa členia na jednotlivé prevádzkové jednotky, ktorých k 31. 12. 2016 bolo 103. Tu pracujú hmotne zodpovední pracovníci s jedným vedúcim prevádzkovej jednotky.

Pracovníci	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	549,9	553,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	563	568
počet vedúcich zamestnancov	5	5
počet členov predstavenstva	11	11
počet členov kontrolnej komisie	7	7

Hospodárske strediská boli nasledovné:

- 100 Predajne
- 200 Závody verejného stravovania
- 400 Studená kuchyňa
- 550 Osobná doprava
- 600 Údržba
- 700 Domové hospodárstvo
- 750 Dočasné užívanie družstevného majetku
- 800 Správny aparát
- 930 Učňovské stredisko

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti i v nasledujúcich rokoch. Účtovníctvo je v účtovnej jednotke vedené podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení jeho noviel.

(2) Údaje o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia, informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

Družstvo nezmenilo použité účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím. Účtovníctvo v roku 2016 bolo vedené v peňažných jednotkách meny euro, účtovná závierka je zostavená v peňažných jednotkách meny euro.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) až e)

Dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný a dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v danom účtovnom období dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstarávala kúpou.

Dlhodobý nehmotný majetok a jeho technické zhodnotenie oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok a jeho technické zhodnotenie oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou.

Zásoby

Pri účtovaní zásob účtovná jednotka postupovala podľa § 43 odsek 2) postupov účtovania, používa spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby oceňovala obstarávacou cenou, ktorá obsahuje všetky náklady spojené s obstaraním. Tovarové zásoby v prevádzkových jednotkách sú oceňované v predajných cenách vrátane obchodnej prirážky a dane z pridanej hodnoty. V analytickej evidencii sú tovarové zásoby znížené o obchodnú prirážku a DPH.

Pohľadávky

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok – peniaze, ceniny a účty v bankách účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou a vykazuje ich vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou a vykazuje ich vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Deriváty a majetok zabezpečený derivátmi

Deriváty a majetok zabezpečený derivátmi účtovná jednotka nevlastní.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci, majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka takýto majetok nevlastní.

Daň z príjmov splatná, daň z príjmov odložená

Daň z príjmov oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou, pri výpočte odloženej dane bola použitá predpokladaná sadzba dane vo výške 21 %.

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužité daňové odpisy a iné daňové nároky do budúcich období.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje prostredníctvom programového vybavenia SOFTIP PROFIT plus od spoločnosti Softip, a. s.

Dlhodobý nehmotný majetok je evidovaný na účte 013 s dobou odpisovania 48 mesiacov.

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje v troch skupinách v tomto členení:

1. skupina od 1 700,00 € obstarávacej ceny.

2. skupina od 170,01 € do 1 700,00 € obstarávacej ceny,

3. skupina do 170,00 € obstarávacej ceny.

Dlhodobý majetok zaradený do 1. a 2. skupiny účtovná jednotka odpisuje nasledovne:

Odpisová skupina	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Ročná sadzba
1	Rovnomerné odpisovanie	4 roky	25,0
2	Rovnomerné odpisovanie	8 rokov	12,5
3	Rovnomerné odpisovanie	15 rokov	6,7
4	Rovnomerné odpisovanie	40 rokov	2,5

Do jednotlivých odpisových skupín je majetok zaradený takto:

1 – výpočtová technika, softvér, vozidlá,

2 – chladiaca a mraziaca technika, obchodné zariadenie – regály, váhy, pokladničné boxy,

3 – klimatizačné jednotky, tepelné clony,

4 – budovy a stavby.

Do 3. skupiny je zaradený majetok s predpokladanou dobou užívania dlhšou ako 1 rok, tento majetok účtovná jednotka odpisuje rovnomerne 24 mesiacov počnúc mesiacom zaradenia.

g) informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov

V účtovnom období roku 2016 neboli účtované významné opravy chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

(1) Informácie o aktívach

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2016

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Obstarávacie ceny				
Softvér	492 283,11	3 657,20	199,00	495 741,31
Oprávky				
Softvér	420 078,95	53 191,60	199,00	473 071,55
Zostatkové ceny				
Softvér	72 204,16	3 657,20	53 191,60	22 669,76

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2015

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Obstarávacie ceny				
Softvér	487 121,12	5 161,99	0,00	492 283,11
Oprávky				
Softvér	360 777,07	59 301,88	0,00	420 078,95
Zostatkové ceny				
Softvér	126 344,05	5 161,99	59 301,88	72 204,16

Dlhodobý hmotný majetok v roku 2016

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Obstarávacie ceny				
Pozemky	632 225,73	29 249,00	1 896,63	659 578,10
Stavby	12 769 873,34	1 112 128,66	105 287,65	13 776 714,35
Samostatné hnuiteľné veci	7 950 224,10	725 192,64	276 321,79	8 399 094,95
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	49 143,36	1 854 915,26	1 866 570,30	37 488,32
Poskytnuté preddavky na HM	0,00	71 496,00	71 496,00	0,00
Celkom	21 401 466,53	3 792 981,56	2 321 572,37	22 872 875,72
Oprávky				
Stavby	4 694 556,86	353 336,01	105 287,65	4 942 605,22
Samostatné hnuiteľné veci	6 321 235,77	536 771,09	276 321,79	6 581 685,07
Celkom	11 015 792,63	890 107,10	381 609,44	11 524 290,29
Zostatkové ceny				
Pozemky	632 225,73	29 249,00	1 896,63	659 578,10
Stavby	8 075 316,48	758 792,65	0,00	8 834 109,13
Samostatné hnuiteľné veci	1 628 988,33	188 421,55	0,00	1 817 409,88
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	49 143,36	1 854 915,26	1 866 570,30	37 488,32
Poskytnuté preddavky na HM	0,00	71 496,00	71 496,00	0,00
Celkom	10 385 673,90	2 902 874,46	1 939 962,93	11 348 585,43

Dlhodobý hmotný majetok v roku 2015

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Obstarávacie ceny				
Pozemky	604 120,58	29 330,79	1 225,64	632 225,73
Stavby	11 938 736,64	898 094,32	66 957,62	12 769 873,34
Samostatné hnuiteľné veci	7 593 933,56	711 711,15	355 420,61	7 950 224,10
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	42 176,66	1 646 382,81	1 639 416,11	49 143,36
Poskytnuté preddavky na HM	0,00	10 400,00	10 400,00	0,00
Celkom	20 178 967,44	3 295 919,07	2 073 419,98	21 401 466,53
Oprávky				
Stavby	4 442 979,20	318 535,29	66 957,63	4 694 556,86
Samostatné hnuiteľné veci	6 163 119,74	513 537,59	355 421,56	6 321 235,77
Celkom	10 606 098,94	832 072,88	422 379,19	11 015 792,63
Zostatkové ceny				
Pozemky	604 120,58	29 330,79	1 225,64	632 225,73
Stavby	7 495 757,44	579 559,04	0,00	8 075 316,48
Samostatné hnuiteľné veci	1 430 813,82	196 174,51	0,00	1 628 988,33
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	42 176,66	6 966,70	0,00	49 143,36
Celkom	9 572 868,50	812 031,04	1 225,64	10 385 673,90

b) majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Účtovná jednotka v účtovnom období roku 2016 neobstarala majetok prostredníctvom finančného prenájmu.

c) dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo z dôvodu zabezpečenia úverov na tento dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Obchodný dom Cieľ Senica	2 350 000,00
Nákupné stredisko Brezovanka v Brezovej pod Bradlom	539 000,00
Výrobná Studená kuchyňa Jablonica	282 000,00
Nehnuteľnosť Stupava	367 500,00

d) majetok, ktorým je goodwill

Účtovná jednotka nevedie v evidencii goodwill.

e) výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie

Účtovná jednotka nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

f) dlhodobý finančný majetok v členení podľa obchodných spoločností

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
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
COOP VOZ, a.s., Trnava	33,33	33,33	852 766	225 883	148 385,79
Ostatné CP a podiely					
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, Bratislava	4,24	1 hlas	46 312 005	- 5 732	252 407,00
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, Bratislava	x	x	x	x	149 372,63
FROP a. s., Hlohovec	5,48	91 hlasov	378 841	8 655	15 106,00
DRU a. s., Zvolen	2,514	22 hlasov/3,08	4 297 170	311 580	36 520,00
DFM spolu	x	x	x	x	601 791,42

g) dlhodobý finančný majetok v členení podľa položiek súvahy

Dlhodobý finančný majetok	2016		
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku ÚO	148 385,79	453 405,63	601 791,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO	148 385,79	453 405,63	601 791,42
Opravné položky			
Stav na začiatku ÚO			
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			

Stav na konci ÚO			
Účtovná hodnota			
Stav na začiatku ÚO	148 385,79	453 405,63	601 791,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO	148 385,79	453 405,63	601 791,42

Dlhodobý finančný majetok	2015		
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku ÚO	151 885,79	453 405,63	605 291,42
Prírastky			
Úbytky	3 500,00		3 500,00
Presuny			
Stav na konci ÚO	148 385,79	453 405,63	601 791,42
Opravné položky			
Stav na začiatku ÚO			
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO			
Účtovná hodnota			
Stav na začiatku ÚO	151 885,79	453 405,63	605 291,42
Prírastky			
Úbytky	3 500,00		3 500,00
Presuny			
Stav na konci ÚO	148 385,79	453 405,63	601 791,42

h) ocenenie DFM ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dlhodobý finančný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Akcie a podiely, ktorých je účtovná jednotka vlastníkom, sú neobchodovateľné na burze.

i) opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku družstvo netvorilo.

j) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nerealizovala zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

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

Účtovná jednotka nemá na svoj dlhodobý finančný majetok zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

l) podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie

Účtovná jednotka nevlastní tento majetok.

m) opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

n) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať
V úverovej zmluve s Poštovou bankou je zriadené záložné právo na všetok tovar v prevádzkových jednotkách, vyjadrený v obstarávacích cenách.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 600 000,00

o) zákazková výroba
Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu.

p) pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky podľa položiek súvahy

Dlhodobé pohľadávky	205 984,22
Iné pohľadávky	125 000,00
Odložená daňová pohľadávka	80 984,22
Krátkodobé pohľadávky	742 492,43
Pohľadávky z obchodného styku	611 351,76
Daňové pohľadávky	49 736,60
Iné pohľadávky	81 404,07

Pohľadávky podľa účtov

311 Odberatelia	542 243,03
314 Poskytnuté preddavky	16 786,90
315 Ostatné pohľadávky	89 919,02
335 Pohľadávky voči zamestnancom	3 665,20
341 Daň z príjmov	49 736,60
378 Iné pohľadávky	314 318,28
391 Opravné položky k pohľadávkam	-149 176,60
481 Odložená daňová pohľadávka	80 984,22
Pohľadávky celkom	948 476,65

Opravné položky v členení podľa položiek súvahy

Opravná položka	PS	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu		KS
			zániku	vyradenia	
Pohľadávky z obchodného styku	34 731,98	3 802,97	937,76		37 597,19
Iné pohľadávky	85 273,66	30 121,93	3 816,18		111 579,41
Celkom	120 005,64	33 924,90	4 753,94		149 176,60

Opravné položky podľa účtovných položiek

Opravná položka	PS	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu		KS
			zániku	vyradenia	
Pohľadávky voči odberateľom	33 151,47	3 802,97	937,76		36 016,68
Reklamácie voči dodávateľom	1 580,51				1 580,51
Pohľadávky z prenájmu	21 765,51	3 637,65	3 816,18		21 586,98
Pohľadávky za manká	63 508,15	26 484,28			89 992,43
Celkom	120 005,64	33 924,90	4 753,94		149 176,60

q) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	125 000,00		125 000,00
Odložená daňová pohľadávka	80 984,22		80 984,22
Dlhodobé pohľadávky spolu	205 984,22		205 984,22
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	540 424,77	70 926,99	611 351,76
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	49 736,60		49 736,60
Iné pohľadávky	48 156,61	33 247,46	81 404,07
Krátkodobé pohľadávky spolu	638 317,98	104 174,45	742 492,43

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2016	2015
Pohľadávky po lehote splatnosti	104 174,45	136 559,55
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	638 317,98	587 205,77
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	205 984,22	263 320,93
Pohľadávky spolu	742 492,43	987 086,25

r) hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo, a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Súčasťou úverovej zmluvy s Poštovou bankou na kontokorentný úver je zriadenie záložného práva k pohľadávkam v prípade neplnenia úverovej zmluvy.

s) odložená daňová pohľadávka

Z rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou v sume 385 639,16 € je vypočítaná daňová pohľadávka 80 984,22 € pri použití predpokladanej sadzby dane z príjmov 21 %. Na účtoch 592 Odložená daň z príjmov a 481 Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka je sumou 7 336,71 € zúčtované zníženie daňovej pohľadávky z roku 2015.

Názov položky	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	385 639,16	401 458,79
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	385 639,16	401 458,79
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	80 984,22	88 320,93
Uplatnená daňová pohľadávka	80 984,22	88 320,93
Zaúčtovaná ako náklad	7 336,71	88 320,93
Zaúčtovaná do vlastného imania		

t) zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	2016	2015
Pokladnica	2 518,93	5 336,23
Ceniny	1 061,50	4 805,00
Bankové účty	127 340,86	387 433,90
Peniaze na ceste	359 068,37	237 074,08
Celkom	489 989,66	634 649,21

u) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia i ku dňu zostavenia účtovnej závierky oceňovala krátkodobý finančný majetok nominálnou hodnotou.

v) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

w) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo k tejto skupine majetku.

x) vlastné akcie

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

y) položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Názov položky	2016	2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 074,86	21 290,21
Predplatné periodík, telekomunikačné poplatky	7 337,05	7 256,28
Poistné platené vopred	13 737,81	14 033,93
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 960,53	7 886,35
Fakturácia služieb nájomníkom	2 960,53	7 886,35

(2) Informácie o pasívach

a) vlastné imanie

Účtovná jednotka má v obchodnom registri k 31. 12. 2016 zapísané základné imanie v sume 102 000 €, základné vklady členov nezapísané v obchodnom registri k 31. 12. 2016 sú 63 387,20 €.

Štruktúra vlastníkov družstva:

- 9 003 fyzických osôb,

- 1 právnická osoba – COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo.

Základný vklad fyzických osôb i právnickej osoby je 17,00 €, pričom 102 000,00 € je zapísaných v obchodnom registri, základné vklady ostatných členov a tiež základné vklady zomrelých členov, k 31. 12. 2016 nevysporiadaných v dedičskom konaní, nie sú zapísané v obchodnom registri.

Členovia družstva – fyzické osoby majú k 31. 12. 2016 vyrovnacie podiely v základnom imaní v celkovej hodnote 807 435,61 €, vypočítané na základe zákona o transformácii družstiev č. 42/1992 Z. z. a každoročne prepočítavané na základe stanov družstva.

Právnická osoba pri svojom vstupe do družstva vložila ďalšiu majetkovú účasť v sume 149 372,63 €.

Súčasťou vlastného imania je Nedeliteľný fond v sume 3 619 365,33 € vypočítaný a vytvorený na základe zákona č. 42/1992 Z. z. o úprave majetkových vzťahov a vysporiadaní nárokov v družstvách a rizikový fond v sume 1 540 231,47 € tvorený prídelmi zo zisku, v roku 2016 bol dotovaný sumou 401 106,05 € prídelom zo zisku roku 2015.

Vo vlastnom imaní sú aj ostatné kapitálové fondy – v sume 266 912,30 € zúčtovaný podiel účtovnej jednotky pri transformácii družstevných akciových spoločností a oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí 28 539,33 € ako doúčtovaný rozdiel v roku 2006 na základe inventarizácie podielov v jednotlivých akciových spoločnostiach – v DRU, a. s., Zvolen bol naučtovaný podiel 36 513,31 € namiesto do roku 2006 nami evidovaných 7 983,14 €.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Účtovný zisk	461 106,05
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do rizikového fondu	401 106,05
Prídel do sociálneho fondu	60 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	461 106,05

Návrh rozdelenia účtovného zisku za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016
Účtovný zisk	206 294,64
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do rizikového fondu	156 294,64
Prídel do sociálneho fondu	50 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	206 294,64

b) rezervy

Názov položky	2016				
	PS	Tvorba	Použitie	Zrušenie	KS
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	502 853,66	650 289,16	582 187,38	78 275,79	492 679,65
Plyn	3 280,40	4 267,00	3 280,40		4 267,00
Voda	2 574,15	357,00	2 574,15		357,00
Služby	1 504,61	264,00	1 435,61		333,00
Účtovná závierka	5 914,38	5 914,52	5 914,38		5 914,52
Nevyčerpané dovolenky a SZ	101 337,96	107 007,53	101 337,96		107 007,53
Prémie a SZ	114 760,00	129 011,00	114 760,00		129 011,00
Zľavy z nákupov	273 482,16	403 468,11	352 884,88	78 275,79	245 789,60

Názov položky	2015				
	PS	Tvorba	Použitie	Zrušenie	KS
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	579 470,92	644 521,52	680 244,01	40 894,77	502 853,66
Plyn	4 292,00	3 280,40	4 292,00		3 280,40
Voda	2 363,87	2 469,63	2 259,35		2 574,15
Služby	1 526,40	1 504,61	1 457,40	69,00	1 504,61
Účtovná závierka	5 700,00	5 914,38	5 700,00		5 914,38
Nevyčerpané dovolenky a SZ	91 193,77	101 337,96	91 193,77		101 337,96
Prémie a SZ	82 423,00	114 760,00	82 423,00		114 760,00
Zľavy z nákupov	391 971,88	415 254,54	492 918,49	40 825,77	273 482,16

c) záväzky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	2016	2015
Dlhodobé záväzky spolu	1 567 539,94	1 619 924,82
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 567 539,94	1 619 924,82
Krátkodobé záväzky spolu	4 930 184,85	4 752 310,97
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 930 184,85	4 752 310,97

d) záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov

Účtovná jednotka neeviduje záväzky s dobou splatnosti vyššou ako päť rokov.

e) záväzok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) výpočet odloženého daňového záväzku

Účtovná jednotka účtovala o odloženom daňovom záväzku z dôvodu rozdielu medzi účtovnými zostatkovými cenami a daňovými zostatkovými cenami dlhodobého hmotného majetku. Pri výpočte bola uplatnená 21 % sadzba dane z príjmov podľa zákona o dani z príjmov. Rozdiel v sume 24 940,85 € bol zaúčtovaný na účet 592 Odložená daň z príjmov a 481 Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Názov položky	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 582 702,73	2 351 939,66
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	2 582 702,73	2 351 939,66
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	542 367,57	517 426,72
Zmena odloženého daňového záväzku	24 940,85	42 849,73
Zaúčtovaná ako náklad	24 940,85	42 849,73
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 256,09	26 366,12
Tvorba sociálneho fondu z nákladov	63 335,46	61 935,51
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	60 000,00	55 000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	472,06	52,50
Tvorba sociálneho fondu celkom	123 807,54	116 988,01
Čerpanie sociálneho fondu	106 505,79	109 098,04
Konečný stav sociálneho fondu	51 557,84	34 256,09

h) vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy.

i) bankové úvery, pôžičky, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za 2016
Dlhodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa	€	1M EURIBOR + 2,00 %	31. 1. 2019	300 000,00
Krátkodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa	€	1M EURIBOR + 1,60 %	31. 1. 2017	1 200 000,00
Poštová banka	€	do 19. 12. 1,95 % od 20. 12. 1,95 %	19. 12. 2016 18. 12. 2017	1 500 000,00

Slovenská sporiteľňa – kontokorentný úver na prevádzkové účely a splátkový úver na realizáciu prístavby a prestavby supermarketu v Jablonici spolu s jeho zariadením. Zmluva bola uzatvorená v roku 2005. Ďalšie obdobia boli riešené dodatkami tejto zmluvy. Pre rok 2016 bol vypracovaný dodatok č. 15 zo dňa 8. 1. 2016, kde bola stanovená záväzná časť úverového rámca vo forme kontokorentu vo výške 1 200 000,00 €. Úver bol v priebehu roka čerpaný podľa potreby, k 31. 12. 2016 vykazuje zostatok 662 710,05 €. Úroková sadzba je stanovená cez 1 mesačný EURIBOR menený denne + úrokovú maržu 1,60 % p. a. K 31. 12. 2016 je úroková sadzba 1,60 %, nakoľko počas celého roka mal 1 mesačný EURIBOR zápornú hodnotu. V roku 2016 prišlo k prečísleniu zmluvy, na základe dodatku č. 376/CC/16-D16 z 5. 5. 2016 bol poskytnutý splátkový úver v sume 300 000,00 € na prístavbu a prestavbu supermarketu v Jablonici a kúpu zariadenia predajne. Úver je splácaný mesačne, zostatok k 31. 12. 2016 je 258 620,00 €. Úroková sadzba je 1 mesačný EURIBOR + úroková marža 2,00 % p. a. K 31. 12. 2016 je úroková sadzba 2,00 % z dôvodu zápornej hodnoty mesačného EURIBORu. Zmluva vrátane jej dodatkov je zabezpečená notárskou zápisnicou, vlastnou blankozmenkou, nehnuteľnosťou obchodný dom Cieľ Senica a zriadením vinkulácie poistného plnenia z poistnej udalosti vzniknutej na uvedenej nehnuteľnosti.

Poštová banka – kontokorentný úver na financovanie prevádzkových potrieb riešený dodatkom č. 11 zo dňa 4. 12. 2015. Úverový rámec bol stanovený nasledovne:

od 20. 12. 2015 do 30. 4. 2016 vo výške 1 500 000,00 €,

od 1. 5. 2016 do 30. 6. 2016 vo výške 1 200 000,00 €,

od 1. 7. 2016 do 30. 9. 2016 vo výške 1 000 000,00 €,

od 1. 10. 2016 do 18. 12. 2016 vo výške 1 500 000,00 €.

Od 19. 12. 2016 rieši úverový rámec dodatok č. 12 vo výške 1 500 000,00 €. Úver bol čerpaný v priebehu roka podľa potreby, k 31. 12. 2016 vykazuje zostatok 522 806,75 €. Úver je zabezpečený notárskou zápisnicou, vlastnou blankozmenkou, nehnuteľnosťami Brezovanka v Brezovej pod Bradlom a Studená kuchyňa Jablonica a zriadením vinkulácie poistného plnenia z poistnej udalosti vzniknutej na uvedených nehnuteľnostiach, záložným právom k zásobám v prevádzkových jednotkách vyjadrených v nákupných cenách, záložným právom k pohľadávkam z titulu existencie Zmluvy o podnikateľskom účte č. 20255967/6500 z 21. 1. 2005 a akýchkoľvek iných zmlúv, ktoré budú uzatvorené medzi bankou a družstvom.

Názov položky	Me na	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok 2016	Zostatok 2015
Dlhodobé pôžičky					
COOP Jednota Slovensko	€	1R EURIBOR + 1,00 %	31. 3. 2017	0,00	81 500,00
Členovia družstva	€	2,50 %		941 614,53	961 742,01
Zamestnanci družstva	€	0,00	31. 12. 2021	32 000,00	25 000,00
Krátkodobé pôžičky					
COOP Jednota Slovensko	€	1R EURIBOR + 1,00 %	31. 3. 2017	16 100,00	0,00
Členovia družstva	€	1,80 %		116 849,89	121 828,98

Vo februári 2013 COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo poskytla účtovnej jednotke úver vo výške 245 000,00 € na financovanie prestavby a prístavby predajne potravín Lozorno. Úver je splatný v roku 2017, je krytý nehnuteľnosťou Stupava. Zostatok úveru k 31. 12. 2016 je 16 100,00 €. (Krátkodobé pôžičky sú súčasťou riadku S135.)

j) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	2016	2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 146,66	18 238,08
Vyúčtovanie energií a služieb nájomníkom	335,16	17 348,58
Drobný výdaj	811,50	889,50
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 596,30	8 680,53
Nájomné a tržby za služby prijaté vopred	22 596,30	8 680,53

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa
Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu
Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

(5) Odložená daň z príjmov

a) suma odloženej dane z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad
V roku 2016 je zúčtovaný odložený daňový záväzok v sume 24 940,85 € a vyplýva z rozdielu medzi účtovnými zostatkovými cenami a daňovými zostatkovými cenami dlhodobého hmotného majetku.

Z rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou v sume 385 639,16 € je vypočítaná daňová pohľadávka 80 984,22 €.

Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka sú zaúčtované na účte 592 Odložená daň z príjmov.

Názov položky	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	2 582 702,73	2 351 939,66
Zdaniteľné	2 582 702,73	2 351 939,66
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	385 639,16	401 458,79
Zdaniteľné	385 639,16	401 458,79
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	80 984,22	88 320,93
Uplatnená daňová pohľadávka	80 984,22	88 320,93
Zaúčtovaná ako náklad	7 336,71	88 320,93
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	542 367,57	517 426,72
Zmena odloženého daňového záväzku	24 940,85	42 849,73
Zaúčtovaná ako náklad	24 940,85	42 849,73
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

b) až e)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto body poznámok.

f) splatná daň z príjmov, odložená daň z príjmov, hospodársky výsledok pred zdanením

Výsledok hospodárenia za rok	2016
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	+ 355 152,16
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 100 592,17
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+ 254 559,99
Daň z príjmov:	48 265,35
- z bežnej činnosti splatná	15 975,52
- z úrokov zaplatená	12,27
- odložená	32 277,56
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	+ 206 294,64

g) zmena sadzby dane z príjmov

Novela zákona č. 341/2016 Z. z. o dani z príjmov priniesla s účinnosťou od 1. 1. 2017 zmenu sadzby dane na 21 %. Táto bola použitá pri výpočte odloženej dane.

(6) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Položky výnosov a nákladov

a) tržby za vlastné výkony a tovar

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	21 401,27	22 702,89
Tržby za služby spolu, z toho:	512 233,17	521 549,02
Tržby údržby	187,32	105,48
Tržby z prenájmu	317 164,11	343 932,78
Tržby za služby	194 881,74	177 510,76
Tržby za tovar	47 876 013,09	48 745 547,40
Aktivácia	958 011,98	0,00

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka neučtuje zmeny o vnútroorganizačných zásobách.

c) položky výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka nevytvorila výnosy z aktivácie nákladov.

d) ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	2016	2015
Tržby z predaja dlhodobého majetku	55 357,10	184 859,76
Nároky na náhradu mánek, škôd, pokút, poistných prípadov	56 212,27	46 592,68
Fakturácia energií a služieb	83 508,60	81 425,21
Ostatné prevádzkové výnosy	17 327,11	47 865,60

e) osobné náklady

Názov položky	2016	2015
Mzdové náklady	5 137 315,58	4 984 914,21
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	31 060,78	28 190,40
Zákonné sociálne poistenie	1 743 118,67	1 718 959,61
Ostatné sociálne poistenie	31 716,30	33 260,84
Ostatné sociálne náklady	305 714,46	300 497,20
Osobné náklady	7 248 925,79	7 065 822,26

f) položky finančných výnosov

Názov položky	2016	2015
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0,00	5 000,00
Výnosové úroky (bankové a ostatné)	7 955,08	18 044,71
Výnosy z dlhodobého majetku – podiel na zisku COOP VOZ, a.s.	42 706,02	10 000,00

g) významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	2016	2015
Opravy a udržiavanie	399 762,87	409 413,91
Cestovné	16 626,90	15 893,42
Reprezentačné	31 419,02	27 122,38
Poštovné a telekomunikačné služby	96 853,73	111 098,98
Nájomné	170 074,63	205 139,48
Za práce softvérových firiem	107 978,44	107 159,64
Reklama a inzercia	20 740,79	15 772,85
Provízie, poplatky	63 997,51	155 469,40
Poplatky stravovacím spoločnostiam	118 057,52	127 350,98
Revízie zariadení	70 013,31	46 250,77
Odvoz smetia, dezinfekcia prevádzkových priestorov, pranie, čistenie	64 514,53	57 963,02
Stočné a zrážková voda	14 129,23	14 480,54
Ostatné služby	98 437,99	104 694,35

h) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2016	2015
Predaný tovar	37 437 648,58	38 398 650,27
Spotreba materiálu	974 729,62	32 416,77
Spotreba energie	1 023 888,24	1 023 935,70
Daň z motorových vozidiel	2 993,21	2 926,31
Daň z nehnuteľností	92 204,36	90 726,74
Poplatky obecným úradom za odpady	51 622,06	49 559,98
Poplatky za odpady, NATUR-PACK	28 791,95	0,00
Zostatková cena predaného majetku	6 214,49	8 146,14
Dary	21 287,92	16 803,77
Pokuty a penále	5 714,00	17 937,41
Nevymožiteľné pohľadávky	3 984,48	2 002,31
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	29 170,96	25 523,59
Poistné proti škodám, zmluvné poistenie, poistenie motorových vozidiel	40 166,32	41 142,39
Manká a škody	26 377,73	28 350,23
Odpisy DNM a DHM	938 980,84	884 734,11

i) významné položky finančných nákladov

Názov položky	2016	2015
Predané cenné papiere a podiely	0,00	3 500,00
Nákladové úroky	46 622,56	51 972,01
Kurzové straty	547,48	0,00
Bankové výdavky	95 273,23	34 524,10

(2) Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Výnosy a náklady účtovnej jednotky sa týkajú bežného predmetu činnosti, žiadne z nich nemajú výnimočný rozsah alebo výskyt.

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	2016	2015
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 700,00	8 700,00
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 700,00	8 700,00
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

(4) Výpočet a členenie čistého obratu

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky (601)	21 401,27	22 702,89
Tržby z predaja služieb (602)	512 233,17	521 549,02
Tržby za tovar (604)	47 876 013,09	48 745 547,40
Aktivácia (621)	958 011,98	0,00
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (648A spojené s prenájomom)	83 508,60	81 425,21
Čistý obrat celkom	49 451 168,11	49 371 224,52

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia

Vecné bremeno zapísané na liste vlastníctva účtovnej jednotky ako povinného:

Prevádzková jednotka	Číslo LV	Dôvod
073 Borský Mikuláš	314	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
006 Brezová pod Bradlom	6370	Právo prechodu cez schodište budovy
048 Dubovce	71	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
005 Gbely	486	Právo prechodu, prejazdu a parkovania na pozemku
102 Jablonica	30	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
990 Jablonica	30	Vecné bremeno podľa zákona č. 79/1957 Zb. (elektrizačný zákon)
016 Jablonka	616	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
111 Turá Lúka	20	Právo vedenia inžinierskych sietí (elektrická prípojka, telekomunikačná prípojka, osadenie 3 elektrických stožiarov), právo prechodu a prejazdu cez pozemok
041 Poriadie	4	Vecné bremeno podľa zákona č. 79/1957 Zb. (elektrizačný zákon)
096 Prietrž	116	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok

099 Rohožník	4	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
061 Čáčov	94	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
002 Skalica	1489	Vecné bremeno podľa zákona č. 610/2003 Z. z. o elektronických komunikáciách, právo prechodu
104 Sobotište	66	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
038 Stupava	8004	Právo vstupu, právo prechodu a nadstavby polyfunkčného objektu
098 Stupava	2784	Právo vstupu, právo prechodu a nadstavby 6 bytových jednotiek, právo užívania pozemku pre účely parkovania
057 Unín	138	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok, právo užívania žumpy
092 Vysoká pri Morave	270	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
091 Kuchyňa	203	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok

Vecné bremeno zapísané na liste vlastníctva účtovnej jednotky ako oprávneného:

Prevádzková jednotka	Číslo LV	Dôvod
016 Jablonka	616	Právo užívať žumpu viazanú na nehnuteľnosť predajne
obchodný dom Cieľ	94	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
104 Sobotište	66	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
098 Stupava	2784	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
073 Borský Mikuláš	314	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
048 Dubovce	71	Právo odberu vody z vodovodnej prípojky a užívanie žumpy
086 Jablonica	30	Právo užívania kanalizácie, právo odberu vody z vodovodnej prípojky
061 Čáčov	94	Právo užívania žumpy viazanej na nehnuteľnosť predajne, právo zriadiť a používať rozvodnú skrinku na plyn
104 Sobotište	66	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok, právo trvalého umiestnenia skrinky pre regulátor a meranie plynu
057 Unín	138	Právo umiestniť a používať rozvodnú skrinku na plyn
056 Vrádište	237	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok, právo odberu vody z vodovodnej prípojky a právo užívania žumpy

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

Účtovná jednotka na základe dohody o ručení za záväzky pôvodného dlžníka COOP VOZ, a.s. Trnava v prospech veriteľa Tatra banka, a.s. Bratislava na základe zmluvy o investičnom úvere 2080/2012 vo výške 400 000,00 € a zmluvy o kontokorentnom úvere č. 1697/2005 až do výšky 3 900 000,00 € ručí maximálne do výšky 33,4 % celkovej výšky nesplatených záväzkov, vyplývajúcich z uvedených úverových zmlúv. Zostatok investičného úveru k 31. 12. 2016 je 134 000,00 € so splatnosťou 31. 3. 2019 (bol prolongovaný o 3 roky), zostatok kontokorentného úveru je 3 317 542,78 €, prolongácia úveru na ďalšie obdobie bude riešená dodatkom 20. 3. 2017.

(3) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch neevidujeme žiaden zostatok.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Skutočnosti, ktoré žiada uviesť táto časť poznámok, v účtovnej jednotke nenastali.

Čl. VII

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Členovia družstva poskytli v predchádzajúcich rokoch družstvu pôžičky. Ich vývoj bol nasledovný:

Názov položky	2016	2015
Počiatočný stav	1 083 570,99	1 175 989,03
Prírastok	15 000,00	61 546,38
Úbytok	40 106,57	153 964,42
Konečný stav	1 058 464,42	1 083 570,99
Vyplatený úrok z pôžičiek	25 815,16	26 851,02

Uskutočnené obchody so spoločnosťami, v ktorých je družstvo akcionárom:

Spoločnosť, vzájomné obchody v roku 2016	Nakúpené tovary a služby	Fakturácia služieb
COOP VOZ, a.s., Trnava	27 327 872,22	2 000,00
COOP Jednota Slovensko, s. d., Bratislava	300 049,10	107 878,71
FROP a. s., Hlohovec	111 164,05	0,00
DRU a.s., Zvolen	1 000,00	18 900,00
COOP Jednota Radošovce, spotrebné družstvo	6 384,68	0,00

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami neboli v priebehu roka uskutočnené transakcie na základe neobvyklých obchodných podmienok.

(2) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu a dozorného orgánu

a) odmeny za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2016			2016		
	2015			2015		
Peňažné príjmy	19 772,48	11 288,30				
	18 480,00	9 710,40				
Nepeňažné príjmy						
Iné						

b) až e) záruky, iné zabezpečenia alebo pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu a dozorného orgánu

Účtovná jednotka okrem finančných odmien za výkon funkcie neposkytuje členom štatutárneho orgánu a dozorného orgánu žiadne iné plnenia.

Čl. VIII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka neposkytuje služby vo verejnom záujme, preto nemá náplň pre túto časť poznámok.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad p pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania 2016	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KS
Vlastné imanie	6 650 728,29	609 083,69	476 273,47		6 783 538,51
Základné imanie	102 000,00				102 000,00
Zmena základného imania	1 033 679,86	1 683,00	15 167,42		1 020 195,44
Ostatné kapitálové fondy	266 912,30				266 912,30
Nedeliteľný fond	3 619 365,33				3 619 365,33
Ostatné fondy zo zisku (rizikový fond)	1 139 125,42	401 106,05			1 540 231,47
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 539,33				28 539,33
Výsledok hospodárenia minulých období	461 106,05		461 106,05		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00	206 294,64			206 294,64

Položka vlastného imania 2015	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KS
Vlastné imanie	6 262 566,26	530 254,16	142 092,13		6 650 728,29
Základné imanie	102 000,00				102 000,00
Zmena základného imania	1 051 623,88	544,00	18 488,02		1 033 679,86
Ostatné kapitálové fondy	266 912,30				266 912,30
Nedeliteľný fond	3 619 365,33				3 619 365,33
Ostatné fondy zo zisku (rizikový fond)	1 070 521,31	68 604,11			1 139 125,42
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 539,33				28 539,33
Výsledok hospodárenia minulých období	123 604,11		123 604,11		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00	461 106,05			461 106,05

Čl. X

Prehľad peňažných tokov za rok 2016 s použitím nepriamej metódy

	Obsah položky	2016	2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	254 559,99	481 359,00
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 311 479,13	744 548,46
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	916 746,23	882 395,83
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	22 234,61	2 338,28
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	29 170,96	25 523,59
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 965,52	4 366,75
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-42 706,02	-15 000,00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	46 622,56	51 972,01
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 955,08	-18 044,71
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	547,48	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-49 142,61	-176 713,62
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	393 995,48	-12 289,67
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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 A. 2. 4.)	87 592,98	492 431,01
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-68 914,01	1 114 853,97
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-179 916,81	-303 796,32
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	293 638,56	226 247,98

A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výnimkou majetku, který je součástí peněžných prostředků a peněžných ekvivalentů (-/+)	42 785,24	-544 874,63
A.*	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.)	1 653 632,10	1 718 338,47
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 955,08	18 044,71
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-46 622,56	-51 972,01
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	42 706,02	15 000,00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 657 670,64	1 699 411,17
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-109 379,92	-22 068,86
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 548 290,72	1 677 342,31
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 657,20	-5 161,99
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 854 915,26	-1 646 382,81
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	55 357,10	184 859,76
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 5.			
B. 6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 9.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 10.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

B. 13.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 14.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 15.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 16.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 17.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 799 558,16	-1 461 523,0
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-73 4 84,42	-72 944,02
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania (-)	-13 484,42	-17 944,02
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-60 000,00	- 55 000,00
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	180 092,52	-164 626,40
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	300 000,00	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-41 380,00	
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-65 400,00	-106 200,00
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy 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 (+)	30 000,00	86 546,38
C. 2. 9.	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 (-)	-43 127,48	-144 972,78
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch., alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	106 608,10	-237 570,42
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-144 659,34	-21 751,16
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	634 649,00	656 400,16
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	489 989,66	634 649,00
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 (+/-)	489 989,66	634 649,00

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na

trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.