

POZNÁMKY
k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné informácie

1. Názov: COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo
Sídlo: Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky
Opis vykonávanej činnosti:
 - výroba potravín a nápojov
 - sprostredkovanie obchodu
 - veľkoobchod s potravinami, nápojmi a tabakom
 - maloobchod so zmiešaným tovarom
 - maloobchod s potravinami a pochutinami
 - iné maloobchody s novým tovarom v špecializovaných predajniach
 - spracovanie dát a súvisiacej činnosti
 - automatizované spracovanie dát
 - prenájom prevádzkových jednotiek
 - prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
 - investičná výstavba, rekonštrukcia, modernizácia, údržba
 - ostatné vzdelávanie – praktická výučba učňov
 - skladovanie
 - prenájom nehnuteľností

2. Právna forma: družstvo.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.
 Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo dňa 9.3.2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.
 Družstvo zostavilo riadnu individuálnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia na základe platného zákona o účtovníctve.

5. Údaje o skupine.
 - a) COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za účtovné jednotky konsolidovaného celku. Dcérskou spoločnosťou je COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky.
 - d) COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky ako materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve so stanoviskom audítora, že zostavením individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

2. Dcérskou spoločnosťou je COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky.

6. Počet zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	983	962
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1.027	1.016
Počet vedúcich zamestnancov	30	30

Čl. II Informácie o prijatých postupoch1. Informácia, že účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná závierka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Informácia o aplikácii a zmenách účtovných zásad a účtovných metód.

Družstvo sa riadi podrobnosťami o účtovných zásadách a účtovných metódach určujúcich spôsoby oceňovania a ich použitia, o zásadách pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek, odpisovaní, zásadách pre tvorbu a použitie rezerv, zásadách pre členenie majetku a záväzkov, zásadách pre vytváranie analytických účtov a analytickej evidencie.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov.

a)

Obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- zásoby obstarané kúpou. Družstvo používa spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111 - Obstaranie materiálu a 131 - Obstaranie tovaru s následným preúčtovaním na účty 112 - Materiál na sklade a 132 - Tovar na sklade a v predajniach. V určitých prípadoch sa nakúpený materiál účtuje priamo do spotreby bez účtovania na účty 111 a 112. Jedná sa najmä o nasledovné prípady: materiál nakúpený za hotovosť z centrálnej pokladne a z pokladníc prevádzkových jednotiek použitý na drobné opravy a údržbu, materiál použitý na aranžovanie a propagáciu, čistiace a kancelárske prostriedky spotrebované na prevádzkových jednotkách. Materiál na sklade MTZ Šurany a tovar vo všetkých prevádzkových jednotkách je oceňovaný váženým aritmetickým priemerom. Vážený aritmetický priemer je vyčísľovaný u jednotlivých druhov tovaru a materiálu po každej dodávke - kľzavý aritmetický priemer.

Vlastnými nákladmi:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou. Výrobky sú oceňované vlastnými nákladmi priamymi a nepriamymi podľa kalkulačného vzorca.

Menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny,
- pohľadávky pri ich vzniku,
- záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úvery pri ich vzniku,
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy. V priebehu účtovného obdobia bolo v rámci časového rozlíšenia na strane aktív súvahy účtované na účte 381 – Náklady budúcich období a na účte 385 – Príjmy budúcich období.,
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy. V priebehu účtovného obdobia bolo v rámci účtov pasív účtované na účtoch 383 – Výdavky budúcich období a 384 – Výnosy budúcich období.

Reálnou hodnotou:

- nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený.

Ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

- sú budúce ekonomické úžitky zásob nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, oceňujú sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Účtovná hodnota zásob je rovná realizačnej hodnote, to znamená, že budúce úžitky zásob nebudú nižšie.,
- je suma záväzkov vyššia ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej závierke vo zvýšenom ocenení – suma záväzkov nebola vyššia ako ich výška v účtovníctve.,
- povinne sa upraví ocenenie hodnoty majetku (Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.), vytvoria rezervy (Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou.) a odpíše majetok v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami.

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vykonalo v zmysle § 27, ods. 8 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Pri ocenení podielu v COOP Supermarket, s.r.o. v r. 2016 a 2015 sa družstvo rozhodlo použiť spôsob ocenenia podielu na základnom imaní metódou vlastného imania, pretože družstvo je materskou účtovnou jednotkou s 100 % vplyvom v spoločnosti s ručením obmedzeným. Použitím tejto metódy ocenenia vzniká družstvu povinnosť použiť túto metódu na ocenenie všetkých takýchto podielov. V r. 2016 a 2015 použilo družstvo na ocenenie dlhodobého finančného majetku k 31.12. metódu vlastného imania, pričom vychádzalo z údajov jednotlivých obchodných spoločností, ktoré vykázali vo svojich výkazoch k účtovnej závierke za r. 2015 a 2014, nakoľko sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepodarilo získať potrebné informácie za r. 2016 a 2015 od všetkých spoločností.

f) Tvorba odpisového plánu v r. 2016 a 2015.

Odpisovanie sa riadi ustanoveniami zákona o účtovníctve, ktorý stanovuje účtovné odpisy (§ 28) a odpisovanie pre daňové účely sa riadi zákonom o daniach z príjmov (§ 22).

Zmenou zákona o dani z príjmov od 1.3.2009 – zvýšenie hranice vstupných cien, pri hmotnom majetku na 1.700 € a pri nehmotnom majetku na 2.400 €, družstvo zaraďovalo majetok do užívania v zmysle uvedenej zmeny. Družstvo zároveň využilo v zmysle

prechodných ustanovení možnosť zahrnúť daňové zostatkové ceny hmotného majetku do daňových výdavkov, ak vstupná (obstarávacia) cena pri zaradení bola 1.700 € a menej, pričom na účely účtovné družstvo pokračuje v začatom spôsobe účtovného odpisovania podľa postupov účtovania pre podnikateľov. Preradenie jednotlivých položiek majetku do nových číselných kódov podľa prílohy č. 1 spomínaného zákona, v zmysle štatistickej klasifikácie produktov Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 451/2008, družstvo vykonalo k 1.1.2010.

Zmenou zákona o dani z príjmov od 1.1.2015 – zmena metódy odpisovania, odpisovej skupiny, doby odpisovania, odpisovej sadzby, družstvo vykonalo zmeny pri hmotnom majetku. V 1. odpisovej skupine sa nastavilo rovnomerné odpisovanie. V 2. odpisovej skupine sme ponechali zrýchlené odpisovanie u majetkov, ktoré sa už odpisovali pred r. 2015 a u nových majetkov obstaraných v r. 2015 sa nastavilo rovnomerné odpisovanie. Majetky spadajúce do 3. odpisovej skupiny v r. 2014 boli preradené do 4. odpisovej skupiny s rovnomerným odpisovaním. A majetok 4. odpisovej skupiny v r. 2014 bol preradený do 5. odpisovej skupiny s rovnomerným odpisovaním.

Od 1.1.2003 je v družstve vyjadrované skutočné opotrebovanie majetku prostredníctvom účtovných odpisov, ktoré nie sú zhodné s daňovými odpismi.

Účtovné odpisy sú rovnomerné, stanovené percentuálnou ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Predpokladaná doba životnosti majetku je stanovená s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným prevádzkovým podmienkam družstva. Na základe predpokladanej doby životnosti majetku boli účtovné sadzby v rokoch 2016 a 2015 stanovené nasledovne:

R. 2016

R. 2015

Odpisová skupina	Sadzba	Odpisová skupina	Sadzba
1	25,00	1	26,00
2	14,30	2	14,30
4	6,70	4	6,70
5	2,50	5	2,50

Odpisy sa účtujú mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu začínajúc od nasledujúceho mesiaca po zaradení majetku, končiac mesiacom jeho úplného odpísania do výšky vstupnej ceny, prípadne zvýšenej vstupnej ceny. Zaokrúhľuje sa mesačný účtovný odpis na celé euro nahor.

Neodpisujú sa napr. pozemky.

Hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok (náklady na vývoj) sa musia odpísať najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Z pohľadu dane z príjmov sa nehmotný majetok odpisuje v súlade s účtovnými predpismi, najviac do výšky vstupnej ceny.

Novo obstaraný dlhodobý majetok sa zatriedi do príslušných odpisových skupín podľa § 26 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Odpisy sa zaokrúhľia na celé eurá nahor.

Účtovný a daňový odpis sa uvedie na inventárnej karte spolu s ďalšími údajmi ako je spôsob odpisovania, ročná odpisová sadzba a čiastka odpisov za dané obdobie, kód produkcie a stavieb.

Daňové odpisy – je postupné zahrňovanie odpisov z hmotného majetku a nehmotného majetku do daňových výdavkov, ktorý je účtovaný alebo evidovaný a je používaný na zabezpečenie zdaniteľných príjmov.

V zmysle zákona o daniach z príjmov je možné dlhodobý majetok odpisovať rovnomerným spôsobom (§ 27) alebo zrýchleným spôsobom (§ 28). Doba odpisovania pre jednotlivé druhy majetku je nasledovná:

R. 2016

R. 2015

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky	1	4 roky
2	6 rokov	2	6 rokov
3	8 rokov	3	12 rokov
4	12 rokov	4	20 rokov
5	20 rokov		
6	40 rokov		

Od 1.1.2015 sa majetok odpisuje podľa § 26 zákona o dani z príjmov a podľa vyššie popísanej zmeny zákona od 1.1.2015.

Rovnomerné odpisovanie sa realizuje podľa nasledujúcej tabuľky:

R. 2015

R. 2014

Odpisová skupina	Ročný odpis	Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4	1	1/4
2	1/6	2	1/6
3	1/8	3	1/12
4	1/12	4	1/20
5	1/20		
6	1/40		

Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu, v ktorej je dlhodobý majetok zaradený.

V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len pomerná časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca tohto zdaňovacieho obdobia. Ak počas doby odpisovania hmotného majetku:

a) nebolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania hmotného majetku podľa § 26 ods. 1 zákona,

b) bolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného odpisu sa uplatní podľa § 26 ods. 5 zákona.

Vypočítaný ročný odpis a pomerná časť z ročného odpisu sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Pri zrýchlenom odpisovaní sú k jednotlivým odpisovým skupinám priradené nasledovné koeficienty:

Odpisová skupina	koeficienty pre zrýchlené odpisovanie		
	v 1. roku odpisovania	v ďalších rokoch odpisovania	pre zvýšenú zostatkovú cenu
2	6	7	6
3	8	9	8

Pri zrýchlenom odpisovaní hmotného majetku sa určia odpisy z hmotného majetku takto:

a) v prvom roku odpisovania hmotného majetku len pomerná časť z ročného odpisu určeného ako podiel vstupnej ceny a priradeného koeficientu pre zrýchlené odpisovanie hmotného majetku platného v prvom roku odpisovania v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca tohto zdaňovacieho obdobia,

b) v ďalších rokoch odpisovania hmotného majetku ako podiel dvojnásobku jeho zostatkovej ceny a rozdielu medzi priradeným koeficientom pre zrýchlené odpisovanie platným v ďalších rokoch odpisovania a počtom rokov, počas ktorých sa už odpisoval; len na účely výpočtu ročných odpisov

1. v druhom roku odpisovania sa zostatková cena hmotného majetku určí ako rozdiel medzi vstupnou cenou a podielom jeho vstupnej ceny a priradeného koeficientu pre zrýchlené odpisovanie platného v prvom roku odpisovania neskráteným o pomernú časť ročného odpisu neuplatnenú v daňových výdavkoch v prvom roku odpisovania,

2. v ďalších rokoch odpisovania sa zostatková cena určená podľa prvého bodu zníži o daňové odpisy z tohto majetku zahrnuté do daňových výdavkov, počnúc druhým rokom odpisovania.

Pri zrýchlenom odpisovaní hmotného majetku po vykonaní technického zhodnotenia sa odpisy určujú takto:

a) v roku zvýšenia zostatkovej ceny ako podiel dvojnásobku tejto ceny hmotného majetku a priradeného koeficientu zrýchleného odpisovania platného pre zvýšenú zostatkovú cenu,

b) v ďalších rokoch odpisovania ako podiel dvojnásobku zostatkovej ceny hmotného majetku a rozdielu medzi priradeným koeficientom zrýchleného odpisovania platným pre zvýšenú zostatkovú cenu a počtom rokov, počas ktorých sa odpisoval zo zvýšenej zostatkovej ceny.

Ak počas doby odpisovania hmotného majetku:

a) nebolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť z ročného odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania hmotného majetku podľa § 26 ods. 1 zákona,

b) bolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť z ročného odpisu zvyšuje zostatkovú cenu tohto majetku v roku vykonania technického zhodnotenia.

Vypočítaný ročný odpis a pomerná časť ročného odpisu sa zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

U hmotného majetku poskytnutého na prenájom sa do daňových výdavkov prenajímateľa zahrnujú odpisy najviac do výšky časovo rozlíšenej sumy príjmov (výnosov) z prenájmu tohto majetku prislúchajúcich na príslušné zdaňovacie obdobie, pričom neuplatnená časť ročného odpisu prenajatého hmotného majetku sa uplatní počnúc rokom nasledujúcim po uplynutí doby odpisovania hmotného majetku podľa § 26 ods. 1 do výšky príjmov z prenájmu.

Družstvo v r. 2016 neuplatnilo odpisy v majetku u 9 budov v celkovej sume 21.852,05 € a v r. 2015 neuplatnilo odpisy v majetku u 12 budov v celkovej sume 36.453,80 €

Družstvo je povinné prerušiť uplatňovanie odpisovania hmotného majetku v tom zdaňovacom období, v ktorom hmotný majetok nevyužívalo na zabezpečenie zdaniteľných príjmov.

Družstvo v r. 2016 malo prerušené odpisovanie v majetku u 9 budov a v r. 2015 u 6 budov.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách.

Financovanie zo štátneho rozpočtu vo forme dotácie pre Stredisko praktického vyučovania v r. 2016 a 2015 a vo forme dotácie na vytvorenie pracovného miesta v r. 2016.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie pre Stredisko praktického vyučovania	32.505,00	32.510,00
Dotácie na vytvorenie pracovného miesta	2.514,00	0,00

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Aktíva.

a) Dlhodobý majetok: 1., 2., 3.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		544.439,81				0,00		544.439,81
Prírastky						6.800,00		
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		544.439,81				6.800,00		544.439,81
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		466.670,76						466.670,76
Prírastky		40.056,05						40.056,05
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		506.726,81						506.726,81
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		77.769,05				0,00		77.769,05
Stav na konci účtovného obdobia		37.713,00				6.800,00		37.713,00

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		492.154,81				0,00		492.154,81
Prírastky		52.285,00				52.285,00		104.570,00
Úbytky						52.285,00		52.285,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		544.439,81				0,00		544.439,81
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		431.993,76						431.993,76
Prírastky		34.677,00						34.677,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		466.670,76						466.670,76
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60.161,05				0,00		60.161,05
Stav na konci účtovného obdobia		77.769,05				0,00		77.769,05

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky a	Stavby a opravná položka k nadobudnutému majetku c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.268.685,59	32.388.762,42	10.412.596,76				270.997,00	315,00	44.341.356,77
Prírastky	64.531,00	2.301.011,49	911.668,94				4.432.160,26	2.965,44	7.712.337,13
Úbytky	959,26	172.475,90	383.439,98				3.996.773,76	2.965,44	4.556.614,34
Presuny			719.562,33						719.562,33
Stav na konci účtovného obdobia	1.332.257,33	34.517.298,01	10.940.825,72				706.383,50	315,00	47.497.079,56
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10.097.883,54	7.520.101,90						17.617.985,44
Prírastky		955.116,72	246.856,27						1.201.972,99
Úbytky		172.475,90	406.663,99						579.139,89
Presuny			696.338,32						696.338,32
Stav na konci účtovného obdobia		10.880.524,36	7.360.294,18						18.240.818,54
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.268.685,59	22.290.878,88	2.892.494,86				270.997,00	315,00	26.723.371,33
Stav na konci účtovného obdobia	1.332.257,33	23.636.773,65	3.580.531,54				706.383,50	315,00	29.256.261,02

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby a opravná položka k nadobudnutému majetku c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.176.562,94	31.306.110,90	10.058.598,18				57.685,18	315,00	42.599.272,20
Prírastky	92.604,28	1.083.973,69	1.259.521,46				2.649.411,25	116.660,33	5.202.171,01
Úbytky	481,63	1.322,17	905.522,88				2.436.099,43	116.660,33	3.460.086,44
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.268.685,59	32.388.762,42	10.412.596,76				270.997,00	315,00	44.341.356,77
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9.291.819,96	7.626.631,87						16.918.451,83
Prírastky		807.385,75	798.992,91						1.606.378,66
Úbytky		1.322,17	905.522,88						906.845,05
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10.097.883,54	7.520.101,90						17.617.985,44
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.176.562,94	22.014.290,94	2.431.966,31				57.685,18	315,00	25.680.820,37
Stav na konci účtovného obdobia	1.268.685,59	22.290.878,88	2.892.494,86				270.997,00	315,00	26.723.371,33

b) Dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá družstvo vlastnícke právo. Družstvo uzavrelo so spoločnosťou BM Velo spol. s r.o. (ďalej len budúci predávajúci) zmluvu o budúcej kúpnej zmluve zo dňa 5.8.2011, v ktorej sa budúci predávajúci zaväzuje, že má záujem odpredať do 5.1.2017 nehnuteľnosť – novovytvorenú C-KN parcelu č. 62/15 – pozemok. Uvedenú parcelu nám budúci predávajúci odovzdal do užívania dňa 16.8.2011.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku.Akciové spoločnosti a spoločnosti s ručením obmedzeným

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo je k 31.12.2016 a k 31.12.2015 bolo ovládajúcou osobou so 100 % vplyvom v spoločnosti COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky. COOP Supermarket Nové Zámky, a.s., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky zmenila právnu formu na spoločnosť s ručením obmedzeným a 3.12.2010 bola v Obchodnom registri zapísaná ako COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky s vkladom spoločníka COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo vo výške 1.636.399,76 €, ktorý je splatený a ktorý zodpovedá počtu akcií 49.304 s nominálnou hodnotou jednej akcie 33,19 € bývalej akciovej spoločnosti. Podľa výpisu z účtu majiteľa cenných papierov z Centrálného depozitára cenných papierov neboli cenné papiere k 31.12.2016 a ani k 31.12.2015 ešte zrušené. Žiadosť o zrušenie ISIN cenných papierov bola odoslaná 21.12.2010. Výška vlastného imania spoločnosti COOP Supermarket Nové Zámky, s.r.o. predstavuje čiastku 1.734.153 € k 31.12.2016, 1.834.504 € k 31.12.2015, a výsledok hospodárenia za rok 2016 dosiahol hodnotu -351 €, za rok 2015 -44.436 €

<u>Spoločnosti v r. 2016 a 2015</u>	<u>Počet akcií</u>	<u>Nom. hodnota akcie</u>	<u>Hodnota spolu</u>
COOP Supermarket, s.r.o.			1.636.399,76
FROP, a.s. Hlohovec	142	166,00	23.572,00
VDP, a.s. Levice	3.109	34,00	105.706,00
DRU, a.s. Zvolen	22	1.660,00	36.520,00

Členské vklady a ďalšie členské vklady.

<u>Názov družstva</u>	<u>Výška vkladu</u>
COOP Jednota Slovensko, základný členský vklad	465,00
COOP Jednota Slovensko, ďalší členský vklad	348.869,00

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo nemalo ku dňu zostavenia účtovnej závierky v r. 2016 a 2015 potrebné informácie o hodnote vlastného imania účtovných jednotiek a o výsledkoch hospodárenia týchto účtovných jednotiek, v ktorých má družstvo umiestnený dlhodobý finančný majetok. Družstvo až v roku 2016 získalo potrebné informácie, okrem spoločnosti COOP Supermarket, s.r.o., za rok 2015, preto ich použije v údajoch za bežné obdobie.

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					
COOP Supermarket, s.r.o.	100,00	100,00	1.834.504	-44.436	1.834.504,00
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
FROP, a.s. Hlohovec	8,55	8,55	370.186	-24.441	31.666,51
VDP Levice, a.s.	17,27	17,27	4.927.433	849.229	851.077,18
DRU, a.s.	2,51	3,08	4.085.589	296.673	102.723,38
COOP Jednota Slovensko, SD	5,86	3,70	47.408.307	599.761	2.779.253,66
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5.599.224,73

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce 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					
COOP Supermarket, s.r.o.	100,00	100,00	1.878.940	-70.844	1.878.940,00
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
FROP, a.s. Hlohovec	8,55	8,55	394.627	3.258	33.757,25
VDP Levice, a.s.	17,27	17,27	4.448.603	687.208	768.372,60
DRU, a.s.	2,51	3,08	3.888.666	282.681	97.772,17
COOP Jednota Slovensko, SD	5,86	3,70	44.352.534	278.235	2.600.112,72
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5.378.954,74

g) Dlhodobý finančný majetok.

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo vlastní k 31.12.2016 dlhodobý finančný majetok v celkovej účtovnej hodnote 5.599.224,73 € a k 31.12.2015 vlastnila v celkovej účtovnej hodnote 5.378.954,74 € v nasledovnom zložení:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.878.940,00		3.500.014,74						5.378.954,74
Prírastky			266.796,73						266.796,73
Úbytky	44.436,00		2.090,74						46.526,74
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.834.504,00		3.764.720,73						5.599.224,73
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.878.940,00		3.500.014,74						5.378.954,74
Stav na konci účtovného obdobia	1.834.504,00		3.764.720,73						5.599.224,73

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.882.044,00		3.131.003,17						5.013.047,17
Prírastky			369.011,57						369.011,57
Úbytky	3.104,00								3.104,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.878.940,00		3.500.014,74						5.378.954,74
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.882.044,00		3.131.003,17						5.013.047,17
Stav na konci účtovného obdobia	1.878.940,00		3.500.014,74						5.378.954,74

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Pri ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky družstvo postupovalo v zmysle § 27, ods. 8 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve nasledovným spôsobom:

- pri ocenení podielu v COOP Supermarket, s.r.o. v r. 2016 a v r. 2015 sa družstvo rozhodlo použiť spôsob ocenenia podielu na základnom imaní metódou vlastného imania, pretože družstvo je materskou účtovnou jednotkou s 100 % vplyvom v spoločnosti s ručením obmedzeným. Použitím tejto metódy ocenenia vzniká družstvu povinnosť použiť túto metódu na ocenenie všetkých takýchto podielov.

V r. 2016 a 2015 použilo družstvo na ocenenie dlhodobého finančného majetku k 31.12. metódu vlastného imania, pričom vychádzalo z údajov jednotlivých obchodných spoločností, ktoré vykázali vo svojich výkazoch k účtovnej závierke za r. 2015 a 2014,

nakoľko sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepodarilo získať potrebné informácie za r. 2016 a 2015, okrem spoločnosti COOP Supermarket, s.r.o. Celková hodnota oceňovacieho rozdielu z precenenia vlastnených cenných papierov a podielov v jednotlivých obchodných spoločnostiach bola v r. 2016 220.269,99 € a v r. 2015 365.907,57 € pričom toto ocenenie nemalo vplyv na výsledok hospodárenia, ale malo vplyv na výšku vlastného imania, ktoré o túto celkovú hodnotu oceňovacieho rozdielu vzrástlo.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1.267,72				1.267,72
Iné pohľadávky	167,00		103,00		64,00
Pohľadávky spolu	1.434,72		103,00		1.331,72

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1.461,71		193,99		1.267,72
Iné pohľadávky	66,80	100,20			167,00
Pohľadávky spolu	1.528,51	100,20	193,99		1.434,72

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na pohľadávky, u ktorých je riziko, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplátia.

Zrušenie opravných položiek sa vykonáva v prípadoch, keď zaniklo riziko, na ktoré boli opravné položky k pohľadávkam vytvorené a v prípadoch, keď sa pohľadávky odpísali.

Družstvo k 31.12.2016 eviduje vytvorené opravné položky v krátkodobých pohľadávkach, a to v ostatných pohľadávkach z obchodného styku v hodnote 1.267,72 € a v iných pohľadávkach v hodnote 64,00 €

Družstvo k 31.12.2015 evidovalo vytvorené opravné položky v krátkodobých pohľadávkach, a to v pohľadávkach z obchodného styku v hodnote 1.267,72 € a v iných pohľadávkach v hodnote 167,00 €

Družstvo v r. 2015 vytvorilo opravnú položku vo výške 30 % z hodnoty inej pohľadávky v sume 100,20 € čo spolu k 31.12.2015 predstavuje 50 %, v sume 167,00 € voči páchatelom za odcudzený tovar v zostatkovej sume 334,00 € Šetrením Okresného

riaditeľstva PZ v Nových Zámkoch bola zistená totožnosť osôb, ktoré predmetný tovar odcudzili a k skutku sa priznali, a to Lenka Ferusová a Jozef Kyselica. S menovanými bolo dňa 29.4.2013 uzatvorené uznanie dlhu a dohoda o jeho zaplatení v pravidelných mesačných splátkach vo výške 30,00 €, počnúc mesiacom máj 2013. Z celkovej škody 414,00 € bolo dňa 28.5.2013 uhradených 30,00 € a dňa 12.7.2013 bolo uhradených 50,00 €. Okresný súd v Nových Zámkoch dňa 4.12.2013 uznal menovaných vinnými zo spáchania prečinu krádeže spolupáchateľstvom podľa § 212 ods. 1 trestného zákona, za čo ich odsúdil k trestu povinnej práce a k úhrade spôsobenej škody. Trest povinnej práce boli povinní vykonať do jedného roka od nariadenia výkonu tohto trestu a zároveň boli povinní uhradiť spôsobenú škodu. V prípade, že nesplnia povinnosť uhradiť spôsobenú škodu, trest povinnej práce sa zmení na nepodmienečný trest odňatia slobody. Jednoročná lehota uplynula v mesiaci december 2014.

Družstvo v r. 2016 zúčtovalo časť opravnej položky v sume 103,00 € nakoľko od júna 2016 dlžníci uhradili dlh v sume 270,00 € K 31.12.2016 predstavuje zostatok dlhu v sume 64,00 € a vytvorená opravná položka 100 %. Zostatok dlhu v sume 64,00 € bol v mesiacoch január a február r. 2017 uhradený v plnej sume a družstvo v r. 2017 zúčtuje aj opravnú položku z dôvodu zániku opodstatnenosti.

Družstvo má ďalej v r. 2016 a v r. 2015 malo vytvorenú opravnú položku vo výške 100 %, v sume 1.267,72 € na preddavky na exekučné odmeny exekútorov, ktoré sa týkajú exekučných konaní z r. 1996-1999 a 2009, ktoré k 31.12.2016 neboli ukončené.

q) Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti.

R. 2016

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	93,41		93,41
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	940.247,05	35.645,92	975.892,97
Daňové pohľadávky	280,38		280,38
Iné pohľadávky	3.259,81	64,00	3.323,81
Krátkodobé pohľadávky spolu	943.880,65	35.709,92	979.590,57

R. 2015

Název položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	99,95		99,95
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	701.770,08	24.784,85	726.554,93
Iné pohľadávky	26.504,91	334,00	26.838,91
Krátkodobé pohľadávky spolu	728.374,94	25.118,85	753.493,79

s) Odložená daňová pohľadávka.

Dôvod vzniku odloženej daňovej pohľadávky bol prevod daňových odpočtov do budúcich období z dôvodu:

	r. 2016	r. 2015
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	27.114,80 €	24.068,22 €
rezerva na zľavy z nákupov	181.245,02 €	159.846,34 €
rezerva na účt. závierku a výr. správu	1.260,00 €	1.320,00 €
<u>rezerva na neuhradené nájomné do 31.12.</u>	<u>3.257,80 €</u>	<u>774,05 €</u>
odložená daňová pohľadávka	212.877,62 €	186.008,61 €

Ďalšie informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v Čl. III bod 5.

t) Zložky krátkodobého finančného majetku.

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	72.212,88	65.380,51
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1.120.124,35	1.644.651,32
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	610.664,45	330.877,91
Spolu	1.803.001,68	2.040.909,74

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia.

V priebehu účtovných období r. 2016 a 2015 bolo v rámci účtov aktív účtované na účte 381 – náklady budúcich období a 385 – príjmy budúcich období. Na účte nákladov budúcich období je v r. 2016 a 2015 účtované predovšetkým predplatné časopisov

a dopredu uhradené služby, napr. nájomné, poistenie majetku. Položkou príjmov budúcich období v r. 2016 sú a v r. 2015 boli provízie z terminálových transakcií.

2. Pasíva.

a) Vlastné imanie.

1. Opis základného imania.

V zmysle stanov družstva schválených dňa 21.10.1992 v znení neskorších zmien a v súlade s obchodným zákonníkom č. 513/1991 Z. z. a zákonom č. 42/1992 Z. z. o úprave majetkových vzťahov a vyporiadaní majetkových nárokov v družstvách sa družstvo skladá z členov so základným členským vkladom 30 € 4 € (fyzické osoby) a 3.000 € (právnické osoby), ktorého výška k 31.12.2016 je 356.585 € k 31.12. 2015 je 356.768 € Každý člen môže vložiť do družstva ďalší členský vklad. Výška ďalších členských vkladov predstavuje v roku 2016 hodnotu 1.502.234 € v roku 2015 to bolo 1.520.957 € Základné imanie k 31.12.2016 dosiahlo 1.858.819 € a k 31.12.2015 1.877.725 €

Družstvo malo k 31.12.2016 celkom 14 260 členov v nasledovnom zložení:

- 10.997 členov so zákl. člen. vkladom 30 € a ďalším člen. vkladom 672.361 €
- 2.674 členov so zákl. člen. vkladom 4 € a ďalším člen. vkladom 507.678 €
- 2 členov so zákl. člen. vkladom 3.000 € a ďalším člen. vkladom 282.149 €
- 587 členov so zákl. člen. vkladom 17 € a ďalším člen. vkladom 40.046 €

Družstvo malo k 31.12.2015 celkom 14 348 členov v nasledovnom zložení:

- 10.976 členov so zákl. člen. vkladom 30 € a ďalším člen. vkladom 672.117 €
- 2.754 členov so zákl. člen. vkladom 4 € a ďalším člen. vkladom 524.325 €
- 2 členov so zákl. člen. vkladom 3.000 € a ďalším člen. vkladom 282.149 €
- 616 členov so zákl. člen. vkladom 17 € a ďalším člen. vkladom 42.366 €

Zhromaždenie delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo dňa 5.3.2010 rozhodlo o povinnosti členov družstva doplatiť základný členský vklad u členov – fyzických osôb so základným členským vkladom 17 € na hodnotu 30 € a u členov – právnických osôb s členským vkladom 1.660 € na hodnotu 3.000 €

Členom, ktorí sa rozhodli zrušiť členstvo v družstve, bol vyplatený vyrovnací podiel v zmysle stanov družstva.

V súvislosti s rozhodnutím Zhromaždenia delegátov o povinnosti doplatiť základný členský vklad u členov – fyzických osôb so základným členským vkladom 17 € na hodnotu 30 € do 31.12.2010 zostali k 31.12.2016 stále nevyporiadaní členovia so základným členským vkladom 17 €

Každý člen môže vložiť do družstva ďalší členský vklad. Na zhromaždení delegátov má každý delegát zastupujúci členov – fyzické osoby toľko hlasov, koľko členov – fyzické osoby zastupuje a delegát zastupujúci právnickú osobu má toľko hlasov, koľko násobkov výšky základného členského vkladu určeného v stanovách pre člena – fyzickú osobu je obsiahnutých v členskom vklade právnickej osoby. Vyrovnací podiel člena sa rovná hodnote jeho splateného základného členského vkladu a právnickej osoby sa rovná hodnote jej splateného členského vkladu, pokiaľ osobitná dohoda neustanovuje iný spôsob určenia vyrovnacieho podielu.

Základné imanie družstva je celé splatené. Hodnota základného imania zapísaného v obchodnom registri predstavuje k 31.12.2016 a k 31.12.2015 sumu 995.818 €

2. Upísané základné členské vklady a iný titul zmeny vlastného imania.

V r. 2016 boli upísané členské vklady v celkovej sume 2.710 € ktoré boli aj splatené. Základné členské vklady (ZČV) pozostávajú z 30 €ZČV a z doplatkov do ZČV v sume 26 €k 4 €ZČV, ak dedič prevzal členstvo v družstve.

Iným titulom zmeny vlastného imania boli v r. 2016 a 2015:

- zníženie základného imania o členské vklady členov, ktorým členstvo zaniklo smrťou a nebolo v zákonnej lehote vysporiadané,
- vyplatenie vyrovnacích podielov pri skončení členstva v družstve,
- pripísanie neuplatnených podielov na zisku,
- oceňovanie rozdiely z precenenia majetku metódou vlastného imania,
- použitie fondu členov a funkcionárov,
- presuny v rámci vlastného imania z rozdelenia zisku.

Ďalšie informácie o pohybe vlastného imania sú uvedené v Čl. IX.

3. Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období.

K 31.12.2014 hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní predstavoval zisk v celkovej výške 1.122.277,75 € O jeho rozdelení rozhodlo Zhromaždenie delegátov dňa 11.3.2015 nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu	66.000,00 €
- prídel do fondu členov a funkcionárov	20.000,00 €
- prídel do nedeliteľného fondu	200.000,00 €
- tvorba rezervného fondu	709.080,00 €
- podiely na zisku	127.197,75 €

K 31.12.2015 hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní predstavoval zisk v celkovej výške 1.225.861,33 € O jeho rozdelení rozhodlo Zhromaždenie delegátov dňa 9.3.2016 nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu	66.000,00 €
- prídel do fondu členov a funkcionárov	20.000,00 €
- prídel do nedeliteľného fondu	200.000,00 €
- tvorba rezervného fondu	816.236,73 €
- podiely na zisku	123.624,60 €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1.122.277,75
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	816.236,73
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	220.000,00
Prídel do sociálneho fondu	66.000,00
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	123.624,60
Spolu	1.225.861,33

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania.

- vyplatenie vyrovnacích podielov pri skončení členstva v družstve,
- pripísanie neuplatnených podielov na zisku,
- oceňovanie rozdiely z precenenia majetku metódou vlastného imania,
- použitie fondu členov a funkcionárov.

5. Podiel na základnom imaní.

V r. 2016 a 2015 predstavoval podiel na základnom imaní za r. 2015 a 2014 20 % z hodnoty základného členského vkladu u členov, ktorý boli členmi družstva k 31.12..

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku na Zhromaždení delegátov bolo v r. 2016 a 2015 za r. 2015 a 2014 schválené podľa návrhu a je uvedené v 3. bode.

b) Rezervy podľa jednotlivých druhov.

V r. 2016 a 2015 boli tvorené krátkodobé rezervy na ťarchu vecne príslušného účtu nákladov, z ktorých rezervy tvorené v r. 2016 budú použité v roku 2017 a zaúčtované v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, prípadne zrušené a rezervy tvorené v r. 2015 boli použité v roku 2016 a zaúčtované v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, prípadne zrušené. V rámci krátkodobých rezerv sú tvorené v priebehu roka rezervy na úroky z pôžičiek poskytnutých družstvu, a to v r. 2016 vo výške 11.816,05 € a v r. 2015 vo výške 11.098,91 €, ktoré sa v mesiaci december príslušného roku aj zúčtujú - použijú. Ku koncu účtovného obdobia r. 2016 a r. 2015 boli tvorené nasledovné zákonné krátkodobé rezervy do nákladov: rezervy na nevyčerpanú dovolenku. Z ostatných daňovo neuznaných rezerv boli v r. 2016 a v r. 2015 tvorené rezervy na odmeny a prémie vrátane poistných odvodov, rezervy na výplatu zliav z nákupov, rezervy na náklady spojené s vyhotovením účtovnej závierky (audit) a rezervy na úroky z omeškania úhrady faktúr.

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, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	857.337,20	1.259.758,83	1.097.449,59	1.493,87	1.018.152,57
Na dovolenky - zákonné	14.223,83	18.814,32	13.868,09	355,74	18.814,32
Na zľavy z nákupov za r. 2016	0,00	1.068.446,78	339.482,19	0,00	728.964,59
Na zľavy z nákupov za r. 2015	726.574,25	24.414,97	616.882,27	0,00	134.106,95
Na účtovnú závierku	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00
Na prémie a odmeny a úroky z omeškania	110.539,12	129.118,10	109.400,99	1.138,13	129.118,10
Na úroky z poskytnutých pôžičiek	0,00	11.816,05	11.816,05	0,00	0,00

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, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	872.771,07	1.213.853,06	1.118.213,77	111.073,16	857.337,20
Na dovolenky - zákonné	13.288,20	14.223,83	12.206,42	1.081,78	14.223,83
Na spotrebu energií - zákonné	5.529,73	0,00	5.452,94	76,79	0,00
Na zľavy z nákupov za r. 2015	0,00	1.047.563,10	320.988,85	0,00	726.574,25
Na zľavy z nákupov za r. 2014	742.016,46	24.428,10	657.630,83	108.813,73	0,00
Na účtovnú závierku	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00
Na prémie a odmeny a úroky z omeškania	105.936,68	110.539,12	104.835,82	1.100,86	110.539,12
Na úroky z poskytnutých pôžičiek	0,00	11.098,91	11.098,91	0,00	0,00

c, d) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.

Všetky záväzky k 31.12.2016 a k 31.12.2015 boli v lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	620.514,38	575.984,29
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	620.514,38	575.984,29
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	11.134.547,24	10.358.173,41
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11.134.547,24	10.358.173,41
Záväzky po lehote splatnosti		

- zostatková doba splatnosti do 1 roka	r. 2016	r. 2015
- záväzky z obchodného styku	9.577.463,00 €	8.927.323,11 €
- nevyfakturované dodávky	2.791,72 €	3.579,28 €
- záväzky voči spoločníkom a členom	563.172,12 €	559.512,93 €
- záväzky voči zamestnancom	8.466,70 €	7.075,56 €
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia	351.813,38 €	348.392,70 €
- daňové záväzky	558.587,56 €	462.183,41 €
- ostatné záväzky	72.252,76 €	50.106,42 €
- zostatková doba splatnosti nad 5 rokov	r. 2016	r. 2015
- ostatné dlhodobé záväzky	620.514,38 €	575.984,29 €

f) Odložený daňový záväzok.

<u>Zdaniteľný dočasný rozdiel</u>	<u>Odložený daň. záväzok</u>
Účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia ako jeho daňová základňa, r. 2015	2.357.661,18 €
Účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia ako jeho daňová základňa, r. 2015	2.316.183,33 €

Ďalšie informácie o odloženom daňovom záväzku sú uvedené v Čl. III bod 5.

g) Závazky zo sociálneho fondu.

r. 2016

Názov	Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
Počiatkový stav	424.242,24			
Tvorba fondu z nákladov		77.185,68		
Tvorba fondu zo zisku		66.000,00		
Splátky pôžičiek		24.900,67		
Príspevok na okuliare			4.266,51	
Bezüročné pôžičky			20.905,10	
Kult. a šport. podujatia			2.855,00	
Sociálna výpomoc			1.400,00	
Príspevok na záv. stravovanie			66.121,50	
Pobytovo-poznávacie zájazdy			6.725,30	
Výberové domáce rekreácie			2.622,79	
Výberové zahraničné rekreácie			9.292,55	
Prenájom chát			9.843,00	
Relaxačné pobyty			12.300,00	
Víkendové relax. pobyty			4.004,90	
Konečný stav sociálneho fondu				451.991,94

Pôžičky poskytnuté zo sociálneho fondu, splatné do jedného roka od poskytnutia, zabezpečené zrážkou zo mzdy (na určený spotrebný tovar, kúpu a rekonštrukciu bývania, textilu, na úhradu nedoplatkov za plyn a elektrinu):

Počiatkový stav k 1.1.2016	14.848,56 €
Poskytnuté v r. 2016	20.905,10 €
Splátky v r. 2016	-24.900,67 €
Konečný stav k 31.12.2016	10.852,99 €

Počiatkový stav k 1.1.2015	12.033,32 €
Poskytnuté v r. 2015	28.242,56 €
Splátky v r. 2015	-25.427,32 €
Konečný stav k 31.12.2015	14.848,56 €

r. 2015

Názov	Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
Počiatkový stav	403.018,70			
Tvorba fondu z nákladov		73.912,44		
Tvorba fondu zo zisku		66.000,00		
Splátky pôžičiek		25.427,32		
Príspevok na okuliare			3.318,48	
Bezüročné pôžičky			28.242,56	
Kult. a šport. podujatia			4.289,90	
Sociálna výpomoc			1.200,00	
Príspevok na záv. stravovanie			64.470,30	
Výberové domáce rekreácie			1.434,42	
Výberové zahraničné rekreácie			14.280,75	
Detská rekreácia			645,00	
Prenájom chát			8.764,66	
Relaxačné pobyty			12.550,00	
Víkendové relax. pobyty			4.920,15	
Konečný stav sociálneho fondu				424.242,24

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	424.242,24	403.018,70
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	77.185,68	73.912,44
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	66.000,00	66.000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	24.900,67	25.427,32
Tvorba sociálneho fondu spolu	168.086,35	165.339,76
Čerpanie sociálneho fondu	140.336,65	144.116,22
Konečný zostatok sociálneho fondu	451.991,94	424.242,24

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

K 31.12.2015 bol v sume 487.486,42 € vykázaný záporný zostatok na kontokorentnom účte v UniCredit Bank Slovakia, a.s..

K 31.12.2015 bol v sume 310.683,29 € vykázaný záporný zostatok na kontokorentnom účte v UniCredit Bank Slovakia, a.s..

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver v UNCRB	EUR	1,20	obnovovací	487.486,42	310.683,29
Dlhodobé pôžičky					
Pôžičky poskytnuté družstvu	EUR	3,00	neurčité	432.980,20	384.510,11
Pôžička OZO pri CJNZ, SD	EUR		neurčité	45.000,00	45.000,00
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Forma zabezpečenia Kontokorentného úveru v UNCRB: notárskou zápisnicou ako vykonateľným exekučným titulom za kontokorentný úver v UniCredit Bank Slovakia, a.s..

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

V rámci účtov pasív bolo v priebehu účtovných období r. 2016 a 2015 účtované na účtoch 383 – výdavky budúcich období, 384 – výnosy budúcich období. Na účte 383 boli účtované ostatné výdavky súvisiace s r. 2016, ktorých úhrada nastane až v r. 2017, predovšetkým poplatky za bankové a terminálové transakcie a výhry z reklamnej súťaže a na účte 384 boli účtované výnosy týkajúce sa budúceho a ďalších rokov, predovšetkým vopred zaplatené nájomné za pozemok, nájomné za zariadenie.

5. Odložená daň z príjmov: a), b), c), d), e).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	11.226.958,00	10.528.106,04
zdaniteľné	11.226.958,00	10.528.106,04
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1.013.702,99	845.493,63
zdaniteľné	1.013.702,99	845.493,63
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	212.877,62	186.008,61
Uplatnená daňová pohľadávka	157.846,15	186.549,69
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	212.877,62	186.008,61
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2.357.661,18	2.316.183,33
Zmena odloženého daňového záväzku	41.477,85	156.560,80
Zaučtovaná ako náklad	41.477,85	156.560,80
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením.

	r. 2016	r. 2015
Splatná daň z príjmov (sadzba dane 22% v r. 2016 a 2015)	301.224,19	228.015,72 €
Odložená daň z príjmov	14.608,84	157.101,88 €
Hospodársky výsledok pred zdanením	1.858.747,30	1.610.978,93 €
Hospodársky výsledok po zdanení	1.542.914,27	1.225.861,33 €

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:	1.858.747,30	x	x	1.610.978,93	x	x
teoretická daň	x	408.924,40	22	x	354.415,36	22
Daňovo neuznané náklady	1.129.359,95	248.459,19	22	1.044.064,41	229.694,17	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.621.123,05	-356.647,07	22	-1.594.881,35	-350.873,89	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1.366.984,20	300.736,52	22	1.060.161,99	233.235,63	22
Splatná daň z príjmov	x	301.224,19	22	x	228.015,72	22
Odložená daň z príjmov	x	14.608,84	22	x	157.101,88	22
Celková daň z príjmov	x	315.833,03	22	x	385.117,60	22

g) Zmena sadzby dane z príjmov.

Sadzba dane z príjmov k 31.12.2016 je 22 %

Sadzba dane z príjmov od 1.1.2017 bude 21 %

V zmysle § 10 ods. 17 postupov účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva sa na účely účtovania pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženom daňovom záväzku použijú sadzby dane z príjmov, u ktorých sa predpokladá, že budú platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka vyrovnaná alebo odložený daňový záväzok uplatnený. Ak táto sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

V zmysle § 10 ods. 17 postupov účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva sa pred zaúčtovaním dane z príjmov odloženej do budúcich účtovných období sa pri zmene sadzby dane z príjmov prepočíta zostatok účtu 481 novou sadzbou dane z príjmov.

Dopad zmeny sadzby dane z príjmov z 22 % na 21 % v r. 2016:

Odložené dane v r. 2016:	22 %	21 %
rezerva na odmeny a prémie vr. odvodov	28.405,98 €	27.114,80 €
rezerva na zľavy z nákupov	189.875,74 €	181.245,02 €
rezerva na ÚZ a VS	1.320,00 €	1.260,00 €
rezerva na neuhradené nájomné	3.412,94 €	3.257,80 €
odložená daňová pohľadávka	223.014,66 €	212.877,62 €
odložený daňový záväzok	2.469.930,76 €	2.357.661,18 €

Rozdiel z prepočtu:	Dopad
rezerva na odmeny a prémie vr. odvodov	-1.291,18 €
rezerva na zľavy z nákupov	-8.630,72 €
rezerva na ÚZ a VS	-60,00 €
<u>rezerva na neuhradené nájomné</u>	<u>-155,14 €</u>
odložená daňová pohľadávka	-10.137,04 €
odložený daňový záväzok	-112.269,58 €

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1., 2. Položky výnosov a nákladov.

a) Tržby za vlastné výkony a tovar.

Druh výkonu	r. 2016	r. 2015
Tržba za predaj tovaru	92.823.783,55 €	90.436.220,04 €
Tržba z predaja vlastných výrobkov	5.512,80 €	5.520,73 €
Tržby z predaja služieb vr. nájomného	1.517.301,91 €	1.468.816,37 €
Aktivácia materiálu a tovaru	854.505,03 €	853.067,77 €
- aktivácia lahôdkarských výrobkov	836.799,83 €	843.319,96 €
- práce a služby vykonané vlastnou údržbou	17.705,20 €	9.747,81 €
Tržby z predaja dlhodobého majetku a mat.	144.819,81 €	8.329,31 €
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	80.446,75 €	93.086,52 €
- dotácie, nároky voči poisťovni, ostatné výnosy		

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob.

Družstvo účtuje v rámci roku o výrobkoch a zmene stavu výrobkov, ale vzhľadom na charakter výrobkov – hlavne lahôdkarské výrobky s krátkodobou trvanlivosťou, je celá produkcia výrobkov aktivovaná a rozdistribuovaná do prevádzkových jednotiek, respektíve predaná. Z uvedeného dôvodu družstvo neeviduje konečné stavy ani zmenu stavu výrobkov na začiatku a na konci účtovných období.

c, d, f) Významné položky výnosov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	854.505,03	853.067,77
Aktivácia lahôdkarských výrobkov	836.799,83	843.319,96
Práce a služby vykonané vlastnou údržbou	17.705,20	9.747,81
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	80.446,75	93.086,52
Dotácie pre Stredisko praktického vyučovania a na prac. miesta	35.019,00	32.510,00
Nároky voči poisťovni z poistných prípadov	29.433,25	36.407,67
Ostatné položky výnosov	15.994,50	24.168,85
Finančné výnosy, z toho:	173.594,21	25.311,79
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0,64	2,31
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,54	0,00
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	173.559,55	25.309,48
Úroky z bankových účtov	2.568,34	4.168,28
Dividendy	21.141,20	21.141,20
Podiely na zisku	149.850,01	0,00
<i>Ostatné finančné výnosy</i>	34,02	0,00

e, g, h, i) Významné položky nákladov.

Druh nákladu	r. 2016	r. 2015
Osobné náklady	12.777.020,18 €	12.248.486,82 €
- mzdy	8.844.540,71 €	8.438.522,60 €
- odmeny štatutárov	78.058,00 €	77.130,33 €
- sociálne poistenie	3.281.918,08 €	3.154.908,49 €
- sociálne náklady	572.503,39 €	577.925,40 €
Služby	1.967.503,17 €	1.981.675,65 €
- opravy a udržiavanie (hlavne budov a zariadení)	396.618,44 €	432.815,13 €
- cestovné	54.802,04 €	54.700,42 €
- softvérové služby	117.951,62 €	131.341,60 €
- reklamné služby	288.479,82 €	258.516,42 €
- nájomné za priestory v prevádzkach	146.421,96 €	148.980,60 €
- poplatky za stravovacie služby	203.310,90 €	201.918,68 €
- náklady na stráženie	124.566,01 €	113.894,57 €
- ostatné náklady	635.352,38 €	639.508,23 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	216.664,99 €	186.739,08 €
- dary	38.704,02 €	11.575,63 €
- pokuty	5.665,78 €	8.897,27 €
- ostatné prevádzkové náklady (hlavne poistenie)	134.081,37 €	130.930,86 €
- škody na tovare	38.213,82 €	35.335,32 €

Finančné náklady	160.415,22 €	239.860,58 €
- nákladové úroky (hlavne úroky z čl. pôžičiek)	18.036,99 €	17.891,42 €
- škody na finančnom majetku	336,00 €	18.206,44 €
- bankové výdavky a poplatky (terminálové transakcie)	141.751,05 €	203.075,59 €
- kurzové straty	291,18 €	687,13 €
z toho k 31.12.	160,72 €	364,37 €

3. Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky.

Audítorm družstva je spoločnosť AUDIT-CONSULTING, s.r.o., Duklianskych hrdinov 2473/7A, Vranov nad Topľou, IČO: 31673287, Licencia SKAU č. 52, ktorej činnosť začala 1.5.2014. O uvedenej skutočnosti bola dňa 27.3.2014 písomne odoslaná informácia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu podľa platného zákona o účtovníctve.

V r. 2016 a 2015 predstavujú náklady na audit audítora celkovú čiastku 6.000,00 € ktorá bola zaúčtovaná prostredníctvom tvorby rezerv.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6.000,00	6.000,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6.000,00	6.000,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4. Suma čistého obratu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5.512,80	5.520,73
Tržby z predaja služieb	1.517.301,91	1.468.816,37
Tržby za tovar	92.823.783,55	90.436.220,04
Čistý obrat celkom	94.346.598,26	91.910.557,14

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

V podsúvahe sú vo fyzickom stave evidované hlavne nasledovné nákupné poukážky COOP Jednoty Nové Zámky a stravné poukážky pre zamestnancov:

Typ poukážky	r. 2016		r. 2015	
	Počet ks	Celkom €	Počet ks	Celkom v €
- Nákupné poukážky – 3,00 €	2.556 ks	7.668,00 €	2.963 ks	8.889,00 €
- Nákupné poukážky – 5,00 €	3.110 ks	15.550,00 €	11.574 ks	57.870,00 €
- Nákupné poukážky – 10,00 €	1.981 ks	19.810,00 €	9.322 ks	93.220,00 €
- Nákupné poukážky s VH	3.788 ks	3.788,00 €	4.911 ks	4.911,00 €
- Stravné poukážky – 3,00 €	658 ks	2.171,40 €	1.676 ks	5.530,80 €
- Stravné poukážky – 3,40 €	119 ks	404,60 €	-	-

Ďalej sú v podsúvahe zaznamenané odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 34.723,52 € k 31.12.2016 a 34.743,21 € bolo k 31.12.2015, ak by ich úhrada nastala v budúcnosti.

Čl. VII

1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami.

a, b, c) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba a druh transakcie bez DPH	Hodnotové vyjadrenie	
	2016 - objem	2015 - objem
Členovia družstva:		
- príjem pôžičiek od členov	78.743,90	42.574,57
- vrátené pôžičky členom	30.273,81	17.846,20
- úrok k členským pôžičkám z nákladov	12.356,93	11.309,20
eNZetCOOP, spol. s r.o. – podielová účasť (ekonomické a personálne prepojenie):		
- služby pre družstvo: prieskumy a analýzy	37.660,00	35.990,00
COOP Supermarket, s.r.o. – dcérska spoločnosť (ekonomické a personálne prepojenie):		
- služby pre družstvo: nájomné za prenájom budovy	119.498,16	119.498,16
- pohľadávka družstva za el. energiu – mliečny automat	391,95	415,66
COOP Jednota Slovensko, SD (personálne prepojenie):		
- dodanie tovaru	241.474,53	294.099,05
- služby pre družstvo: franšíza	117.770,32	113.016,91
- služby pre družstvo: provízia	7.931,77	7.481,18
- služby pre družstvo: ostatné	915,62	
- pohľadávka družstva za prenájom priestorov	207.739,92	182.854,00
- pohľadávka družstva za nákupné poukážky	28.685,00	36.635,00
- pohľadávka družstva za tovary z reklamných akcií	4.740,63	2.983,94
- pohľadávka družstva za fakturáciu spolupráce	1.825,00	
- dar pre družstvo	7.257,00	
VDP, a.s. Levice (personálne prepojenie):		
- dodanie tovaru	45.285.703,75	44.569.974,11
- logistický náklad	1.494.112,00	1.237.562,00
- pohľadávka družstva za nákupné poukážky	2.450,00	2.400,00
- pohľadávka družstva za prefakturáciu pokút	750,00	359,00

2. Príjmy členov štatutárnych orgánov a kontrolnej komisie.

- a) Členom predstavenstva, kontrolnej komisie a funkcionárom dozorných výborov členských základní boli v r. 2016 vyplatené hrubé odmeny v sume 78.058,00 € v r. 2015 70.609,30 €

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

1., 2.

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
Základné imanie zapísané v OR	995.818,00				995.818,00
Základné imanie nezapísané v OR	881.907,00	2.710,00	2.227,00	-19.389,00	863.001,00
Zákonné rezervné fondy	12.693.116,91			200.000,00	12.893.116,91
Ostatné kapitálové fondy	1.059.539,32	34.391,66		19.389,00	1.113.319,98
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	3.397.675,10	266.796,73	46.526,74		3.617.945,09
Ostatné fondy tvorené zo zisku	4.188.961,40		23.764,02	836.236,73	5.001.434,11
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	1.225.861,33	1.542.914,27	66.000,00	-1.159.861,33	1.542.914,27
Vyplatené dividendy	71.575,01		126.439,29	123.624,60	68.760,32
Ďalšie zmeny vlastného imania					

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
Základné imanie zapísané v OR	995.818,00				995.818,00
Základné imanie nezapísané v OR	950.935,00	3.183,00	19.962,00	-52.249,00	881.907,00
Zákonné rezervné fondy	12.493.116,91			200.000,00	12.693.116,91
Ostatné kapitálové fondy	974.813,37	32.476,95		52.249,00	1.059.539,32
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	3.031.767,53	369.011,57	3.104,00		3.397.675,10
Ostatné fondy tvorené zo zisku	3.493.285,47		38.450,07	734.126,00	4.188.961,40
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	1.122.277,75	1.225.861,33	66.000,00	-1.056.277,74	1.225.861,33
Vyplatené dividendy	69.557,84		125.180,58	127.197,75	71.575,01
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Základné imanie nezapísané v obchodnom registri

Zmeny v základnom imaní súvisia hlavne s vysporiadaním členstva v družstve a s novými členskými vkladmi a doplatkami do základných členských vkladov.

Zákonné rezervné fondy

Zmena súvisí s tvorbou nedeliteľného fondu z rozdelenia zisku.

Ostatné kapitálové fondy

Zmeny súvisia s vysporiadaním ďalších členských vkladov pri vysporiadaní vyrovnacích podielov a vysporiadaním neuplatnených podielov na zisku.

Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia

Zmena v r. 2016 a 2015 súvisela s oceňovacím rozdielom z precenenia vlastných cenných papierov a podielov v jednotlivých obchodných spoločnostiach metódou vlastného imania.

Ostatné fondy tvorené zo zisku

Zmeny súvisia s tvorbou rezervného fondu a fondu členov a funkcionárov z rozdelenia zisku a s použitím fondu členov a funkcionárov.

Účtovný zisk

Slovenská ekonomika si aj v roku 2016 udržala pomerne silné tempo rastu 3,3 % medziročne. Ekonomický rast umožnil tvorbu nových pracovných miest, čo vyjadruje pokles miery nezamestnanosti na jednociferné číslo. Zlepšujúca sa situácia na trhu práce a rast miezd pôsobili v prospech spotreby, to je aj v prospech domáceho obchodu. Počas

roka 2016 ešte pretrvávala cenová deflácia, najmä v dôsledku poklesu cien potravín a energií, ktorá odobrala z tržieb maloobchodu.

Slovenská ekonomika v r. 2015 rástla pomerne silným tempom +3,5 % medziročne. Rast HDP bol sprevádzaný tvorbou nových pracovných miest a poklesom miery nezamestnanosti na 11 % (v Nitrianskom kraji 10 %). Pri cenovej deflácií bol rast nominálnych miezd aj rastom reálnym. Pozitívny vývoj na trhu práce a vyššie disponibilné príjmy obyvateľstva pôsobili v prospech rastu spotreby, to je aj v prospech domáceho obchodu.

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov je k 31.12.2016 a k 31.12.2015 v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení neskorších opatrení, opatrenia č. MF/19926/2015-74. Družstvo sa rozhodlo pre nepriamu metódu vykazovania peňažných tokov v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti,
- peňažné toky z investičnej činnosti,
- peňažné toky z finančnej činnosti.

CASH FLOW vykázaný nepriamou metódov za rok 2016

OZNAČENIE	OBSAH	SUMA 2016	SUMA 2015
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	1 858 747	1 610 979
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	1 775 296	1 613 893
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	1 801 220	1 636 447
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 ⁵ (+)	22 684	4 609
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-103	94
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ⁹ (+/-)	43 995	2 596
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)	-170 991	-21 141
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	18 037	17 891
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-2 568	-4 168
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	161	364
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	-97 955	-7 365
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 (+/-)	160 816	-15 434
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ¹⁶ ktorým 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 A. 2. 4.)	474 101	650 749
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-226 096	228 502
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	821 548	762 872
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-121 351	-340 625
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Σ	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	4 108 144	3 875 621
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 568	4 168
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-18 037	-17 891
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	170 991	21 141
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-126 440	-125 181
Σ	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	4 137 226	3 757 858
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-315 833	-385 118
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	3 821 393	3 372 740

Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	-6 800	-52 285
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-4 362 883	-2 649 411
B.3.	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 (-) ¹⁾		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	144 100	7 847
B.6.	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.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	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.14.	Príjmy 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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy 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.)	-4 225 583	-2 693 849

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-54 890	-83 703
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	2 710	3 183
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy 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 vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-19 951	-35 862
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 (-)	-37 649	-51 024
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	221 333	-279 650
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	176 803	
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 (-)		-322 945
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	78 744	42 574
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-30 274	-17 846
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenáanej veci (-)		
C.2.8.	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 (+)	14 260	52 016
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 (-)	-18 200	-33 449
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.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, 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.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	166 443	-363 353
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-237 747	315 538
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) ²	2 040 910	1 725 736
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²	1 803 163	2 041 274
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²	-161	-364
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²	1 803 002	2 040 910