

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	COOP Jednota Trstená, spotrebné družstvo
Sídlo:	Hattalova 100, 028 01 Trstená
Dátum založenia:	30.09.1996
Dátum vzniku:	06.11.1996

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Naša organizácia sa zaoberá touto činnosťou:

- Maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v rámci voľných živností, okrem jedov, drahých kovov a výrobkov z nich
- Služby výpočtovej techniky – automatizované spracovanie dát
- Ekonomický prenájom prevádzkových jednotiek na podnikanie fyzickým a právnickým osobám
- Praktická výchova a výučba v súlade s potrebami družstva
- Sprostredkovateľské služby
- Potravinárska výroba, spracovanie nakúpených surovín a iná výrobná činnosť
- Investičná výstavba, rekonštrukcie a modernizácie, údržba
- Údržba a oprava motorových vozidiel
- Podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- Osobná, cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou taxislužby
- Vnútroštátna nákladná cestná doprava

c) Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	280,94	293,93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	301	302
počet vedúcich zamestnancov	51	51

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Naša organizácia nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka nášho družstva k 31.12.2016 bola schválená na Zhromaždení delegátov dňa 24.04.2017. Účtovná závierka / Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky/ do Obchodného registra boli zaslané 24.3.2017, správa auditora k Účtovnej závierke bola zaslaná 24.03.2017. Oznámenie o schválení účtovnej závierky za rok 2016 bolo zaslané 25.04.2017. Výročná správa a správa auditora k výročnej správe boli zaslané 25.04.2017. Na Zhromaždení delegátov bola ako auditor pre rok 2017 schválená firma AT – AUDIT Dolný Kubín.

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

- Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku. Účtovná jednotka je v sieti COOP na základe Franšízovej zmluvy.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
 - Máme predpoklad, že naše družstvo bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti.
- b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:
 - Počas roka účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota

17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

- Odpisový plán

Dlhodobý hmotný majetok máme zaradený do 6 odpisových skupín

	Doba odpisovania		
	Účtovne	Daňovo	
1.skupina	6 roky	4 roky	Počítače, váhy, osobné automobily
2.skupina	8 rokov	6 rokov	Chladiace a mraziace zariadenia, nábytok
3.skupina	12 rokov	8 rokov	Pece
4 skupina	12 rokov	12 rokov	Klimatizačné zariadenia
5.skupina	20 rokov	20 rokov	Budovy a inžinierske stavby
6.skupina	40 rokov	40 rokov	Nevýrobné a administratívne budovy

Dlhodobý nehmotný majetok:

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia DNM do používania. Nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400€ sa účtuje ako služba na účet 518. Naša organizácia sa rozhodla, že všetok nehmotný majetok budeme účtovať do majetku so 100% odpisom.

Dlhodobý hmotný majetok

1/ Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

2/ Do dlhodobého majetku patrí majetok, ku ktorému má družstvo vlastnícke právo.

3/ Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú odpisované podľa odpisového plánu. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia hmotného majetku do užívania. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok s nižšou cenou ako 1 700€ sa účtuje na účte 501.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

- nášmu družstvu neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných.:

- v tomto účtovnom období, sme neúčtovali žiadne náklady, ktoré by sa týkali minulých účtovných období, a ktoré by mali vplyv na hospodársky výsledok.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		131 444						131 444
Prírastky		4 745						4 745
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		136 189						136 189
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 437						121 437
Prírastky		6 424						6 424
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		127 861						127 861
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 007						10 007
Stav na konci účtovného obdobia		8 328						8 328

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		131 444						131 444
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		131 444						131 444
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		115 564						115 564
Prírastky		5 873						5 873
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		121 437						121 437
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 880						15 880
Stav na konci účtovného obdobia		10 007						10 007

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	398 850	9 655 323	2 802 959			3 236	13 044		12 873 412
Prírastky	3 330	104 178	320 431				879 776		1 307 715
Úbytky			161 205				425 248		586 453
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	402 180	9 759 501	2 962 185			3 236	467 572		13 594 674
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 325 916	2 403 760						7 729 676
Prírastky		463 673	124 674						588 347
Úbytky			161 205						161 205
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 789 589	2 367 229						8 156 818
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	398 850	4 329 407	399 199			3236	13 044		5 143 736
Stav na konci účtovného obdobia	402 180	3 969 912	594 956			3236	467 572		5 437 856

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Osta- tný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Posky- t- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	348 100	8 995 015	2 578 042			3 236	9 053		11 933 446
Prírastky	54 600	721 599	248 886				1028 829		2 053 914
Úbytky	3 850	61 291	23 969				1024 838		1 113 948
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	398 850	9 655 323	2 802 959			3 236	13 044		12 873 412
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 933 588	2 334 375						7 267 963
Prírastky		453 619	93 353						546 972
Úbytky		61 291	23 968						85 259
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 325 916	2 403 760						7 729 676
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	348 100	4 061 427	243 668			3 236	9 053		4 665 484
Stav na konci účtovného obdobia	398 850	4 329 407	399 199			3 236	13 044		5 143 736

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení a proti krádežiam z agregovanej poistnej sumy 7 708 400 €..

2. Prírastky stavieb sú spôsobené rekonštrukciou a modernizáciou predajní:

- Rekonštrukcia Nákupné stredisko Dlhá
- Rekonštrukcia NS Tvrdošín

3. Prírastky samostatne hnuiteľných vecí sú spôsobené :

- Nové zariadenie 057 Dlhá
- Váhoskenery 052 Zuberec
- Počítače pre 057 Dlhá
- Automat na fľaše pre 057 Dlhá
- Zariadenie pre 062 Chlebnice
- Zariadenie pre 052 Zuberec

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

- na tento druh majetku nie je zriadené záložné právo

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 222 356

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

- Trvá zriadené záložné právo na majetok ako je NS Tvrdošín, ktorého zostatková cena je 109 409 €, ďalej máme založenú predajňu 092 Párnica, ktorá má zostatkovú cenu 379 650 €, Obchodný dom Trstená, ktorý má zostatkovú cenu 126 087 €. V roku 2017 bolo zriadené záložné právo na predajňu 088 Veličná, ktorej zostatková cena je 605 910 €.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

- Účtovná jednotka neviduje takýto druh dlhodobého nehmotného majetku

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

- Účtovná jednotka neviduje goodwill.

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

- Účtovná jednotka nemala dôvod účtovať opravnú položku.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

- Účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom roku 2017 o nákladoch na výskum a vývoj.

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					

Ostatné realizovateľné CP a podiely					
COOP Bratislava	0,33		47 909 438	20 751	19 718
DRU Zvolen	0,45		4 544 160	346 994	18 260
COOP LC Sever	0,30		1 369 391	88 458	3 320
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	x	x	x	

j) Obstarávací cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP 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	94 408								94 408
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	94 408								94 408
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 408								94 408
Stav na konci účtovného obdobia	94 408								94 408

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 408								94 408
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	94 408								94 408
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku	94 408								94 408

účetného obdobia									
Stav na konci účetného obdobia	94 408								94 408

l) Zmeny v jednotlivých zložkách **dlhodobého finančného majetku**:

- Nemáme tento druh majetku v účtovnej evidencii

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

- Účtovná jednotka neúčtovala opravnú položku k finančnému majetku.

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

-nemáme obmedzené právo disponovať s dlhodobým finančným majetkom.

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

- Neúčtujeme o takomto druhu majetku.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

- Účtovná jednotka neúčtovala opravné položky ku zásobám z toho dôvodu, že každá vedúca predajne má právomoc preceniť pomaloobrátkový tovar. Na toto precenenie má každá predajňa stanovenú normu strát. Norma strát v roku 2017 predstavuje sumu 52 261. Zároveň COOP LC Sever L.Mikuláš nám poukazuje zľavu 4%, ktorá sa používa na precenenie zeleniny. Suma precenenie zeleniny je 24 248 €.

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

- Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

- OP k pohľadávkam v roku 2017 neboli tvorené.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej 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	2 579				2 579
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 579				2 579

Komentár:

ÚJ tvorí opravné položky vo výške 20% pohľadávky, ktorá je po lehote splatnosti 360 dní, 30% pohľadávky, ktorá je po splatnosti 720 dní a 100% pohľadávky, ktorá je po splatnosti 1 080 dní. Uvedené OP k pohľadávkam sme tvorili vo výške 100% hodnoty, nakoľko pohľadávky sú po splatnosti viac ako 1 080 dní.

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	9 914		9 914
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 914		9 914
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	252 844	11 597	264 441
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie	10 640		10 940
Iné pohľadávky	23 439		23 439
Krátkodobé pohľadávky spolu	286 923	11 597	298 520

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

- Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

- Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

v) **Odložená daňová pohľadávka**, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka	9 914	19 827
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	9 913	11 230
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka je účtovaná z daňovej straty, a budeme ju umorovať ešte 1 rok.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 703	1 855
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	35 680	64 072
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	209 679	157 782
Spolu	247 062	223 709

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

- Účtovná jednotka netvorila opravné položky, nakoľko neeviduje krátkodobý finančný majetok.

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

- Nebolo zriadené záložné právo.

zb) Informácie o vlastných akciách:

- Účtovná jednotka neúčtuje o vlastných akciách, pretože je družstvo.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

- Celková suma nákladov budúcich období predstavuje sumu 8 463 €. NBO sa skladajú: zaplatené časopisy na rok 2018, zaplatený energetický audit. Príjmy BO predstavujú sumu 28 445 €. Medzi príjmy BO patrí naučtovaný výnos plynu a električky za rok 2017, ale fakturácia spotreby bola fakturovaná v januári 2018..

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

- Účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku pre finančný prenájom.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 3 828 762 €

základné imanie	1 006 096 €
zákonný rezervný fond	2 867 000€
ostatné fondy zo zisku	20 041€
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 123 659 €
Výsledok hosp. za BÚO	59 284 €

1. Opis základného imania.

- <u>Účtovná jednotka je družstvo a základné imanie je tvorené z družstevných podielov.</u>	
- <u>Základné imanie sa skladá: - tvorba fondu zo zisku</u>	294 499
ďalší vklad COOP Bratislava	53 110
základný vklad COOP Bratislava	17
členský vklad členov zomrelých	1 394
základný členský vklad členov	57 324
zápisné COOP Bratislava	33
ďalší členský vklad členov	533 318
zapísané základné imanie	66 400

Základné imanie bolo vytvorené členskými vkladmi členov a zapísaním ZI do obchodného registra v sume 66 400€. Ďalej ho tvoria ďalšie členské vklady našich členov vytvorené v zmysle Zákona 42/92 Zb.o úprave majetkových vzťahov . Základný členský vklad člena v zmysle Stanov družstva je 17€, čo predstavuje sumu 57 324 €. Ďalší členský vklad má COOP Jednota Slovensko v sume 53 110€. Ďalšie členské vklady členov predstavujú sumu 533 318 €. Každý členský vklad je iný, jeho výška závisí od počtu rokov členstva vypočítaného pri transformácii na základe Zákona č. 42/92 ZZ .

2. Hodnota upísaného vlastného imania: Neúčtovali sme o upísaní vlastného imania.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	55 310
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	55 310
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	55 310

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát: - neúčtovali sme.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

- c) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:
- Rezervy sú tvorené na nevyčerpanú dovolenku a poistenie k nej, nevyfakturovaný audit. Rezerva na dovolenku je tvorená podľa podkladov mzdovej učtarne a na audit podľa zmluvy. Uvedené rezervy sú tvorené na jeden rok.

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

Tabuľka č. 1

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

Krátkodobé rezervy, z toho:	90 219	68 128	90 219		68 128
Nevyčerpaná dovolenka	60 985	49 229	60 985		49 229
audit	785	1 570	785		1 570
Nevyfakturovaná voda	6 983		6 983		
Poistenie k dovolenke	21 467	17 329	21 467		17 329

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 670	90 219	45 670		90 219
Nevyčerpaná dovolenka	27 985	60 985	27 985		60 985
Nevyfakturovaný audit	835	785	835		785
Nevyfakturovaná voda	7 000	6 983	7 000		6 983
Poistenie k dovolenke	9 851	21 467	9 851		21 467

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

Krátkodobé záväzky sa skladajú:

- Záväzky z obchodného styku
- Záväzky voči zamestnancom
- Záväzky zo sociálneho poistenia
- Daňové záväzky a dotácie
- Iné záväzky

Záväzky z obchodného styku máme rozdelené na záväzky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti za rok 2017 máme 63 560,78 €. Všetky záväzky po lehote uznávame a v priebehu mesiaca január 2018 budú uhradené.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	415 330	338 844
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	415 330	338 844
Krátkodobé záväzky spolu	2 578 299	2 209 367
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 214 738	2 209 367
Záväzky po lehote splatnosti	63 561	

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

- Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	213 253	184 610
Odpočítateľné	-4 697 908	- 4 941 219
Zdaniteľné	4 911 161	5 125 829
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		

Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	44 783	38 768
Zmena odloženého daňového záväzku	6 015	233
Zaúčtovaná ako náklad	6 015	233
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložený daňový záväzok je účtovaný z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 566	207
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 080	28 062
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 080	28 062
Čerpanie sociálneho fondu	27 384	25 703
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 262	2 566

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond vo výške 1,5%, a to 1 % na stravu a 0,5 % na cestovné.

h) Vydané dlhopisy:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

- Účtovná jednotka nevydala dlhopisy.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	------	----------------	------------------	--	---	---

a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Slov.sporiteľňa	€	1,5	30.09.2021	299 995		80 004
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP revolvingový	€	1,5	25.05.2018	438 654		

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžičky od členov	€	0,5		187 756		205 166
Výpožičky	€	0,5		30 174		33 628
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**

- Medzi dlhodobé záväzky máme zaradené:

a/ pôžičky od členov družstva v zmysle Občianskeho zákona

b/ výpožičky

Pôžičky od členov družstva tvoria hodnotu 187 756 €. Úroková sadzba je 0,5%.

Výpožičku tvorí 3-mesačný nájom zaplatený v zmysle nájomnej zmluvy dopredu ako finančná zábezpeka v prípade, že nájomca bude v omeškaní s platením nájmu.. Suma výpožičky je 30 174 €..

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:
- výnosy budúcich období tvorí nájom priestorov vyfakturovaný v roku 2017 a časť patrí do roku 2018.

k) Významné položky derivátov:

- Účtovná jednotka neeviduje deriváty.

m) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenášanom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	80 909	209 053		20 375	58 716	
Finančný náklad	2 386	8 521		2 196	3 452	
Spolu	83 295	217 574		22 571	62 168	

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

- tržby za vlastné výkony predstavujú sumu 41 188 €. Táto tržba je za výrobky našej pekárne, ktoré predávame cudzím odberateľom.

d) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

e) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

- Výnosy pri aktivácii predstavujú sumu 798 615 €. Táto suma predstavuje presun výrobkov z našej pekárne do našich predajní.

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

- Medzi ostatné tržby z hospodárskej činnosti patria tržby z predaja služieb a tržby za tovar. Tržby z predaja služieb tvoria sumu 658 059 €. Táto suma sa skladá:

nájom za priestory	383 391 €
prefakt.elekt. energie	100 565 €
prefakturácia vody	9 813 €
prefakturácia plynu	24 841 €
ostatné služby	139 449 €

Tržby za tovar predstavujú 19 731 249 €.

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	41 188	43 374
Tržby z predaja služieb	658 059	659 775
Tržby za tovar	19 731 249	18 908 411
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	827 188	917 271
Čistý obrat celkom	21 257 684	20 528 831

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

- opravy a udržiavanie	77 656
- cestovné	10 586
- náklady na reprezentáciu	5 571
- ostatné služby	314 859

Opravy a udržiavanie najväčšou položkou je oprava strojov a prístrojov, kde suma nákladov je 29 094 €. Z ostatných služieb významnú položku tvoria náklady na telefón v sume 68 709 €, ďalej prenájom priestorov v sume 23 904 €, ďalej služby COOP reťazec v sume 246 443 €, služby stravovacích spoločností v sume 43 746 €.

g) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- Mzdové náklady	2 365 620€
- Zákonné soc. poistenie	827 725 €
- Zákonné sociálne náklady	263 448 €
- Daň z nehnuteľnosti	42 588€
- Ostatné prevádzkové náklady	21 210 €
- Odpisu nehmotného a hmotného majetku	594 771 €

h) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

- Z finančných nákladov najvýznamnejšie sú poplatky z platobných kariet	19 937 €
---	----------

d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období:

- Účtovná jednotka nemala výnimočné náklady.

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 374	2 355
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	9 914	19 827
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	79 652	X	X	82 204	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	25 907			53 280		
Výnosy nepodliehajúce dani	37 216			16 474		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	47 208			47 208		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	21 135		21	71 802		22
Splatná daň z príjmov	x	4 438		x	15 797	
Odložená daň z príjmov	X	15 928		X	11 097	
Celková daň z príjmov	x	20 366		x	26 894	

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

- **Účtovná jednotka nevedie podsúvahovú evidenciu.**

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

- Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:
 - **nemáme**

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

- nemáme

c) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od nejistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

- nemáme

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: predstavenstvo	7 800 €
Kontrolná komisia	2 211 €
Dozorné výbory	860 €

a/ Naša organizácia poskytuje členom štatutárnych orgánov odmeny len za činnosť. Suma vyplatená štatutárom je 10 011 €. V našej organizácii pracujú ako štatutárne orgány predstavenstvo, kontrolná komisia, dozorné výbory, zhromaždenie delegátov. Predstavenstvo a Kontrolná komisia zasadajú pravidelne 1 krát do mesiaca, a každý člen predstavenstva za zasadnutie dostáva 50 €. Členovia kontrolnej komisie dostávajú za každé zasadnutie po 40 €. Organizácia neposkytuje žiadne výhody súčasným ani bývalým členom štatutárnych orgánov vyplývajúcich z plnenie dôchodkových programov. Organizácia neposkytuje žiadne pôžičky súčasným ani bývalým členom štatutárnych orgánov.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

- Naša účtovná jednotka realizuje predaj tovaru našim členom a zákazníkom. Finančná hodnota obchodu je 12 235 160 €, čo predstavuje 51,9 %.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

- nenastalo

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- nenastali

b) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

- nenastali

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

- neboli prijaté také rozhodnutia

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

- neboli

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

- neboli

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

- neboli vydané

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

- neboli vykonané tieto zmeny

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

- neboli odobrané

P. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 777 234
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	51 528
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 828 762
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	1 006 096
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	2 867 000
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	20 041
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	- 123 659
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	59 284
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 731 776
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	45 458
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 777 234
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	1 008 836
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	2 867 000
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	

g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	23 067
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	- 176 979
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	55 310
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	2017	2016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+ 79 652	+ 82 204
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	+644 992	+481 336
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+594 771	+ 542 723
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	+ 36 273	- 20 903
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	- 150	-9 911
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+ 15 698	+12 757
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 1 600	- 620
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 (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-42 710
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 (+/-)		
A. 2.	<i>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.)</i>	+245 635	+30 051
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-31 429	-23 379
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+368 932	- 7 133
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 91 868	+ 60 563
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

	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.)	+970 279	+593 591
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	+1 600	+ 620
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	+ 150	+ 9 911
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.)	+ 972 029	+ 604 122
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 22 718	- 8 397
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.)	+ 949 311	+ 595 725
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 174	- 574
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 731 299	- 925 896
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		+ 42 710
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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.)	- 738 473	- 883 760
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	<i>+ 53 320</i>	<i>+ 33 439</i>
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
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 (-)		
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 (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-225 107</i>	<i>+303 646</i>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		+400 000
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 (-)	- 81 950	- 47 485
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	+ 3 001	+ 3 248
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 23 865	-20 172

C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-122 293	- 31 945
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 (+)		
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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 15 698	- 12 757
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 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.)	-187 485	+324 328
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+ 23 353	+36 293
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+ 223 709	+ 187 416
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
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 (+/-)	+ 247 062	+ 223 709

