

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017**

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

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

Obchodné meno: COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo

Sídlo: 1. mája 54, 031 25 Liptovský Mikuláš

Právna forma: družstvo

IČO: 00168963

DIČ: 2020428762

Dátum založenia: 13.9.1953

Dátum vzniku: 13.9.1953

Opis hospodárskej činnosti zapísanej v obchodnom registri:

Účtovná jednotka COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo (ďalej len COOP Jednota), bola založená 13.9.1953, je zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel Dr., vložka 71/L a predmet jej činnosti je nasledovný:

- Obchod so zmiešaným tovarom
- Obchod s mäsom a mäsovými výrobkami
- Obchod s potravinami
- Aranžérske služby
- Obchod so stavebninami, železiarskym a priemyselným tovarom
- Výkup lesných záhradných plodov pre spracovateľské závody
- Prenájom zariadení predajní, požičovňa strojov stavebníkom
- Opravy motorových vozidiel
- Mäsiarstvo – údenárstvo
- Cestná nákladná doprava
- Pohostinská činnosť
- Výroba a predaj chleba a pekárenských výrobkov
- Predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
- Predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravených mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- Sprostredkovanie obchodu
- Prevádzkovanie závodnej kuchyne
- Reklamné činnosti
- Činnosti cestovnej kancelárie
- Činnosť cestovnej agentúry
- Vydávanie periodickej a neperiodickej tlače
- Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- Ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- Výroba tepla

**(2) Údaje o neobmedzenom ručení:**

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

**(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:**

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 a rozdelenie výsledku hospodárenia boli schválené valným zhromaždením delegátov dňa 7.4.2017.

**(4) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:**

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Účtovné obdobie: kalendárny rok 2017.

**(5) Údaje o skupine, a to:**

COOP Jednota je súčasťou konsolidovaného celku a je konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Konsolidovanou účtovnou jednotkou je COOP LC SEVER, a.s. so sídlom Družstevná 4503, 031 01 Liptovský Mikuláš.

**(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

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

| Ukazovateľ                                                     | 2017   | 2016 |
|----------------------------------------------------------------|--------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                       | 673,75 | 665  |
| Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, z toho: | 699    | 688  |
| počet vedúcich zamestnancov                                    | 137    | 136  |

Údaje o počte zamestnancov podľa jednotlivých divízií:

| Ukazovateľ                                        | 2017   | 2016   |
|---------------------------------------------------|--------|--------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, z toho: | 673,75 | 665    |
| divízia Liptovský Mikuláš                         | 436,00 | 426,25 |
| divízia Spišská Nová Ves                          | 159,75 | 164    |
| divízia Rimavská Sobota                           | 78,00  | 74,75  |

**Článok II****Informácie o prijatých postupoch****(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Tato účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky COOP Jednoty tzv. going concern, t. j. vychádza z predpokladu, že COOP Jednota bude realizovať svoje aktivity, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie COOP Jednoty robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

**(2) Účtovné zásady a účtovné metódy:**

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), COOP Jednota nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod E. a).

COOP Jednota nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

V účtovnom období 2017 COOP Jednota nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

**(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

| Č.    | Názov položky                                                               | Spôsob oceňovania |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                   | Obstarávacia cena |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                | Vlastné náklady   |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                           | Reálna hodnota    |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                     | Obstarávacia cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                  | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                           | Reálna hodnota    |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                  | Obstarávacia cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                     | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                        | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                              | Reálna hodnota    |
| 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 obstar. na zákl. zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                             | Menovitá hodnota  |

**Dlhodobý nehmotný dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov (úverov) ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov (úverov), ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení: obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. COOP Jednota nakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok.

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení priame a nepriame náklady spojené s výrobou. COOP Jednota netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.

3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom COOP Jednota neevidovala v danom roku.

4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení: obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). COOP Jednota v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok

5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení priame a nepriame náklady súvisiace s vytvorením majetku. COOP Jednota netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom COOP Jednota neevidovala. Majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. COOP Jednota nemá novozistený majetok pri inventarizácii. Novozistený majetok COOP Jednota oceňuje reálnou hodnotou.

#### **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

1) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou pri nákupe a predaji. COOP Jednota v bežnom roku vlastnila dlhodobý finančný majetok.

#### **Zásoby**

1) Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou v zložení: obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob pri prijímaní na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne. COOP Jednota v bežnom roku nakupovala zásoby. Pri účtovaní zásob COOP Jednota postupovala podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2 spôsobom A účtovania zásob.

2) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení: priame náklady a časť nepriamych nákladov, súvisiacich s ich vytváraním. COOP Jednota netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

3) Zásoby obstarané iným spôsobom COOP Jednota nevlastnila.

#### **Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Zákazkovú výrobu COOP Jednota neevidovala.

#### **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

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

Zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj COOP Jednota neevidovala.

#### **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbu opravnej položky).

#### **Peňažné prostriedky a ceniny**

Krátkodobý finančný majetok COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **Časové rozlíšenie**

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### **Záväzky**

Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**Časové rozlíšenie**

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy COOP Jednota oceňovala menovitou hodnotou. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Deriváty COOP Jednota neeviduje.

**Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi COOP Jednota neeviduje.

**Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Prenájom (leasing)**

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej:

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**Daň z príjmov**

Daň z príjmu za príslušné účtovné obdobie sa skladá zo splatnej a odloženej dane.

**Splatná daň z príjmu:**

Splatné daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú v očakávanej výške prijatej sumy od daňového úradu resp. ich úhrady daňovému úradu. Na ich výpočet sa používajú sadzby a daňové zákony, ktoré sú platné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2017 vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

**Odložená daň z príjmov:**

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

- 1) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 2) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 3) možnosť previesť nevyužitú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Odložená daň z príjmov (vo výsledku hospodárenia) predstavuje zmenu stavu odložených pohľadávok a záväzkov počas roka s výnimkou odloženej dane súvisiacej s položkami, ktoré sa účtujú priamo do vlastného imania.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú pomocou daňovej sadzby, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase realizácie pohľadávky, resp. zúčtovania záväzku na základe daňových sadzieb a daňových zákonov platných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**Cudzia mena**

Majetky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:**

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku vychádza z požiadavky zákona 431/2002 o účtovníctve a je zostavený interným predpisom. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. COOP Jednota používa odpisovú metódu rovnomernú.

Účtovná jednotka účtuje ako o dlhodobom hmotnom majetku o pozemkoch, ktoré sa neodpisujú.

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

| majetok                     | do 31.12.2003     | Od 1.1.2004       |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| budovy a stavby             | ročný odpis 3,4 % | ročný odpis 5 %   |
| stavby dočasného charakteru | ročný odpis 5,1 % | ročný odpis 5 %   |
| montované stavby oceľové    | ročný odpis 8,7 % | ročný odpis 8,4 % |
| rozvodné prípojky           | ročný odpis 5,1%  | ročný odpis 5 %   |

**Majetok zaradený do triedy 3 sa odpisuje nasledovne:**

| majetok                         | %                  |  |
|---------------------------------|--------------------|--|
| chladiace a mraziace zariadenia | ročný odpis 16,7 % |  |
| klimatizačné zariadenia         | ročný odpis 12,5 % |  |
| váhy                            | ročný odpis 25,0 % |  |
| zvýšená vstupná cena            | ročný odpis 16,7%  |  |
| zvýšená vstupná cena            | ročný odpis 16,7 % |  |
| signalizačné zariadenia         | ročný odpis 16,7 % |  |
| program MOP                     | ročný odpis 25,0 % |  |
| snímač čiarového kódu           | ročný odpis 16,7 % |  |
| počítačová zostava              | ročný odpis 25,0 % |  |
| pokladňa                        | ročný odpis 25,0%  |  |

**Majetok zaradený do triedy 6. sa odpisuje nasledovne:**

| majetok                        | %                  |  |
|--------------------------------|--------------------|--|
| vysokozdvíhací a akumul. vozík | ročný odpis 16,7 % |  |
| trakčná batéria                | ročný odpis 16,7 % |  |
| auto                           | ročný odpis 25,0 % |  |

**Majetok zaradený do triedy 7. sa odpisuje nasledovne:**

| majetok              | %                  |  |
|----------------------|--------------------|--|
| zariadenie interiéru | ročný odpis 16,7 % |  |
| umelecké diela       | ročný odpis 0 %    |  |

|        |                    |  |
|--------|--------------------|--|
| trezor | ročný odpis 25,0 % |  |
|--------|--------------------|--|

Majetok zaradený do triedy 9 POZEMKY sa neodpisuje.

Majetok získaný formou leasingu sa odpisuje rovnomerne počas doby leasingu.

Drobný hmotný majetok, ktorého cena obstarania je od 166,- EUR do 1 700,- EUR sa odpisuje rovnomerne 24 mesiacov od doby zaradenia do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého cena obstarania je do 2 400,- EUR sa odpisuje rovnomerne 24 mesiacov od doby zaradenia do používania.

Majetok, ktorého cena je od 3.30EUR do 165,99 EUR sa neodpisuje a účtuje sa priamo do spotreby materiálu. Eviduje sa v zostave ostatného drobného majetku.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku COOP Jednota nemala.

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

V účtovnom období 2017 COOP Jednota nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### Čl. III

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

**(1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY:**

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

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie k 31.12.2017 |         |                     |          |                |                    |                                   | SPOLU   |
|---------------------------------|------------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
|                                 | Náklady<br>na vývoj                | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM |         |
| Prvotné ocenenie                |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku                |                                    | 275 035 |                     |          | 81 836         | 0                  |                                   | 356 871 |
| Prírastky                       |                                    | 3 270   |                     |          | 3 737          | 7 007              |                                   | 14 014  |
| Úbytky                          |                                    | 1 022   |                     |          | 11 993         | 7 007              |                                   | 20 022  |
| Presuny                         |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na konci                   |                                    | 277 283 |                     |          | 73 580         | 0                  |                                   | 350 863 |
| Oprávky                         |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku                |                                    | 150 178 |                     |          | 78 864         |                    |                                   | 229 042 |
| Prírastky                       |                                    | 48 561  |                     |          | 1 524          |                    |                                   | 50 085  |
| Úbytky                          |                                    | 1 022   |                     |          | 11 993         |                    |                                   | 13 015  |
| Presuny                         |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na konci                   |                                    | 197 717 |                     |          | 68 395         |                    |                                   | 266 112 |
| Opravné položky                 |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku                |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Prírastky                       |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Úbytky                          |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Presuny                         |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na konci                   |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Zostatková hodnota              |                                    |         |                     |          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku                |                                    | 124 857 |                     |          | 2 972          | 0                  |                                   | 127 829 |
| Stav na konci                   |                                    | 79 566  |                     |          | 5 185          | 0                  |                                   | 84 751  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 |         |                  |          |             |                 |                             | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj                                          | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |       |

|                           |  |                |  |  |               |               |  |                |
|---------------------------|--|----------------|--|--|---------------|---------------|--|----------------|
|                           |  |                |  |  |               |               |  |                |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |                |  |  |               |               |  |                |
| <b>Stavna začiatku</b>    |  | <b>237 754</b> |  |  | <b>82 011</b> | <b>32 117</b> |  | <b>351 882</b> |
| Prírastky                 |  | 47 809         |  |  | 1 240         | 16 932        |  | 65 981         |
| Úbytky                    |  | 10 528         |  |  | 1 415         | 49 049        |  | 60 992         |
| Presuny                   |  |                |  |  |               |               |  |                |
| <b>Stav na konci</b>      |  | <b>275 035</b> |  |  | <b>81 836</b> | <b>0</b>      |  | <b>356 871</b> |
| <i>Oprávky</i>            |  |                |  |  |               |               |  |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | <b>109 804</b> |  |  | <b>78 332</b> |               |  | <b>188 136</b> |
| Prírastky                 |  | 50 902         |  |  | 1 947         |               |  | 52 849         |
| Úbytky                    |  | 10 528         |  |  | 1 415         |               |  | 11 943         |
| Presuny                   |  |                |  |  |               |               |  |                |
| <b>Stav na konci</b>      |  | <b>150 178</b> |  |  | <b>78 864</b> |               |  | <b>229 042</b> |
| <i>Opravné položky</i>    |  |                |  |  |               |               |  |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |                |  |  |               |               |  |                |
| Prírastky                 |  |                |  |  |               |               |  |                |
| Úbytky                    |  |                |  |  |               |               |  |                |
| Presuny                   |  |                |  |  |               |               |  |                |
| <b>Stav na konci</b>      |  |                |  |  |               |               |  |                |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |                |  |  |               |               |  |                |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | <b>127 950</b> |  |  | <b>3 679</b>  | <b>32 117</b> |  | <b>163 746</b> |
| <b>Stav na konci</b>      |  | <b>124 857</b> |  |  | <b>2 972</b>  | <b>0</b>      |  | <b>127 829</b> |

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

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie k 31.12.2017 |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
|---------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|                           | Pozemky                            | Stavby            | Samostat. hnuteľné veci | Pestovateľské porasty | Stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM      | Obstarávaný DHM | Preddavky na DHM | SPOLU             |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>1 299 242</b>                   | <b>17 961 215</b> | <b>6 294 989</b>        |                       |                        | <b>2 319 880</b> | <b>105 532</b>  | <b>9 307</b>     | <b>27 990 165</b> |
| Prírastky                 | 22 560                             | 489 196           | 439 357                 |                       |                        | 207 606          | 1 085 392       | 157 007          | 2 401 118         |
| Úbytky                    | 490                                |                   | 139 449                 |                       |                        | 143 728          | 1 158 719       | 23 277           | 1 465 663         |
| Presuny                   |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>1 321 312</b>                   | <b>18 450 411</b> | <b>6 594 897</b>        |                       |                        | <b>2 383 758</b> | <b>32 205</b>   | <b>143 037</b>   | <b>28 925 620</b> |
| <i>Oprávky</i>            |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                    | <b>9 338 135</b>  | <b>4 915 085</b>        |                       |                        | <b>2 154 591</b> |                 |                  | <b>16 407 811</b> |
| Prírastky                 |                                    | 618 442           | 420 012                 |                       |                        | 179 487          |                 |                  | 1 217 941         |
| Úbytky                    |                                    |                   | 139 449                 |                       |                        | 143 728          |                 |                  | 283 177           |
| Presuny                   |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| <b>Stav na konci</b>      |                                    | <b>9 956 577</b>  | <b>5 195 648</b>        |                       |                        | <b>2 190 350</b> |                 |                  | <b>17 342 575</b> |
| <i>Opravné položky</i>    |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| Prírastky                 |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| Úbytky                    |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| Presuny                   |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| <b>Stav na konci</b>      |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                    |                   |                         |                       |                        |                  |                 |                  |                   |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>1 299 242</b>                   | <b>8 623 080</b>  | <b>1 379 904</b>        |                       |                        | <b>165 289</b>   | <b>105 532</b>  | <b>9 307</b>     | <b>11 582 354</b> |

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

|               |           |           |           |  |  |         |        |         |            |
|---------------|-----------|-----------|-----------|--|--|---------|--------|---------|------------|
| Stav na konci | 1 321 312 | 8 493 834 | 1 399 249 |  |  | 193 408 | 32 205 | 143 037 | 11 583 045 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|--|--|---------|--------|---------|------------|

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------|-----------------|------------------|------------|
|                           | Pozemky                                                   | Stavby     | Samostat. hnuteľné veci | Pestovateľské porasty | Stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Preddavky na DHM | SPOLU      |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| Stav na začiatku          | 1 271 470                                                 | 17 457 485 | 6 084 168               |                       |                        | 2 207 955   | 19 352          | 3 857            | 27 044 287 |
| Prírastky                 | 28 609                                                    | 539 096    | 283 468                 |                       |                        | 183 962     | 1 121 315       | 65 719           | 2 222 169  |
| Úbytky                    | 837                                                       | 35 366     | 72 647                  |                       |                        | 72 037      | 1 035 135       | 60 269           | 1 276 291  |
| Presuny                   |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| Stav na konci             | 1 299 242                                                 | 17 961 215 | 6 294 989               |                       |                        | 2 319 880   | 105 532         | 9 307            | 27 990 165 |
| <i>Oprávky</i>            |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| Stav na začiatku          |                                                           | 8 760 573  | 4 581 560               |                       |                        | 2 101 331   |                 |                  | 15 443 464 |
| Prírastky                 |                                                           | 612 928    | 406 172                 |                       |                        | 125 297     |                 |                  | 1 144 397  |
| Úbytky                    |                                                           | 35 366     | 72 647                  |                       |                        | 72 037      |                 |                  | 180 050    |
| Presuny                   |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| Stav na konci             |                                                           | 9 338 135  | 4 915 085               |                       |                        | 2 154 591   |                 |                  | 16 407 811 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| Stav na začiatku          |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| Prírastky                 |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| Úbytky                    |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| Presuny                   |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| Stav na konci             |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                                           |            |                         |                       |                        |             |                 |                  |            |
| Stav na začiatku          | 1 271 470                                                 | 8 696 912  | 1 502 608               |                       |                        | 106 624     | 19 352          | 3 857            | 11 600 823 |
| Stav na konci             | 1 299 242                                                 | 8 623 080  | 1 379 904               |                       |                        | 165 289     | 105 532         | 9 307            | 11 582 354 |

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

| Opis poisteného majetku a druh rizika      | Poistná suma majetku | Ročné poistné majetku |
|--------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>1. Živelné poistenie:</b>               | <b>24 678 000</b>    | <b>27 153,00</b>      |
| budovy, stavby                             | 16 257 000           |                       |
| hnuteľné veci                              | 4 938 000            |                       |
| umelecké predmety                          | 3 000                |                       |
| zásoby                                     | 3 480 000            |                       |
| <b>2. Poistenie pre prípad odcudzenia</b>  | <b>10 471 600</b>    | <b>35 611,88</b>      |
| hnuteľné veci                              | 6 292 000            |                       |
| umelecké predmety                          | 3 600                |                       |
| zásoby                                     | 4 176 000            |                       |
| <b>3. Poistenie strojov</b>                | <b>1 779 000</b>     | <b>10 318,20</b>      |
| <b>4. Poistenie skla</b>                   | <b>253 300</b>       | <b>8 007,12</b>       |
| <b>5. Poistenie zodpovednosti za škodu</b> | <b>199 400</b>       | <b>801,24</b>         |
| <b>celkom</b>                              | <b>37 381 300</b>    | <b>81 891,44</b>      |

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

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

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

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

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku, ktoré boli zriadené v prospech bank na zabezpečenie úverov, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené právo</b>                                    |                                  |
| Nákupné stredisko Liptovský Hrádok                                                            | 110 796                          |
| Administratívna budova na ul. 1. mája 54 Liptovský Mikuláš                                    | 603 251                          |
| Prevádzková jednotka 195 Ružomberok                                                           | 212 859                          |
| TEMPO Spišská Nová Ves                                                                        | 1 369 132                        |
| VO sklad Liptovský Mikuláš                                                                    | 263 308                          |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať</b> | 0                                |

**d) Majetok, ktorým je goodwill:**

COOP Jednota nemá majetok, ktorým je goodwill.

**e) Výskumná a vývojová činnosti za účtovné obdobie:**

Výskumná a vývojová činnosti neboli uskutočnené.

**f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:**

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenne papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom):

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovac. právach v % | Hodnota vlast. imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodár. ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                     |                                    |                                                         |                                                      |                     |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                     |                                    |                                                         |                                                      |                     |
| COOP LC SEVER a.s. L. Mikuláš                                    | 99,00               | 99,00                              | 1 370 016                                               | Zisk 89 083                                          | 1 128 799           |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                     |                                    |                                                         |                                                      |                     |
| COOP Jednota Slov., Bratislava                                   | 7,76                | 7,76                               |                                                         |                                                      | 336 571             |
| DRU a.s. Zvolen                                                  | 13,80               | 13,80                              |                                                         |                                                      | 54 780              |
| COOP Tatry                                                       | 11,52               | 11,52                              |                                                         |                                                      | 115 549             |
| TATRAPEKO a.s.                                                   | 1,00                | 1,00                               |                                                         |                                                      | 5 113               |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                     |                                    |                                                         |                                                      |                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           | x                   | x                                  | x                                                       | x                                                    | 1 640 812           |

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

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie k 31.12.2017 |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                 |                   |           |
|---------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------|-----------|
|                           | Podiel. CP a podiely v dcér. ÚJ    | Podiel. CP a podiely v spol. s podstat. vplyvom | Ostatné dlhodob. CP a podiely | Pôžičky ÚJ v rámci podiel. účasti | Pôžičky, okrem podiel. účasti | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splat. najviac 1 rok | Účty v bank | Obstarávaný DFM | Pred-davky na DFM | SPOLU     |
| Prvotné ocenenie          |                                    |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                 |                   |           |
| Stav na začiatku          | 1 128 799                          |                                                 | 512 013                       |                                   |                               |             |                                      |             |                 |                   | 1 640 812 |
| Prírastky                 |                                    |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                 |                   |           |
| Úbytky                    |                                    |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                 |                   |           |
| Presuny                   |                                    |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                 |                   |           |
| Stav na konci             | 1 128 799                          |                                                 | 512 013                       |                                   |                               |             |                                      |             |                 |                   | 1 640 812 |
| Opravné položky           |                                    |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                 |                   |           |
| Stav                      |                                    |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                 |                   |           |

|                                  |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|------------------|
| <b>na začiatku</b>               |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| Prírastky                        |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| Úbytky                           |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| Presuny                          |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| <b>Stav na konci</b>             |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| <i>Účtovná hodnota</i>           |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| <b>Stav na začiatku</b>          | 1 128 799                                                        |                                                 | 512 013                       |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    | 1 640 812        |
| <b>Stav na konci</b>             | <b>1 128 799</b>                                                 |                                                 | <b>512 013</b>                |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    | <b>1 640 812</b> |
|                                  |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016</b> |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
|                                  | Podiel. CP a podiely v dcér. ÚJ                                  | Podiel. CP a podiely v spol. s podstat. vplyvom | Ostatné dlhodob. CP a podiely | Pôžičky ÚJ v rámci podiel. účasti | Pôžičky, okrem podiel. účasti | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splat. najviac 1 rok | Účty v bank | Obsta- rávaný DFM | Pred- davky na DFM | <b>SPOLU</b>     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>          |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| <b>Stav na začiatku</b>          | 1 128 799                                                        |                                                 | 512 013                       |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    | 1 640 812        |
| Prírastky                        |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| Úbytky                           |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| Presuny                          |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| <b>Stav na konci</b>             | <b>1 128 799</b>                                                 |                                                 | <b>512 013</b>                |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    | <b>1 640 812</b> |
| <i>Opravné položky</i>           |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| <b>Stav na začiatku</b>          |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| Prírastky                        |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| Úbytky                           |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| Presuny                          |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| <b>Stav na konci</b>             |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| <i>Účtovná hodnota</i>           |                                                                  |                                                 |                               |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    |                  |
| <b>Stav na začiatku</b>          | 1 128 799                                                        |                                                 | 512 013                       |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    | 1 640 812        |
| <b>Stav na konci</b>             | <b>1 128 799</b>                                                 |                                                 | <b>512 013</b>                |                                   |                               |             |                                      |             |                   |                    | <b>1 640 812</b> |

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

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

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

| Zložky dlhodobého finančného majetku | Zmena stavu majetku<br>prírastky +, úbytky – 2017 | Zmena stavu majetku<br>prírastky +, úbytky – 2016 |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Podiely v dcérskej spoločnosti       | 0                                                 | 0                                                 |
| Finančné investície                  |                                                   |                                                   |
| <b>Zmena stavu spolu</b>             | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                                          |

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

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

**m) Opravné položky k zásobám:**

COOP Jednota nevytvára opravné položky k zásobám.

**n) Záložné právo a obmedzené právo pri nakladaní so zásobami:**

COOP Jednota vo vykazovanom období nemala zriadené záložné právo na zásoby a ani žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s uvedeným majetkom.

COOP Jednota ma poistené zásoby v poisťovne KOOPERATIVA a.s. Poistná zmluva č. 080-5002950 bola uzavretá dňa 10.7.2012 na dobu neurčitú. Poistná suma zásob 3 480 000 EUR.

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

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

**p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok:**

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

**Bežné účtovné obdobie**

| Pohľadávky                                       | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 148 018                               | 8 260        | 4 554                                         | 14 979                                                 | 136 745                            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke       |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                   |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                          | <b>148 018</b>                        | <b>8 260</b> | <b>4 554</b>                                  | <b>14 979</b>                                          | <b>136 745</b>                     |

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

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

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 107 600             |                      | 107 600          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>107 600</b>      |                      | <b>107 600</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 578 733             | 40 574               | 619 307          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 22 610              |                      | 22 610           |
| Iné pohľadávky                                                           | 26 913              |                      | 26 913           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>628 256</b>      | <b>40 574</b>        | <b>668 830</b>   |

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

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 108 400             |                      | 108 400          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |

|                                                                          |                |               |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                |               |                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                |               |                |
| Iné pohľadávky                                                           |                |               |                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>108 400</b> |               | <b>108 400</b> |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                |               |                |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 617 569        | 43 414        | 660 983        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                |               |                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                |               |                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                |               |                |
| Sociálne poistenie                                                       |                |               |                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                |               |                |
| Iné pohľadávky                                                           | 21 340         |               | 21 340         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>638 909</b> | <b>43 414</b> | <b>682 323</b> |

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

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

| <b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>             | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                 | 43 414         | 43 414         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka      | 625 416        | 638 909        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                              | <b>668 830</b> | <b>682 323</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov | 107 600        | 108 400        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov |                |                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>107 600</b> | <b>108 400</b> |

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

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

COOP Jednota má Zmluvu o zriadení záložného práva na pohľadávky číslo 000317C/CORP/2012 zo dňa 28.9.2012 ku kontokorentnému úveru číslo 000317/COPR/2012 v UNICredit Bank Slovakia a.s. Záložné právo je zriadené na pohľadávky voči vybraným odberateľom v celkovej sume menovitej hodnoty pohľadávky 188 373,71 EUR: LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o. IČO 31 396 674, Vaša stravovacia s.r.o. IČO 35 683 813. COOP Jednota nemá pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

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

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

| <b>Titul</b>                                                     | <b>Účtovná základňa</b> | <b>Daňová základňa</b> | <b>Rozdiel</b> | <b>Sadzba dane (%)</b> | <b>Odložená daňová pohľadávka</b> |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|------------------------|-----------------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                         |                        |                | 21                     |                                   |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                         |                        |                | 21                     |                                   |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                         |                        |                | 21                     |                                   |
| Nedaňové rezervy                                                 | 219 185                 |                        | 219 185        | 21                     | 46 029                            |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                       |                        |                | 21                     |                                   |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 6 735                   |                        | 1 414          | 21                     | 1 414                             |
| Iné .....                                                        |                         |                        |                | 21                     |                                   |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                       | x                      | x              | x                      | 47 443                            |

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

Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).  
Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

**t) Zložky krátkodobého finančného majetku:**

COOP Jednota nemá krátkodobý finančný majetok.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže COOP Jednota voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky            | 2017           | 2016           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 764 989        | 619 118        |
| Bežné bankové účty       | 99 980         | 110 494        |
| Bankové účty termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>             | <b>864 969</b> | <b>729 612</b> |

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

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

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

**x) vlastné akcie COOP Jednota nemá,**

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

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31.12.2017    | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>12 495</b> | <b>3 317</b>  |
| Nájomné Imperial Tobacco                           | 10 769        | 3 317         |
| Ostatné                                            | 1 726         |               |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>57 111</b> | <b>52 321</b> |
| Poistné                                            | 25 069        | 24 116        |
| Telefón                                            | 2 443         | 1 157         |
| Nájomné Stop.Shop                                  | 18 204        | 18 204        |
| Nájomné Imperial Tobacco                           | 1 425         | 1 050         |
| Služby za internet                                 | 3 032         | 2 941         |
| OPTIMA, a.s.                                       | 1 716         | 953           |
| Predplatné                                         | 1 815         | 1 362         |
| Ostatné                                            | 3 407         | 2 538         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |               |               |
| Úroky COOP LC Sever a.s.                           |               |               |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 965</b>  | <b>1 160</b>  |
| Elektrika                                          |               |               |
| Vykurovanie                                        | 1 965         | 1 160         |
| Zľavy, vyplatené cudzím členom                     |               |               |
| Úroky COOP LC Sever a.s.                           |               |               |
| Ostatné                                            |               |               |

**(2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY:**

**a) Údaje o vlastnom imaní, a to:**

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

| Text                                     | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Základné imanie ZPČ zapísané v OR        | 200 000    | 200 000    |
| 25% čistého majetku z transformácie      | 671 507    | 678 550    |
| Ostatné prídely k 1.1.                   | 8 823      | 8 823      |
| Vyrovnávací majetkový podiel             |            |            |
| Rozdiel vrátených vyrovnávacích podielov |            |            |
| Ďalší členský vklad COOP LC SEVER        | 159 240    | 159 240    |
| Prírastok členských podielov             |            | 120        |
| Vrátené členské podiely                  |            |            |
| Rozdiel vyplatených majetkových podielov | 706 988    | 699 314    |
| Prídel do základného imania zo zisku     | 57 349     | 57 349     |

|                                                   |                  |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Majetkové podiely členov divízií Spišská Nová Ves | 408 379          | 410 393          |
| Vlastné imanie Spišská Nová Ves - PS              | 671 476          | 671 476          |
| <b>SPOLU</b>                                      | <b>2 883 762</b> | <b>2 885 145</b> |

Základný členský podiel členov k 31.12.2017 je 5 712 x 30 EUR = 171 360 EUR.

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

#### Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                                           | Stav<br>k 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav<br>k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------|---------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 2 885 145          | 9 627     | 11 010  |         | 2 883 762            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                    |           |         |         |                      |
| Zmena základného imania                                            |                    |           |         |         |                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                    |           |         |         |                      |
| Emisné ážio                                                        |                    |           |         |         |                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 209 711            |           |         |         | 209 711              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov | 3 562 555          |           |         |         | 3 562 555            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov             |                    |           |         |         |                      |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín                              | 70 423             |           |         |         | 70 423               |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí<br>a rozdelení    |                    |           |         |         |                      |
| Zákonný rezervný fond                                              |                    |           |         |         |                      |
| Nedeliteľný fond                                                   | 149 452            |           |         |         | 149 452              |
| Štatutárne fondy                                                   |                    | 150 000   | 92 145  |         | 57 855               |
| Ostatné fondy                                                      | 189 574            | 73 751    |         |         | 263 325              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                    |           |         |         |                      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                    |           |         |         |                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 233 752            | 92 845    | 233 752 |         | 92 845               |
| Vyplatené dividendy                                                |                    |           |         |         |                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                    |           |         |         |                      |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –<br>podnikateľa          |                    |           |         |         |                      |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 znížilo o 1 383 EUR. Zníženie bolo spôsobené vyplatením členských podielov a majetkových podielov.

#### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                                           | Stav<br>k 1.1.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav<br>k 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|--------|---------|----------------------|
| Základné imanie                                                    | 2 887 202          | 14 848    | 16 905 |         | 2 885 145            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                    |           |        |         |                      |
| Zmena základného imania                                            |                    |           |        |         |                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                    |           |        |         |                      |
| Emisné ážio                                                        |                    |           |        |         |                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 209 711            |           |        |         | 209 711              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov | 3 562 555          |           |        |         | 3 562 555            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov             |                    |           |        |         |                      |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín                              | 70 423             |           |        |         | 70 423               |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí<br>a rozdelení    |                    |           |        |         |                      |
| Zákonný rezervný fond                                              |                    |           |        |         |                      |
| Nedeliteľný fond                                                   | 149 452            |           |        |         | 149 452              |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 28 129             | 55 000    | 83 129 |         | 0                    |
| Ostatné fondy                                                      | 159 663            | 29 911    |        |         | 189 574              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                    |           |        |         |                      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                    |           |        |         |                      |

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

|                                                        |        |         |        |  |         |
|--------------------------------------------------------|--------|---------|--------|--|---------|
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia        | 87 911 | 233 752 | 87 911 |  | 233 752 |
| Vyplatené dividendy                                    |        |         |        |  |         |
| Ostatné položky vlastného imania                       |        |         |        |  |         |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa |        |         |        |  |         |

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

| Názov položky                                                          | 2016                         |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                                    | <b>233 752</b>               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                                      | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
| Pridel do zákonného rezervného fondu                                   |                              |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov – fond členov a funkcionárov | <b>150 000</b>               |
| Pridel do sociálneho fondu                                             | <b>10 000</b>                |
| Rezervný fond                                                          | <b>18 752</b>                |
| Fond odmien                                                            | <b>55 000</b>                |
| Pridel na zvýšenie základného imania                                   |                              |
| Úhrada straty minulých období                                          |                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov                           |                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom                        |                              |
| Iné                                                                    |                              |
| <b>Spolu</b>                                                           | <b>233 752</b>               |

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

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

a.6) O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017, **zisku** vo výške **92 845,17 EUR**, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Pridel do štatutárnych a ostatných fondov – fond členov a funkcionárov – 60 000 EUR
- Iné fondy – rezervný fond – 12 845,17 EUR
- Iné fondy – sociálny fond – 10 000 EUR
- Iné fondy – fond odmien – 10 000 EUR

#### b) Rezervy:

Prehľad o rezervách podľa jednotlivých druhov, ich tvorba, použitie, zrušenie za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie

| Názov položky                      | 1.1.2017       | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | 31.12.2017     |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 0              | 0              | 0              | 0        | 0              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>350 279</b> | <b>969 352</b> | <b>941 708</b> |          | <b>377 923</b> |
| Elektrická energia                 | 13 200         | 414 044        | 407 504        |          | 19 740         |
| Plyn                               |                | 143 293        | 143 293        |          |                |
| Teplo                              | 13 000         | 16 308         | 16 900         |          | 12 408         |
| Dovolenka a soc. zabezpečenie      | 136 125        | 158 738        | 136 125        |          | 158 738        |
| Voda                               | 0              | 10 821         | 9 780          |          | 1 041          |
| Audit                              | 2 866          | 2 766          | 2 866          |          | 2 766          |
| Služby                             | 7 134          | 9 234          | 7 134          |          | 9 234          |
| Pokrok s. r. o.                    | 15 600         | 15 600         | 15 600         |          | 15 600         |
| Rezerva na zľavy                   | 162 354        | 185 364        | 189 322        |          | 158 396        |
| Úroky z pôžičiek                   |                | 13 184         | 13 184         |          |                |

Predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky                      | 1.1.2016       | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | 31.12.2016     |
|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------|----------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 0              | 0                | 0                | 0        | 0              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>260 583</b> | <b>1 452 956</b> | <b>1 363 260</b> |          | <b>350 279</b> |
| Elektrická energia                 | 13 200         | 807 588          | 807 588          |          | 13 200         |
| Plyn                               | 0              |                  |                  |          |                |
| Teplo                              | 13 500         | 16 900           | 17 400           |          | 13 000         |
| Dovolenka a soc. zabezpečenie      | 67 881         | 136 125          | 67 881           |          | 136 125        |
| Voda                               | 362            | 13 387           | 13 749           |          | 0              |
| Audit                              | 2 366          | 2 866            | 2 366            |          | 2 866          |

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

|                  |         |         |         |         |
|------------------|---------|---------|---------|---------|
| Služby           | 3 000   | 7 134   | 3 000   | 7 134   |
| Pokrok s. r. o.  | 15 600  | 15 600  | 15 600  | 0       |
| Rezerva na zľavy | 144 674 | 255 364 | 237 684 | 162 354 |

**c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:**

Záväzky podľa splatnosti

| Názov položky                                   | 2017              | 2016              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Záväzky spolu</b>                            | <b>10 628 591</b> | <b>10 597 689</b> |
| Záväzky do lehoty splatnosti                    | 10 095 558        | 9 977 752         |
| Záväzky po lehote splatnosti                    | 533 033           | 619 937           |
| <b>Záväzky z obchodného styku</b>               | <b>5 543 300</b>  | <b>5 892 065</b>  |
| Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti | 5 010 267         | 5 272 128         |
| Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti | 533 033           | 619 937           |

**d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                              | 2017             | 2016             |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                              | <b>1 161 530</b> | <b>1 072 382</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov      |                  |                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 1 161 530        | 1 072 382        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                            | <b>6 907 482</b> | <b>6 939 354</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane  | 6 907 482        | 6 939 354        |

**e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:**

| Druh záväzku, banka         | k 31.12.2017     | Názov založeného majetku                   |
|-----------------------------|------------------|--------------------------------------------|
| Úver UniCredit Bank         | 1 093 246        | Nákupné stredisko Liptovský Hrádok         |
| dlhodobý revolvingový       |                  | Administratívna budova Liptovský Mikuláš   |
|                             |                  | Pohľadávky vybraných odberateľov 188 374 € |
| PRIMA Banka Slovensko a. s. | 956 410          | Predajňa č. 195 Ružomberok                 |
| krátkodobý kontokorentný    |                  | TEMPO Spišská Nová Ves                     |
| Úver UniCredit Bank         | 132 000          | PJ 195 Ružomberok                          |
| investičný                  |                  |                                            |
| <b>Spolu:</b>               | <b>2 181 656</b> |                                            |

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

| Titul                                                                      | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel   | Sadzbada ne (%) | Odložený daňový záväzok |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| <b>Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC&gt;DZC)</b> | 11 296 906       | 7 934 215       | 3 362 691 | 21              | 706 165                 |
| <b>Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)</b>    |                  |                 |           | 21              |                         |
| <b>Iné .....</b>                                                           |                  |                 |           | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                              | <b>X</b>         | <b>x</b>        | <b>X</b>  | <b>x</b>        | <b>706 165</b>          |

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

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

Odložený daňový záväzok vzniká z toho titulu, že daňová zostatková cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná. Stav odloženého daňového záväzku k 1.1.2017 bol 667 590 EUR, zvýšenie rozdielu medzi odpismi za rok 2017 činí 38 575 EUR. Zostatok odloženého daňového záväzku k 31.12.2017 je 706 165 EUR.

Informácie o odloženom daňovom záväzku sú v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                        | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>3 362 691</b> | <b>3 179 001</b> |
| odpočítateľné                                                                        |                  |                  |
| zdaniteľné                                                                           | 3 362 691        | 3 179 001        |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou</b>                   |                  |                  |

|                                                    |         |         |
|----------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>základňou, z toho:</b>                          |         |         |
| odpočítateľné                                      |         |         |
| zdaniteľné                                         |         |         |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b> |         |         |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>   |         |         |
| <b>Sadzba dane z príjmov v %</b>                   | 21      | 21      |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                  |         |         |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                 |         |         |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                   |         |         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                     |         |         |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                     | 706 165 | 667 590 |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>           | 36 387  | 9 812   |
| Zaúčtovaná ako náklad                              | 36 387  | 9 812   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                     |         |         |

#### g) Závazky zo sociálneho fondu:

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

| Názov položky                              | 2017          | 2016          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>5 706</b>  | <b>5 820</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 78 199        | 65 004        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |               |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>78 199</b> | <b>65 004</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>78 336</b> | <b>65 118</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5 569</b>  | <b>5 706</b>  |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. COOP Jednota čerpá najviac prostriedkov zo sociálneho fondu na stravovanie a na dopravu pre svojich zamestnancov.

#### h) Vydané dlhopisy:

COOP Jednota vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy.

#### i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci:

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v %   | Dátum splatnosti | Suma istiny k 31.12.2017 | Suma istiny k 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                  |                  |                          |                          |
| UniCredit Bank a.s.             | EUR  | 3M URIBOR +2,55% | 31.08.2020       | 81 600                   | 132 000                  |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>     |      |                  |                  | <b>81 600</b>            | <b>132 000</b>           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                  |                  |                          |                          |
| UniCredit Bank a.s.             | EUR  | 3M URIBOR +2,55% | 31.08.2020       | 50 400                   | 50 400                   |
| UniCredit Bank a.s.             | EUR  | 1M URIBOR +1,75% | na neurčitú      | 1 093 246                | 1 079 534                |
| PRIMA banka                     | EUR  | 1M URIBOR +1,5%  | na neurčitú      | 956 410                  | 973 740                  |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>   |      |                  |                  | <b>2 100 056</b>         | <b>2 103 674</b>         |

Kontokorentný úver v UniCredit Bank Slovakia a.s. na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb je zabezpečený pohľadávkami vo výške 188 374 EUR a zriadením záložného práva na administratívnu budovu COOP Jednoty a nákupné stredisko Liptovský Hrádok. Úverový limit vo výške 1 162 000 EUR je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 30 dní.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru PRIMA banka v prospech banky zriadené záložné právo na prevádzkovú jednotku č. 195 v Ružomberku a na supermarket TEMPO v Spišskej Novej Vsi. Úverový rámec vo výške 1 500 000 EUR je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 30 dní.

Investičný úver v UniCredit Bank vo výške 300 000 € bol použitý na financovanie obstarania dlhodobého majetku, a to kúpy predajných priestorov potravín Palúdzka. Úver je splatný 31.8.2020. Úroková sadzba sa určuje súčtom referenčnej sadzby 3M EURIBOR a marže vo výške 2,55% p.a.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny k 31.12.2017 | Suma istiny k 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>         |      |                |                  |                          |                          |
| Pôžičky členov družstva         | EUR  | 3,00 %         | 13 mesiacov      | 487 239                  | 441 250                  |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>   |      |                |                  | <b>487 239</b>           | <b>441 250</b>           |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>       |      |                |                  |                          |                          |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b> |      |                |                  |                          |                          |

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

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 2017          | 2016          |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |               |               |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>      | <b>155</b>    |
| Poistné – stravné lístky                           | 0             | 155           |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>21 198</b> | <b>13 525</b> |
| Granč Petrovce                                     | 12 529        | 13 525        |
| Imperial Tobacco                                   | 8 669         |               |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>2 421</b>  | <b>2 612</b>  |
| Granč Petrovce                                     | 996           | 996           |
| Imperial Tobacco                                   | 1 425         |               |
| Iné                                                |               | 1 616         |

**(3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa:**

**(4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u nájomcu:**

| Názov leasingu | Číslo zmluvy | Predmet leasingu | Začiatok leasingu | Koniec leasingu |
|----------------|--------------|------------------|-------------------|-----------------|
|                |              |                  |                   |                 |

**(5) Ďalšie informácie o odloženej dani:**

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0    | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0    | 0    |
| Odloženú daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                       | 0    | 0    |
| Zmena sadzby dani z príjmov nebola                                                                                                                                                                                                                                            | 21   | 21   |

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

| Názov položky                                          | Hodnota 2017 | Hodnota 2016 |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Splatná daň z príjmov                               | 35 705       | 61 093       |
| 2. Odložená daň z príjmov (záväzky +, pohľadávky -)    | 36 387       | 8 456        |
| 3. Daň z príjmov - zrazená                             |              | 1            |
| 4. Výsledok hospodárenia /VH/ pred zdanením            | 164 938      | 303 301      |
| 5. Sadzba dane z príjmov                               | 21           | 22           |
| 6. VH pred zdanením vynásobený sadzbou dane (DZ)       | 170 026      | 277 695      |
| 7. Celková daň z príjmov vykázaná v závierke           | 35 705       | 61 093       |
| 8. Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou | 22 610       | 46 580       |
|                                                        | preplatok    | nedoplatok   |

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

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

| Názov položky                            | Hodnota 2017 | Hodnota 2016 |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná  | 35 705       | 61 093       |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená | 36 387       | 8 456        |

| 2017                                         |             |         |         | 2016        |          |         |
|----------------------------------------------|-------------|---------|---------|-------------|----------|---------|
| Názov položky                                | Základ dane | Daň     | Daň v % | Základ dane | Daň      | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 164 938     | X       | X       | 303 301     | X        | X       |
| Teoretická daň                               | X           | 21,0    |         | X           | 22,0     |         |
| Daňovo neuznané náklady                      | 441 170     | 92 646  | 56,2    | 438 452     | 96 459   | 31,8    |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -436 082    | -91 577 | -55,5   | -464 059    | -102 093 | -33,7   |
| Umorenie daňovej straty                      |             |         |         |             |          |         |
| Spolu                                        | 170 025     | 35 705  | 21,6    | 277 695     | 61 093   | 20,1    |
| Splatná daň z príjmov                        | X           | 35 705  | 21,6    | X           | 61 093   | 20,1    |
| Odložená daň z príjmov                       | X           | 36 387  | 22,1    | X           | 8 456    | 2,8     |
| Daň zrazená                                  | X           |         |         | X           | 1        | 0       |
| Celková daň z príjmov                        | X           | 72 092  | 43,7    | X           | 69 550   | 22,9    |

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

#### Článok IV

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

##### (1) Výnosy a náklady

###### a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu: Slovenská republika | 2017       | 2016       |
|------------------------------------|------------|------------|
| Tovar                              | 53 581 263 | 51 448 343 |
| Ekonomický prenájom                | 514 237    | 513 489    |
| Domové hospodárstvo                | 56 666     | 69 633     |
| Marketingové služby                | 501 081    | 475 032    |
| Iné služby                         | 14 623     | 16 270     |

###### b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Také zásoby COOP Jednota nemala.

###### c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

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

| Opis účtovného prípadu                                                    | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |                 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
|                                                                           | Bežný rok 2017                       | Minulý rok 2016 |
| Tržby z predaja majetku a materiálu: R08 ZaS                              | 3 699                                | 20 857          |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: R09 ZaS | 158 433                              | 77 550          |
| Úhrada manka pri krádeže- poisťovňa                                       | 2 764                                | 11 036          |
| Úhrada za opravy - poisťovňa                                              | 22 002                               | 29 836          |
| Výnosy z úhrady mánk                                                      | 32 716                               | 18 220          |
| Provízia za COOPkasa                                                      | 12 600                               | 7 538           |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                            |                                      | 2 387           |
| Prijaté dary                                                              |                                      | 4 483           |
| Ostatné prevádzkové výnosy                                                | 88 351                               | 4 050           |

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

| Opis účtovného prípadu                    | Suma osobných nákladov |                 |
|-------------------------------------------|------------------------|-----------------|
|                                           | Bežný rok 2017         | Minulý rok 2016 |
| Mzdové náklady                            | 5 592 036              | 5 048 663       |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť |                        |                 |
| Zákonné sociálne poistenie                | 1 934 280              | 1 620 937       |

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

|                                              |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Zákonné sociálne náklady                     | 414 368          | 399 706          |
| Iné osobné a sociálne náklady                |                  |                  |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>7 940 684</b> | <b>7 069 306</b> |

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

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |                 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|
|                                                           | Bežný rok 2017          | Minulý rok 2016 |
| Výnosy z CP a podielov (665)                              | 50 850                  | 82 000          |
| Výnosové úroky (662)                                      | 186                     | 190             |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          |                         |                 |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         | 20              |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |                 |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>51 036</b>           | <b>82 210</b>   |

**g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby :**

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok 2017           | Minulý rok 2016  |
| Opravy a udržiavanie majetku                     | 226 819                  | 225 653          |
| Nájomné                                          | 455 568                  | 387 966          |
| Poplatky za služby                               | 102 237                  | 86 857           |
| Poplatky stravovacím spoločnostiam               | 114 553                  | 95 875           |
| Telefón                                          | 43 773                   | 46 865           |
| Strážna služba                                   | 14 529                   | 24 227           |
| Vodné stočné                                     | 24 166                   | 27 354           |
| Výpočtová technika                               | 107 152                  | 103 188          |
| Reklama                                          | 23 107                   | 31 436           |
| Revízia zariadenia                               | 29 918                   | 33 503           |
| Iné položky nákladov za poskytnuté služby        | 125 120                  | 97 419           |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>1 266 942</b>         | <b>1 160 343</b> |

**h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:**

| Opis účtovného prípadu                                 | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|
|                                                        | Bežný rok 2017                          | Minulý rok 2016 |
| Manka a škody                                          | 210 827                                 | 180 889         |
| Poistenie majetku                                      | 100 882                                 | 122 690         |
| Iné položky                                            | 109 547                                 | 106 904         |
| <b>Ostatné náklady hospodár. čin. (R26 výkazu ZaS)</b> | <b>421 256</b>                          | <b>410 483</b>  |

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

| Opis účtovného prípadu                               | Suma finančných nákladov |                 |
|------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|
|                                                      | Bežný rok 2017           | Minulý rok 2016 |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                |                          |                 |
| Poplatky za vedenie účtov (568)                      | 83 372                   | 103 167         |
| Nákladové úroky (562)                                | 55 419                   | 55 820          |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                    |                          |                 |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)            | 4                        | 18              |
| Ostatné finančné náklady (56x)                       | 50                       | 100             |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkaz)</b> | <b>138 845</b>           | <b>159 105</b>  |

**(3) Náklady za overenie účtovnej závierky, uist'ovacie auditorské služby:**

Informácie o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti sú uvedené v tabuľke:

| Druh nákladov                                                    | 2017         | 2016         |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>6 787</b> | <b>5 513</b> |
| Náklady za overenie audиторom AVA audit s.r.o.                   | 6 787        | 5 513        |

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

| Názov položky                               | 2017       | 2016       |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)           | 53 581 263 | 51 448 343 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)    |            |            |
| Tržby z predaja služieb (602, 606), z toho: | 1 086 607  | 1 074 424  |
| 1.Tržby z ekonomického prenájmu             | 514 237    | 513 489    |

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

|                                 |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.Tržby domového hospodárstva   | 56 666            | 69 633            |
| 3.Tržby za marketingové služby  | 501 081           | 475 032           |
| 4. Tržby za ostatné služby      | 14 623            | 16 270            |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) |                   |                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>       | <b>54 667 869</b> | <b>52 522 767</b> |

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

## Článok V

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### (1)

##### a) Podmieneny majetok:

Podmieneny majetok COOP Jednota nemá.

##### b) Podmienené záväzky:

Podmienené záväzky COOP Jednota nemá.

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

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

#### (3) Podsúvahové účty:

| Názov položky                            |         | Hodnota 2017 | Hodnota 2016 |
|------------------------------------------|---------|--------------|--------------|
| Upísané vklady členov                    | 756/000 | 485 580      | 439 580      |
| Odpísané pohľadávky                      | 757/000 | 270 380      | 271 602      |
| Upísané finančné pôžičky členov do 33,19 | 758/000 | 1 659        | 1 670        |

## Článok VI

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

| Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky | Dôvod | Hodnota 2017 | Hodnota 2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| Zvýšenie alebo pokles trhovej ceny finančného majetku                                                                                            |       | 0            | 0            |
| Zmena výšky rezerv a opravných položiek                                                                                                          |       | 0            | 0            |
| Zmena spoločníkov                                                                                                                                |       | 0            | 0            |
| Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti                                                                                |       | 0            | 0            |
| Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku                                                                                          |       | 0            | 0            |
| Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky                                                                                        |       | 0            | 0            |
| Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov                                                                                                       |       | 0            | 0            |
| Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy                                                                                             |       | 0            | 0            |
| Mimoriadne udalosti – živelné pohromy                                                                                                            |       | 0            | 0            |
| Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť                                                                    |       | 0            | 0            |

Od 31.12.2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky v COOP Jednote nenastali žiadne významne skutočnosti.

## Článok VII

### Informácie o spriaznených osobách

#### (1) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami:

COOP Jednota uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami, ktoré boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                          | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Pohľadávky z obchodného styku COOP LC Sever a.s.         |            |            |
| Pohľadávky z obchodného styku DC Nordia s.r.o.           |            |            |
| Dlhodobé pohľadávky (úročená pôžička) COOP LC Sever a.s. |            |            |
| Závazky z obchodného styku COOP LC Sever a.s.            | 3 054 690  | 3 272 886  |
| Závazky z obchodného styku DC Nordia s.r.o.              |            |            |

COOP LC SEVER a.s., v ktorej má COOP Jednota 99% podiel, zásobuje tovarom všetky prevádzkové jednotky družstva. Podiel na dodávkach tovarov do prevádzkových jednotiek z celkového objemu bol 61,90% (rok 2016 tak tiež 61,90 %). V roku 2017 obrat v nákupných cenách bol 26 276 567 EUR oproti 25 604 491 EUR za rok 2016.

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

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

|                       | Súčasní členovia orgánov |           |       | Bývalí členovia orgánov |           |       |
|-----------------------|--------------------------|-----------|-------|-------------------------|-----------|-------|
|                       | štatutárnych             | dozorných | iných | štatutárnych            | dozorných | iných |
| <b>Peňažné príjmy</b> |                          |           |       |                         |           |       |
| 2017                  | 30 225                   | 16 526    |       |                         |           |       |
| 2016                  | 20 437                   | 11 004    |       |                         |           |       |
| Nepeňažné príjmy      |                          |           |       |                         |           |       |
| Peňažné preddavky     |                          |           |       |                         |           |       |
| Nepeňažné preddavky   |                          |           |       |                         |           |       |
| Poskytnuté úvery      |                          |           |       |                         |           |       |
| Poskytnuté záruky     |                          |           |       |                         |           |       |
| Iné plnenia           |                          |           |       |                         |           |       |

Odmeny členov štatutárnych orgánov (predstavenstvo) a dozorných orgánov (kontrolná komisia) z dôvodu výkonu ich funkcie pre COOP Jednotu v sledovanom účtovnom období boli vo výške 46 751 EUR (v roku 2016: 31 441 EUR). Členom predstavenstva, ani členom kontrolnej komisie neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

## Článok VIII

### Ostatné informácie

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

## Článok IX.

### Prehľad o pohybe vlastného imania

**Zmeny zložiek vlastného imania:**

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

**Bežné účtovné obdobie**

| Položka vlastného imania                                        | Stav k 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|--------|---------|-------------------|
| Základné imanie                                                 | 2 885 145       | 9 627     | 11 010 |         | 2 883 762         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |                 |           |        |         |                   |
| Zmena základného imania                                         |                 |           |        |         |                   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |                 |           |        |         |                   |
| Emisné ážio                                                     |                 |           |        |         |                   |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 209 711         |           |        |         | 209 711           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 3 562 555       |           |        |         | 3 562 555         |

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

|                                                              |         |         |        |         |         |
|--------------------------------------------------------------|---------|---------|--------|---------|---------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov          |         |         |        |         |         |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín                        | 70 423  |         |        |         | 70 423  |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |         |         |        |         |         |
| Zákonný rezervný fond                                        |         |         |        |         |         |
| Nedeliteľný fond                                             | 149 452 |         |        |         | 149 452 |
| Štatutárne fondy                                             | 0       | 150 000 | 92 145 |         | 57 855  |
| Ostatné fondy                                                | 189 574 | 73 751  |        |         | 263 325 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                              |         |         |        |         |         |
| Neuhradená strata minulých rokov                             |         |         |        |         |         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia              | 233 752 | 92 845  |        | 233 752 | 92 845  |
| Vyplatené dividendy                                          |         |         |        |         |         |
| Ostatné položky vlastného imania                             |         |         |        |         |         |
| Účet 491 – Vl. imanie fyzickej osoby – podnikateľa           |         |         |        |         |         |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 znížilo o 1 383 EUR. Zníženie bolo spôsobené vyplatením členských podielov a majetkových podielov.

#### Predchádzajúce účtovné obdobie

| <b>Položka vlastného imania</b>                                 | <b>Stav k 1.1.2016</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav k 31.12.2016</b> |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------|
| Základné imanie                                                 | 2 887 202              | 16 905           | 14 848        |                | 2 885 145                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |                        |                  |               |                |                          |
| Zmena základného imania                                         |                        |                  |               |                |                          |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |                        |                  |               |                |                          |
| Emisné ážio                                                     |                        |                  |               |                |                          |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 209 711                |                  |               |                | 209 711                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 3 562 555              |                  |               |                | 3 562 555                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             |                        |                  |               |                |                          |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín                           | 70 423                 |                  |               |                | 70 423                   |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení    |                        |                  |               |                |                          |
| Zákonný rezervný fond                                           |                        |                  |               |                |                          |
| Nedeliteľný fond                                                | 149 452                |                  |               |                | 149 452                  |
| Štatutárne fondy                                                | 28 129                 | 55 000           | 83 129        |                | 0                        |
| Ostatné fondy                                                   | 159 663                | 29 911           |               |                | 189 574                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 |                        |                  |               |                |                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                |                        |                  |               |                |                          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 87 911                 | 235 658          |               | 87 911         | 235 658                  |
| Vyplatené dividendy                                             |                        |                  |               |                |                          |
| Ostatné položky vlastného imania                                |                        |                  |               |                |                          |
| Účet 491 – Vl. imanie fyzickej osoby – podnikateľa              |                        |                  |               |                |                          |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 znížilo o 2 057 EUR. Zníženie bolo spôsobené vyplatením členských podielov a majetkových podielov.

## Článok X

### Prehľad peňažných tokov: v prílohe