

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo**

Družstvo COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo (ďalej len Družstvo) so sídlom v Bratislave, Bajkalská 25, bolo založené 22. apríla 1996 a do obchodného registra bolo zapísané 28. augusta 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Dr., vložka 218/B).

**2. Hlavnými činnosťami Družstva sú:**

- sprostredkovateľská činnosť,
- sprostredkovanie predaja, nákupu a prenájmu nehnuteľností,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vydavateľská činnosť periodických a neperiodických publikácií,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu,
- poskytovanie ubytovacích služieb - ubytovanie v súkromí
- prevádzkovanie odstavnéj plochy parkoviska
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

**3. Počet zamestnancov**

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

|                                                                             | 2017 | 2016  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|-------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 79,8 | 82,42 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 81   | 81    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 10   | 11    |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Družstva 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa 31. mája 2017.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Družstva spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2017 a 6. júna 2017.

**8. Schválenie audítora**

Členská schôdza 27. mája 2007 schválila spoločnosť Aldeasa Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

**9. Informácie o skupine**

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

| Názov                          | Sídlo                                             |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|
| JP Market a.s.                 | Centrum 2795, 017 01 Považská Bystrica, Slovensko |
| Vzdelávací inštitút COOP, a.s. | 919, 951 15 Mojmirovce, Slovensko                 |
| OPTIMA a.s.                    | Železničiarska 8, 949 73 Nitra, Slovensko         |

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|                   |                                                                                 |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Predstavenstvo    | Ing. Gabriel Csollár - predseda                                                 |
| Členovia          | JUDr. Martin Katriak – podpredseda, od 1.11.2017 zástupca generálneho riaditeľa |
|                   | Ing. Július Belovič                                                             |
|                   | Ing. Ján Bilinský – od 1.11.2017 generálny riaditeľ                             |
|                   | Ing. Zita Bógová                                                                |
|                   | Ing. Štefan Bujňák                                                              |
|                   | Ing. Ivan Bzdúšek                                                               |
|                   | Ing. Štefánia Gočálová                                                          |
|                   | Ing. Vladimír Habaj                                                             |
|                   | Ing. František Hric                                                             |
|                   | Ing. Miroslav Janík                                                             |
|                   | Ing. Eva Kolajová                                                               |
|                   | Ing. Ján Koza                                                                   |
|                   | Ing. Ľudovít Kulcsár                                                            |
|                   | Ing. Štefan Mácsadi                                                             |
|                   | Ing. Janka Madajová                                                             |
|                   | Ing. Igor Matejov                                                               |
|                   | Ing. Ján Šlauka                                                                 |
|                   | Ábel Tužinský                                                                   |
|                   | Ing. Bohuslav Uváčik                                                            |
|                   | Ing. Jozef Vahančík                                                             |
| Kontrolná komisia | Ing. Mária Švecová - predsedníčka                                               |
| Členovia          | Anna Betušťáková - podpredsedníčka                                              |
|                   | Ing. Vladimír Čuchran                                                           |
|                   | Pavel Viener                                                                    |
|                   | Mgr. Roman Gubčo                                                                |
|                   | JUDr. Štefan Kol'                                                               |
|                   | JUDr. Koloman Škuliba                                                           |

**C. INFORMÁCIE O ČLENOCH**

Štruktúra členov Družstva bola nasledovná:

|                                                    | členský vklad<br>EUR | Hlasovacie práva |
|----------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| COOP Jednota Brezno, spotrebné družstvo            | 69 841               | 1 hlas           |
| COOP Jednota Čadca, spotrebné družstvo             | 205 936              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Dunajská Streda, spotrebné družstvo   | 341 035              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Galanta, spotrebné družstvo           | 396 137              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo           | 209 919              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Komárno, spotrebné družstvo           | 26 689               | 1 hlas           |
| COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo           | 221 471              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Levice, spotrebné družstvo            | 2 457                | 1 hlas           |
| COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo | 336 571              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Martin, spotrebné družstvo            | 137 224              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Michalovce, spotrebné družstvo        | 226 516              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo         | 141 540              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Nitra, spotrebné družstvo             | 536 348              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo        | 349 334              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Poprad                                | 263 693              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Prešov, spotrebné družstvo            | 297 219              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Prievidza, spotrebné družstvo         | 201 289              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Revúca, spotrebné družstvo            | 138 884              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo            | 252 407              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Topoľčany, spotrebné družstvo         | 295 559              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo           | 336 388              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Tmava, spotrebné družstvo             | 381 864              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Trstená, spotrebné družstvo           | 19 718               | 1 hlas           |
| COOP Jednota Vranov nad Topľou, spotrebné družstvo | 149 174              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Žarnovica, spotrebné družstvo         | 2 457                | 1 hlas           |
| COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo            | 300 207              | 1 hlas           |
| COOP Jednota Bratislava-vidiek, spotrebné družstvo | 465                  | 1 hlas           |
| COOP Jednota Púchov, spotrebné družstvo            | 64 530               | 1 hlas           |
| COOP Jednota Radošovce, spotrebné družstvo         | 4 781                | 1 hlas           |
| Družstvo Budúcnosť Lučenec                         | 49 261               | 1 hlas           |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>5 958 914</b>     | <b>100%</b>      |

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Družstvom konzistentne aplikované.

**(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Družstvo neviduje informácie o transakciách, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe.

**(c) Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky
- rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- podmienený majetok - pravdepodobnosť a výška budúceho zvýšenia ekonomických úžitkov

**(d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné, neuplatnenú DPH a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                             | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>Odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                     | 2 až 5 rokov                     | Lineárna              | 20 až 50                     |
| oceniteľné práva (licencia) | 2 roky                           | Lineárna              | 50                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | predpokladaná<br>Doba používania | Metóda<br>Odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 30 rokov                         | Lineárna              | 3,3                          |
| drobné stavby                  | 20 rokov                         | Lineárna              | 5                            |
| stroje, prístroje a zariadenia | 3 až 5 rokov                     | Lineárna              | 20 až 33,3                   |
| zabudované zariadenia          | 6 až 12 rokov                    | Lineárna              | 8,34 až 16,67                |
| dopravné prostriedky           | 4 roky                           | Lineárna              | 25                           |
| Inventár                       | 5 rokov                          | Lineárna              | 20                           |

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Pozemky sa neodpisujú.

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Društva,
- zastaralosť produktov.

Ak Družstvo zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

**(e) Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Družstvo vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

**(f) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda)

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(g) Zákazková výroba**

Družstvo nemá zákazkovú výrobu.

**(h) Zákazková výstavba nehnuteľností**

Družstvo nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

**(i) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**(j) Krátkodobý finančný majetok**

Družstvo nemá krátkodobý finančný majetok.

**(k) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Družstvo nevlastní vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

**(l) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(m) Emisné kvóty**

Družstvo nemá pridelené emisné kvóty.

**(n) 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.

**(o) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Družstva, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Družstva za podmienok, o ktorých by Družstvo za normálnej situácie neuvažovalo, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Družstva v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**(p) Záväzky**

Záväzky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(q) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

**(r) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**(s) Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Družstvo je schopné ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**(t) 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.

**(u) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Družstva sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

**(v) Prenájom (lízíng)**

Družstvo nemá ani neposkytuje finančný prenájom.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**(w) Deriváty**

Družstvo nemá deriváty.

**(x) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Družstvo neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

**(y) Cudzia mena**

Majetok 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**(z) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dlhodobého finančného majetku sa od vykazujú osobitne v prípade prepojených účtovných jednotiek, pričom v predchádzajúcom účtovnom období sa vykazovali spolu s ostatnými výnosmi z cenných papierov a podielov.

**(aa) Porovnateľné údaje**

Všetky hodnoty za obdobie bežného účtovného obdobia sú porovnateľné s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

**(bb) Oprava významných chýb minulých období**

Ak Družstvo zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a poškodením až do výšky 11.372.608 EUR, krádežou až do výšky 1.668.000 EUR (2016: 11.372.608 EUR, 1.668.000 EUR).

Družstvo neeviduje v roku 2017 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Družstvo neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Na účtoch dlhodobého finančného majetku Družstvo vykazuje okrem akcií a podielov dcérskych, spoločných a ostatných podnikov aj pôžičky v skupine.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                          | Podiel<br>na ZI<br>% | Podiel<br>na hlas.<br>právoch<br>% | Mena | Výsledok hospodárenia |             | Vlastné imanie |             | Účtovná hodnota<br>vykázaná v súvahe |                   |
|----------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|------|-----------------------|-------------|----------------|-------------|--------------------------------------|-------------------|
|                                                          |                      |                                    |      | 2017                  | 2016        | 2017           | 2016        | 2017                                 | 2016              |
| <b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>        |                      |                                    |      |                       |             |                |             | <b>5 280 881</b>                     | <b>5 280 881</b>  |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                          |                      |                                    |      |                       |             |                |             | <b>3 950 765</b>                     | <b>3 950 765</b>  |
| JP Market a.s.                                           | 100                  | 100                                | EUR  | 13 097                | 5 129       | 2 522 810      | 2 572 213   | 2 461 200                            | 2 461 200         |
| Vzdelávací inštitút COOP,                                | 96,66                | 96,66                              | EUR  | 4 470                 | 2 592       | 1 319 923      | 1 308 320   | 908 378                              | 908 378           |
| OPTIMA a.s.                                              | 64,93                | 96,25                              | EUR  | 193 390               | 177 961     | 1 708 196      | 1 623 357   | 581 187                              | 581 187           |
| <b>Ostatné účtovné jednotky v skupine</b>                |                      |                                    |      |                       |             |                |             | <b>1 330 115</b>                     | <b>1 330 115</b>  |
| COOP Jednota Levice                                      | 59,43                | 50                                 | EUR  | 58 074                | 45 834      | 2 403 000      | 2 346 852   | 76 446                               | 76 446            |
| COOP Jednota Nitra                                       | 14,42                | 50                                 | EUR  | 968 778               | 869 378     | 17 866 616     | 17 076 130  | 468 085                              | 468 085           |
| COOP Jednota Revúca                                      | 64,63                | 50                                 | EUR  | 17 805                | 27 847      | 2 780 744      | 2 772 912   | 151 862                              | 151 862           |
| COOP Jednota Senica                                      | 13,5                 | 49,67                              | EUR  | 255 972               | 206 295     | 6 974 182      | 6 783 537   | 149 390                              | 149 390           |
| COOP Jednota Topoľčany                                   | 7,79                 | 50                                 | EUR  | 38 054                | 11 433      | 4 125 742      | 4 136 609   | 81 394                               | 81 394            |
| COOP Jednota Trstená                                     | 5,28                 | 48,99                              | EUR  | 59 284                | 55 310      | 3 828 762      | 3 777 234   | 53 160                               | 53 160            |
| COOP Jednota Žarnovica                                   | 14,34                | 48,3                               | EUR  | 102 317               | 89 762      | 3 745 354      | 3 653 314   | 132 792                              | 132 792           |
| Frop, a.s.                                               | 13,43                | 13,43                              | EUR  | 19 921                | 4 454       | 394 561        | 374 640     | 20 906                               | 20 906            |
| Dru, a.s.                                                | 11,31                | 13,85                              | EUR  | 346 994               | 311 577     | 4 544 160      | 4 297 166   | 196 081                              | 196 081           |
| <b>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>          |                      |                                    |      |                       |             |                |             |                                      |                   |
| <b>Pridružené účtovné jednotky</b>                       |                      |                                    |      |                       |             |                |             | <b>35 842</b>                        | <b>20 002</b>     |
| COOP EURO a.s.                                           | 33                   | 33                                 | EUR  | 21 140                | 25 943      | 650 941        | 629 801     | 35 842                               | 18 260            |
| Tabaco-Print s.r.o.                                      | 0                    | 0                                  | EUR  |                       | 336 195     |                | 700 011     | 0                                    | 1 742             |
| COOP Jednota Považská                                    |                      |                                    | EUR  |                       |             |                |             |                                      |                   |
| Bystrica, v konkurze                                     | 48                   | 1 hlas                             |      |                       |             |                |             | 0                                    | 0                 |
| <b>c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b> |                      |                                    |      |                       |             |                |             | <b>26 000 000</b>                    | <b>23 950 000</b> |
| Tatra banka, a.s.                                        | 1,24                 | 1,41                               | EUR  |                       | 111 689 000 |                | 948 306 000 | 26 000 000                           | 23 950 000        |
| <b>Spolu</b>                                             |                      |                                    |      |                       |             |                |             | <b>31 316 722</b>                    | <b>29 250 883</b> |

Do výpočtu podielu na základnom imaní a hlasovacích právach neboli zahrnuté prioritné akcie.

Realizovateľné cenné papiere a podiely okrem podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. sa k 31. decembru 2017 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Ocenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. sa k 31. decembru 2017 zvýšilo o 2 050 000 EUR. Precenenie na reálnu hodnotu nemalo vplyv na výkaz ziskov a strát, ale o túto čiastku sa zvýšilo vlastné imanie Družstva.

Družstvo v roku 2017 predalo podiel v spoločnosti Tabaco-Print s.r.o.

Hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia dcérskych, spoločných a ostatných podnikov, v ktorých má Družstvo umiestnený finančný majetok predstavujú sumy známe k dátumu zostavovania Poznámok k individuálnej účtovnej závierke a môžu sa líšiť od definitívnych hodnôt.

Dlhodobý finančný majetok nie je predmetom zabezpečenia žiadneho záväzku a Družstvo s ním môže voľne disponovať, okrem finančného majetku v konkurze a v likvidácii na ktorý sú vytvorené opravné položky v 100% výške.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na strane 9.

*COOP Jednota Slovecko, spotrebné družstvo*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2017*

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávanie cenu/Vlastné náklady) |                  |                  |          | Opravy/Opravné položky |                  |                |               | Zostatková cel   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2017                                             | Priatasky        | Úbysky           | Priesuny | 1.1.2017               | Priatasky        | Úbysky         | Priesuny      | 31.12.2017       | 31.12.2016        |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR              | EUR              | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR            | EUR           | EUR              | EUR               |
| <b>Aktivované náklady na vývoj</b>                                                              |                                                      |                  |                  |          |                        |                  |                |               |                  |                   |
| Softvér                                                                                         | 2 467 012                                            | 207 406          | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| Oceňovacie práva                                                                                | 82 526                                               | 0                | 0                | 97 280   | 2 771 698              | 0                | 0              | 0             | 2 317 786        | 265 062           |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 82 526                 | 0                | 0              | 0             | 82 526           | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 97 280                                               | 0                | 0                | -97 280  | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 97 280            |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>2 646 818</b>                                     | <b>207 406</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>2 854 224</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>2 400 312</b> | <b>362 342</b>    |
| Pozemky                                                                                         | 948 905                                              | 0                | 0                | 0        | 948 905                | 0                | 0              | 0             | 0                | 948 905           |
| Stavby                                                                                          | 5 520 618                                            | 116 105          | 0                | 0        | 5 636 723              | 0                | 0              | 0             | 3 260 023        | 2 471 727         |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 1 165 954                                            | 104 876          | 92 575           | 0        | 1 178 255              | 92 575           | 0              | 0             | 961 496          | 226 078           |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 36 034                                               | 0                | 0                | 0        | 36 034                 | 0                | 0              | 0             | 0                | 36 034            |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>7 671 511</b>                                     | <b>220 980</b>   | <b>92 575</b>    | <b>0</b> | <b>7 799 917</b>       | <b>325 326</b>   | <b>92 575</b>  | <b>0</b>      | <b>4 221 519</b> | <b>3 682 744</b>  |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 5 280 881                                            | 0                | 0                | 0        | 5 280 881              | 0                | 0              | 0             | 0                | 5 280 881         |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 1 686 337                                            | 17 582           | 1 743            | 0        | 1 702 177              | 1 666 335        | 0              | 0             | 1 666 335        | 20 002            |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 23 950 000                                           | 2 050 000        | 0                | 0        | 26 000 000             | 0                | 0              | 0             | 0                | 23 950 000        |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 2 643 862                                            | 1 677 200        | 986 078          | 0        | 3 334 984              | 0                | 0              | 0             | 0                | 2 643 862         |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 1 281 552                                            | 1 008 294        | 217 985          | 0        | 2 071 861              | 418 477          | 0              | 0             | 418 477          | 863 075           |
| Účty v bankách s dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0                | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0                | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>34 842 632</b>                                    | <b>4 753 076</b> | <b>1 205 806</b> | <b>0</b> | <b>38 389 903</b>      | <b>2 084 812</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>2 084 812</b> | <b>32 757 820</b> |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>45 160 962</b>                                    | <b>5 181 463</b> | <b>1 298 381</b> | <b>0</b> | <b>49 044 044</b>      | <b>8 358 056</b> | <b>441 162</b> | <b>92 575</b> | <b>8 706 643</b> | <b>36 802 906</b> |

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vykázaný v prípade, že počítačový stav bol nenulový. Ako priatostok bol majetok vykázaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstaraným nehmotným majetkom bol IS pre marketing (167 040 EUR).

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok je vykázaný v prípade, že počítačový stav bol nenulový. Ako priatostok bol majetok vykázaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstaraným hmotným majetkom bol nákup servera (34 990 EUR). Najväčším vyradeným hmotným majetkom bolo motorové vozidlo v zostatkovej cene 0 EUR. Dôvodom vyradenia bolo jeho nahradenie novým motorovým vozidlom.

Ako priatostok ostatných realizovateľných cenných papierov bolo vykázané zvýšenie trhovej hodnoty akcií v TatraBanke a.s.

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám predstavujú dlhodobú časť pôžičiek poskytovaných družstvom. Ako pôžičky sa vykázali poskytované na základe Zmluvy o ťvere členom Družstva za účelom podpory koncepcie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2017 – 2021. Sú poskytované na obdobie dlhšie ako 1 rok, ako krátkodobá je vykázaná časť z nich s lehotou splatnosti do 1 roka. Spoločné úročenia vychádza z úrokovvej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehmotnými alebo spoločne so zmenkami. Úvery sa poskytujú príslušnému družstvu až po zhodnotení a využití vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadosti po schválení v Predstavenstve Družstva.

**COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2016**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |           |           |         | Opravy/Opravné položky |           |           |         | Zostatková cena |            |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|------------------------|-----------|-----------|---------|-----------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                 | 1.1.2016                                             | Prírastky | Úbytky    | Presuny | 31.12.2016             | 1.1.2016  | Prírastky | Úbytky  | Presuny         | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR       | EUR       | EUR     | EUR                    | EUR       | EUR       | EUR     | EUR             | EUR        | EUR        | EUR        |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Softvér                                                                                         | 2 380 407                                            | 96 995    | 10 391    | 0       | 2 467 012              | 2 017 018 | 195 323   | 10 391  | 0               | 2 201 950  | 363 389    | 265 062    |
| Ocenené práva                                                                                   | 82 526                                               | 0         | 0         | 0       | 82 526                 | 82 526    | 0         | 0       | 0               | 82 526     | 0          | 0          |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 97 280    | 0         | 0       | 97 280                 | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 97 280     |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu                                                                 | 2 462 933                                            | 194 275   | 10 391    | 0       | 2 646 818              | 2 099 544 | 195 323   | 10 391  | 0               | 2 284 476  | 363 389    | 362 342    |
| Pozemky                                                                                         | 948 905                                              | 0         | 0         | 0       | 948 905                | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 948 905    | 948 905    |
| Stavby                                                                                          | 5 438 941                                            | 140 182   | 58 505    | 0       | 5 520 618              | 2 873 397 | 233 999   | 58 505  | 0               | 3 048 891  | 2 565 544  | 2 471 727  |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 1 338 522                                            | 63 631    | 236 198   | 0       | 1 165 954              | 1 033 506 | 142 569   | 236 198 | 0               | 939 877    | 305 016    | 226 078    |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 36 034                                               | 0         | 0         | 0       | 36 034                 | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 36 034     | 36 034     |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu                                                                   | 7 762 402                                            | 203 813   | 294 703   | 0       | 7 671 511              | 3 906 903 | 376 568   | 294 703 | 0               | 3 988 767  | 3 855 499  | 3 682 744  |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 5 240 915                                            | 50 018    | 10 052    | 0       | 5 280 881              | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 5 240 915  | 5 280 881  |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 1 686 338                                            | 0         | 0         | 0       | 1 686 337              | 1 666 335 | 0         | 0       | 0               | 1 666 335  | 20 003     | 20 002     |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 23 320 000                                           | 630 000   | 0         | 0       | 23 950 000             | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 23 320 000 | 23 950 000 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 2 295 190                                            | 1 131 800 | 783 128   | 0       | 2 643 862              | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 2 295 190  | 2 643 862  |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 1 387 099                                            | 205 366   | 310 913   | 0       | 1 281 552              | 418 477   | 0         | 0       | 0               | 418 477    | 968 622    | 863 075    |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0         | 0         | 0       | 0                      | 0         | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Dlhodobý finančný majetok spolu                                                                 | 33 929 542                                           | 2 017 184 | 1 104 093 | 0       | 34 842 632             | 2 084 812 | 0         | 0       | 0               | 2 084 812  | 31 844 730 | 32 757 820 |
| Neobežný majetok spolu                                                                          | 44 154 877                                           | 2 415 272 | 1 409 187 | 0       | 45 160 962             | 8 091 259 | 571 891   | 305 094 | 0               | 8 358 056  | 36 063 618 | 36 802 906 |

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vykázaný v prípade, že počiatkový stav bol nenulový. Ako prírastok bol majetok vykázaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstaraným nehmotným majetkom bol IS pre mobilnú aplikáciu (10.250 EUR).

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok je vykázaný v prípade, že počiatkový stav bol nenulový. Ako prírastok bol majetok vykázaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstaraným hmotným majetkom bol nákup osobného motorového vozidla (41.760 EUR). Najväčším vyradeným hmotným majetkom bolo osvetlenie budovy v zostatkovej cene 26.410 EUR.

Dôvodom vyradenia bolo jeho nahradenie novým osvetlením.

Ako prírastok ostatných realizovateľných cenných papierov bolo vykázane zvýšenie trhovej hodnoty akcií v Tatrabank a.s.

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám predstavujú dlhodobú časť pôžičiek poskytovaných družstvom. Ako pôžičky sú vykázane finančné prostriedky Družstva poskytované na základe Zmluvy o úvere členom Družstva za účelom podpory Koncepcie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2012 – 2016. Sú poskytované v lehote splatnosti do 1 roka. Spôsob úročenia vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované nručením nehnuteľnosťami alebo spoločne so zmlukou. Úvery sa poskytujú príslušnému družstvu až po zhodnotení a využití vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadosti po schválení v Predstavenstve Družstva.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Mena                                          | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2017 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2017 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2016 |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |                  |                     |                                                        |                                            |                                                        |
| Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine  | EUR              | 0,73 - 3,83         | 2019-2028                                              | 3 334 984                                  | 2 643 862                                              |
|                                               |                  |                     |                                                        | <b>3 334 984</b>                           | <b>2 643 862</b>                                       |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                  |                     |                                                        |                                            |                                                        |
| Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine  | EUR              |                     |                                                        | 1 638 028                                  | 854 278                                                |
| Pôžičky bývalým členom Družstva - v konkurze  | EUR              |                     |                                                        | 271 028                                    | 271 028                                                |
| Predpísané úroky                              | EUR              |                     |                                                        | 162 805                                    | 156 245                                                |
|                                               |                  |                     |                                                        | <b>2 071 861</b>                           | <b>1 281 552</b>                                       |
| <b>Spolu</b>                                  |                  |                     |                                                        | <b>5 406 845</b>                           | <b>3 925 414</b>                                       |

Spôsob úročenia vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní po skončení príslušného kalendárneho štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehnuteľnosťami alebo spoločne so zmenkou.

#### 4. Zásoby

Družstvo vykázalo zásoby vo výške 152 341 EUR. Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou a krádeže do výšky 153 000 EUR (v roku 2016: 153 000 EUR). Značná časť týchto zásob (130 684 EUR) sa nachádza v sklade v Krupine a je poistený na náklady partnerskej spoločnosti v Krupine. Zo zásobami môže Družstvo voľne disponovať a sú ocenené v hodnote ku ktorej nie je potrebné tvoriť opravnú položku.

#### 5. Údaje o zákazkovej výrobe

Družstvo nemalo zákazkovú výrobu.

#### 6. Pohľadávky

Informácie o najvýznamnejších položkách pohľadávok sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

|                                | 31. 12. 2017      | 31. 12. 2016     |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Predaj tovaru                  | 4 699 142         | 4 012 248        |
| Licencie a marketingové služby | 4 347 410         | 3 687 869        |
| Provízie                       | 509 617           | 492 440          |
| Poskytnuté preddavky           | 419 611           | 1 286 729        |
| Daňové pohľadávky              | 183 681           | 33 065           |
| Ostatné pohľadávky             | 237 169           | 62 714           |
| <b>Spolu</b>                   | <b>10 396 629</b> | <b>9 575 065</b> |

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

|                                       | Stav<br>k 1.1.2017<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2017<br>EUR |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 334 064                   | 843                         | 0                               | 0                               | 334 906                     |
| <b>Spolu</b>                          | <b>334 064</b>            | <b>843</b>                  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>334 906</b>              |

Dôvodom na vytvorenie opravných položiek k pohľadávkam je, že

- existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí,
- Družstvo eviduje vo svojom účtovníctve pohľadávky z konkurzných konaní vo výške 334 064 EUR. Tieto pohľadávky nie sú kryté záložným právom a je k nim vytvorená opravná položka v 100% výške.
- hodnota dlhodobých pohľadávok sa upravuje na čistú súčasnú hodnotu formou tvorby a rozpúšťania opravnej položky.

Dôvodom na zrušenie opravných položiek je pominutie dôvodov ich existencie.

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

|                                 | 31. 12. 2017      | 31. 12. 2016     |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
|                                 | EUR               | EUR              |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 8 257 825         | 9 047 811        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 473 710         | 861 318          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>10 731 535</b> | <b>9 909 129</b> |

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Družstvo s nimi môže voľne disponovať.

**7. Odložená daňová pohľadávka**

Družstvo neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

**8. Krátkodobý finančný majetok**

Družstvo neeviduje krátkodobý finančný majetok.

**9. Vlastné akcie**

Družstvo nemá vlastné akcie.

**10. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                                                                     | 31. 12. 2017      | 31. 12. 2016      |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 7 714             | 5 537             |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 11 396 078        | 11 774 059        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>11 403 792</b> | <b>11 779 596</b> |

**11. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>347</b>    | <b>1 944</b>  |
| Ostatné                                            | 347           | 1 944         |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>46 429</b> | <b>37 235</b> |
| Kalendáre a reklamné predmety                      | 11 775        | 11 038        |
| Poistné                                            | 8 789         | 8 169         |
| Licenčný poplatok a aktualizácia SW                | 8 961         | 4 495         |
| Nákupné poukážky                                   | 2 756         | 3 103         |
| Literatúra a časopisy                              | 3 388         | 4 847         |
| Zdravotná starostlivosť                            | 1 488         |               |
| Ostatné                                            | 9 273         | 5 583         |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>      | <b>16 929</b> |
| Reklamné služby                                    | 0             | 16 929        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>46 776</b> | <b>56 108</b> |

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2017<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2017<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>64 719</b>             | <b>79 593</b> | <b>61 851</b>                   | <b>2 868</b>                    | <b>79 593</b>                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 43 089                    | 61 018        | 43 089                          | 0                               | 61 018                        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>43 089</b>             | <b>61 018</b> | <b>43 089</b>                   | <b>0</b>                        | <b>61 018</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Energie a opravy                                           | 1 600                     | 800           | 857                             | 743                             | 800                           |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 12 000                    | 12 000        | 10 975                          | 1 025                           | 12 000                        |
| Odmeny a odvod ZŤP                                         | 8 030                     | 5 775         | 6 930                           | 1 100                           | 5 775                         |
|                                                            | <b>21 630</b>             | <b>18 575</b> | <b>18 762</b>                   | <b>2 868</b>                    | <b>18 575</b>                 |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                         | 0             | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>21 630</b>             | <b>18 575</b> | <b>18 762</b>                   | <b>2 868</b>                    | <b>18 575</b>                 |

Výška zákonných rezerv je tvorená odhadom na základe zostatkov dovolení pracovníkov družstva.

Ostatné rezervy sú tvorené na základe porovnania s predchádzajúcim obdobím, vzhľadom k zvyšujúcim sa cenám tovarov a služieb.

**3. Záväzky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | k 31. 12. 2017   | k 31. 12. 2016   |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 783 320          | 16 068           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane  | 7 782 434        | 6 913 835        |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                            | <b>8 565 754</b> | <b>6 929 903</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 15 454           | 12 727           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                | 0                |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                              | <b>15 454</b>    | <b>12 727</b>    |

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4. Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Ako dlhodobé záväzky sú vykázané záväzky zo sociálneho fondu.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | k 31. 12. 2016   | k 31. 12. 2015   |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 16 068           | 149 580          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane  | 6 913 835        | 5 168 187        |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                            | <b>6 929 903</b> | <b>5 317 767</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 12 727           | 19 997           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                | 0                |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                              | <b>12 727</b>    | <b>19 997</b>    |

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                               | 31. 12. 2017     | 31. 12. 2016     |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 25 908 718       | 23 924 653       |
| – zdaniteľné                                                                  | 25 908 718       | 23 924 653       |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                   | -307 281         | -1 436 532       |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                   | 21               | 21               |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                | <b>5 376 302</b> | <b>4 722 505</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                      | <b>653 797</b>   | <b>152 580</b>   |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                         | 223 297          | 245 480          |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                | 430 500          | -92 900          |

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 5 292 000 EUR súvisí s precenením realizovateľných akcií na reálnu hodnotu a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 150 617 EUR súvisí s rozdielnou účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 64 529 EUR súvisí s možnosťou umoriť daňovú stratu minulých období v budúcnosti.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 1 786 EUR súvisí s neuhradenými záväzkami k 31.12.2017.

Suma 430 500 EUR účtovaná do vlastného imania na účet 414 – oceňovacie rozdiely z precenenia na reálnu hodnotu realizovateľného cenného papiera.

**5. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

|                                            | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>12 727</b> | <b>19 997</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 18 431        | 16 766        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 10 000        | 15 000        |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>28 431</i> | <i>31 766</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>25 704</i> | <i>39 037</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>15 454</b> | <b>12 727</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 pod. potreby zamestnancov.

**6. Vydané dlhopisy**

Družstvo nevydalo žiadne dlhopisy.

**7. Bankové úvery**

Družstvo nečerpalo bankové úvery.

**8. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Družstvo neobdržalo návratné finančné výpomoci.

**9. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                                                    | 31. 12. 2017   | 31. 12. 2016   |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>388 452</b> | <b>386 591</b> |
| Výhry a reklamné náklady                           | 383 951        | 367 976        |
| Ostatné                                            | 4 501          | 18 615         |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>199</b>     | <b>199</b>     |
| Ubytovanie                                         | 199            | 199            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>388 651</b> | <b>386 790</b> |

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                            | 31. 12. 2017      | 31. 12. 2016      |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Oblasť odbytu - Slovenská republika</b> | <b>44 692 006</b> | <b>38 144 618</b> |
| Provízie a franšíza                        | 17 131 264        | 15 144 505        |
| Predaj tovaru                              | 24 743 629        | 20 190 473        |
| Ostatné služby                             | 2 817 113         | 2 809 640         |

Ako ostatné služby sú vykázané tržby za prenájom a marketingové služby.

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Družstvo neúčtovalo o vlastnej výrobe.

**3. Aktivácia**

Družstvo neúčtovalo o aktivácii.

**4. Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch z hospodárskej finančnej a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti, okrem tržieb za vlastné výkony, z toho:</b> | <b>4 436 371</b> | <b>1 180 678</b> |
| <i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:</i>                 | <i>6 438</i>     | <i>6 000</i>     |
| Predaj majetku                                                                 | 6 438            | 6 000            |
| <i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>       | <i>4 429 933</i> | <i>1 174 678</i> |
| Dary                                                                           | 0                | 735 127          |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                                 | 4 417 915        | 424 564          |
| Poistné udalosti                                                               | 4 683            | 7 800            |
| Nákupné poukážky-odpis                                                         | 4 372            | 6 545            |
| Vratka DPH z EÚ                                                                | 840              | 0                |
| Iné                                                                            | 2 123            | 642              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                | <b>1 719 370</b> | <b>1 527 963</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                                  | <i>8</i>         | <i>108</i>       |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                 | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                    | <i>1 719 362</i> | <i>1 527 855</i> |
| Výnosy z cenných papierov a podielov z dlhodobého finančného majetku           | 1 647 034        | 1 465 821        |
| Výnosy z pôžičiek                                                              | 56 345           | 37 166           |
| Výnosové úroky - termínované vklady a ostatné                                  | 15 984           | 14 818           |
| Ostatné finančné výnosy - vysporiadanie ďalšej majetkovej účasti               | 0                | 10 050           |

**3. Čistý obrat**

Čistý obrat Družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                          | 2017              | 2016              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja služieb  | 19 948 377        | 17 954 145        |
| Tržby za tovar           | 24 743 629        | 20 190 473        |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>44 692 006</b> | <b>38 144 618</b> |

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

|                                                                           | 2017              | 2016              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>12 715 258</b> | <b>11 039 682</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>8 184</i>      | <i>8 184</i>      |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 8 184             | 8 184             |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>12 707 074</i> | <i>11 031 498</i> |
| Náklady na marketing a reklamu                                            | 10 602 865        | 9 341 211         |
| Obchodné a daňové poradenstvo                                             | 436 328           | 391 527           |
| Školenia a semináre                                                       | 378 408           | 331 910           |
| Výpočtová technika                                                        | 267 683           | 169 438           |
| Ostatné                                                                   | 1 021 790         | 797 413           |
| <b>Náklady na predaný tovar, z toho:</b>                                  | <b>28 394 617</b> | <b>23 089 259</b> |
| Tovar                                                                     | 28 394 617        | 23 089 259        |
| <b>Náklady na spotrebu materiálu a energií, z toho:</b>                   | <b>304 642</b>    | <b>259 766</b>    |
| Spotreba materiálu                                                        | 219 678           | 178 381           |
| Spotreba energie                                                          | 84 964            | 81 385            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>4 554 384</b>  | <b>1 538 360</b>  |
| Odpis pohľadávok                                                          | 4 417 960         | 424 707           |
| Pokuty a penále                                                           | 35                | 893 077           |
| Dary                                                                      | 59 962            | 154 782           |
| Členské príspevky profesným organizáciám                                  | 35 264            | 36 609            |
| Poistné                                                                   | 14 507            | 14 153            |
| Neuplatnená DPH                                                           | 21 858            | 11 977            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 843               | 1 466             |
| Iné                                                                       | 3 956             | 1 590             |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>4 877</b>      | <b>13 437</b>     |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>135</i>        | <i>145</i>        |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>4 742</i>      | <i>13 292</i>     |
| Predané cenné papiere a podiely                                           | 1 743             | 0                 |
| Zostatková cena ďalšej majetkovej účasti                                  | 0                 | 10 050            |
| Bankové poplatky                                                          | 2 999             | 2 882             |
| Iné                                                                       | 0                 | 360               |

**2. Osobné náklady**

|                                    | 2017             | 2016             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | EUR              | EUR              |
| Mzdy                               | 1 956 813        | 1 806 368        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 1 109 350        | 1 105 394        |
| Sociálne poistenie                 | 709 257          | 651 660          |
| Zdravotné poistenie                | 270 211          | 207 486          |
| Sociálne zabezpečenie              | 79 768           | 65 761           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>4 125 398</b> | <b>3 836 669</b> |

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                | 2017               |                |                | 2016               |                |                |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
|                                                | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 266 858            |                | 100,00 %       | 472 157            |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                                 |                    | 56 040         | 21,00 %        |                    | 103 875        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 2 611 441          | 548 403        | 205,50 %       | 3 869 427          | 851 274        | 180,29 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -1 661 247         | -348 862       | -130,73 %      | -2 249 861         | -494 969       | -104,83 %      |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                  | 0              | 0,00 %         | 0                  | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        | -1 129 250         | -237 143       | -88,86 %       | -1 129 250         | -248 435       | -52,62 %       |
| Zmena sadzby dane                              | 0                  | 0              | 0,00 %         | 0                  | 0              | 0,00 %         |
| Iné                                            | 0                  | 2 625          | 0,98 %         | 0                  | 2 814          | 0,60 %         |
|                                                | 87 802             | 21 063         | 7,89 %         | 962 474            | 214 559        | 45,44 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |                    | <b>21 063</b>  | <b>7,89 %</b>  |                    | <b>214 559</b> | <b>45,44 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |                    | 223 297        | 83,68 %        |                    | 245 480        | 51,99 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                    | <b>244 360</b> | <b>91,57 %</b> |                    | <b>460 039</b> | <b>97,43 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                               | 2017    | 2016   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 430 500 | 92 900 |

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Najatý majetok**

Družstvo má v nájme časť plôch (13 408 m<sup>2</sup>) v prevádzkových priestoroch od spriaznených osôb. Nájomné zmluvy sú uzavreté na 1 rok s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Družstvo nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

**2. Prenajatý majetok**

Družstvo prenájma nasledovný majetok:

| Objekt                              | Prenajímateľná plocha<br>m <sup>2</sup> | Tržby 2017<br>EUR | Tržby 2016<br>EUR |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| administratívna budova v Bratislave | 4 325                                   | 237 768           | 269 262           |
| byt v Bratislave                    | 33                                      | 2 390             | 2 390             |
| <b>Spolu</b>                        | <b>4 358</b>                            | <b>240 158</b>    | <b>271 652</b>    |

**3. Iné položky**

**SOU** - Jedná sa o majetok v užívaní SOU Šamorín, ktorého vlastníkom je Družstvo. Predmetné nehnuteľnosti a pozemky získal Slovenský zväz spotrebných družstiev (právny predchodca Družstva, v ďalšom texte „SZSD“) v osemdesiatych rokoch na základe hospodárskych zmlúv od štátu v niektorých prípadoch bezodplatne, pričom na prílohách bola vyčíslená zostatková hodnota v Kčs. Takto získané vlastníctvo k majetku SZSD v priebehu minulého obdobia nikdy nepreviedlo na tretie osoby, v roku 1990 bola prevedená správa tohto majetku prostredníctvom delimitačných protokolov na SOU, ktorých SZSD bol a je zakladateľom (zriaďovateľom).

V roku 1993 SZSD deklaroval vlastníctvo k nehnuteľnostiam zápisom do katastra nehnuteľností.

V roku 2003 bol tento majetok ocenený znalcom cenou v zmysle vyhlášky č. 86/2002 Z .z.

V roku 2010 sa predali všetky SOU okrem SOU Šamorín, ktorého predaj sa pripravuje od roku 2014.

Tento majetok nebol vykázaný v súvahe, nakoľko ho Družstvo nevie spoľahlivo oceniť a jeho historická obstarávací cena nie je významná.

Hodnota majetku v užívaní SOU Šamorín je uvedená v reálnej hodnote, ktorá bola zistená súdnym znalcom v mesiaci február 2013.

Vecné bremeno

Vlastník budovy zriadil voči Družstvu vecné bremeno na užívanie časti administratívnej budovy, ktorú prenajíma nájomcom za odplatu. Vecné bremeno trvá do roku 2019.

**4. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové a iné kontrolné úrady orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Družstva si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**5. Podmienení majetok**

Iné práva - Družstvo je členom niekoľkých družstevných organizácií, ktoré sú záujmovými spoločnosťami a z ktorých plynú benefity (napr. podiely na zisku) o ktorých účtuje na účtoch výnosy z dlhodobého finančného majetku a iných výnosov. Družstvo nepozná hodnotu tohto majetku. V roku 2017 nebola účtovaná žiadna hodnota benefitov.

**6. Ostatné finančné povinnosti**

Družstvo neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV DRUŽSTVA**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 851 950 EUR (v roku 2016: 839 861 EUR), odmeny dozorných orgánov Družstva vo výške 201 300 EUR (v roku 2016: 211 633 EUR), odmeny iných orgánov Družstva vo výške 56 100 EUR (v roku 2016: 53 900 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných a iných orgánov 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 (v roku 2016: žiadne).

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH DRUŽSTVA A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Družstvo eviduje nasledovné spriaznené osoby:

**a) Dcérske a ostatné prepojené účtovné jednotky v skupine**

- spotrebné družstvá uvedené vo výpise z obchodného registra ako členovia Družstva,
- veľkoobchodné spoločnosti, ktorých akcionármi sú spotrebné družstvá: COOP VOZ, a.s., VEĽKOOBCHOD-COOP, a.s., Veľkoobchodný družstevný podnik, a.s., Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s., COOP-TATRY, s.r.o., LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., COOP JLC, a.s. Kostolné Kračany, COOP LC SEVER, a.s., LC Sabinov, a.s., COOP Jednota – Logistické centrum, a.s., COOP Trenčín - LC, a.s.,
- obchodné spoločnosti a Družstvá uvedené v časti E/3, JP s.r.o, KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE s.r.o.,

**b) Osoby v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám**

- COOP EURO a.s., Tabaco-Print s.r.o. - v roku 2017 Družstvo predalo podiel v tejto spoločnosti,

**c) Kľúčový manažment Družstva**

- členovia orgánov Družstva (fyzické osoby) uvedené v časti B,

**d) Ostatné spriaznené osoby**

- SOU Šamorín uvedené v časti K,
- Družstevná únia SR, COOP Únia ČR,
- Nadácia Jednota COOP,
- Zväz obchodu SR,
- Republiková únia zamestnávateľov,
- Slovenská obchodná a priemyselná komora,
- Organizácia zamestnávateľov skupiny COOP Jednota,
- NORD COOP Invest, s.r.o.

Transakcie so spriaznenými osobami sú posudzované ako prijaté alebo ako poskytnuté z pohľadu cash-flow.

**a) Transakcie s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine:

|                                     | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spolu</b>                        | <b>33 254 503</b> | <b>26 190 335</b> |
| <b>poskytnuté</b>                   | <b>5 534 781</b>  | <b>4 095 168</b>  |
| - obstaranie tovaru a služieb       | 2 300 208         | 2 283 195         |
| - poskytnuté pôžičky                | 2 650 000         | 1 300 000         |
| - odkúpenie nákupných poukázok      | 545 505           | 290 270           |
| - poskytnuté dary                   | 39 068            | 161 635           |
| - obstaranie akcií a podielov       | 0                 | 50 001            |
| - členský vklad                     | 0                 | 17                |
| - vrátenie ďalšej majetkovej účasti | 0                 | 10 050            |
| <b>prijaté</b>                      | <b>27 719 722</b> | <b>22 095 167</b> |
| - predaj tovaru a služieb           | 26 125 674        | 20 716 621        |
| - prijaté istiny z pôžičiek         | 1 175 128         | 1 055 162         |
| - predaj nákupné poukázky           | 306 635           | 258 815           |
| - úroky                             | 49 785            | 38 879            |
| - predaj majetku                    | 0                 | 6 000             |
| - dividendy a podiely na zisku      | 62 500            | 9 639             |
| - predaj akcií a podielov           | 0                 | 10 052            |

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                              | 31.12.2017<br>EUR | 31.12.2016<br>EUR |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| dlhodobý finančný majetok (vrátane pôžičiek) | 10 269 249        | 8 787 818         |
| pohľadávky z obchodného styku                | 5 318 283         | 4 489 115         |
| <b>spolu aktíva</b>                          | <b>15 587 532</b> | <b>13 276 933</b> |
| záväzky z obchodného styku                   | 250 174           | 238 674           |
| ostatné záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0                 | 1 110 403         |
| <b>spolu pasíva</b>                          | <b>250 174</b>    | <b>1 349 077</b>  |

**b) Transakcie s osobami v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s osobami v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám:

|                               | 2017<br>EUR   | 2016<br>EUR   |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Spolu</b>                  | <b>75 413</b> | <b>52 879</b> |
| <b>poskytnuté</b>             | <b>24 221</b> | <b>6 639</b>  |
| - obstaranie tovaru a služieb | 6 639         | 6 639         |
| - obstaranie akcií a podielov | 17 582        | 0             |
| <b>prijaté</b>                | <b>51 192</b> | <b>46 241</b> |
| - predaj akcií a podielov     | 1 743         | 0             |
| - predaj tovaru a služieb     | 49 449        | 46 241        |

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31.12.2017<br>EUR | 31.12.2016<br>EUR |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| dlhodobý finančný majetok     | 35 842            | 20 002            |
| pohľadávky z obchodného styku | 40 751            | 15 320            |
| <b>spolu aktíva</b>           | <b>76 593</b>     | <b>35 322</b>     |

**c) Transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva:

|                         | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>Spolu</b>            | <b>1 109 350</b> | <b>1 105 394</b> |
| <i>poskytnuté</i>       | <b>1 109 350</b> | <b>1 105 394</b> |
| - odmeny členom orgánov | 1 109 350        | 1 105 394        |

**d) Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

|                                | 2017<br>EUR    | 2016<br>EUR    |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Spolu</b>                   | <b>146 409</b> | <b>852 381</b> |
| <i>poskytnuté</i>              | <b>71 420</b>  | <b>65 000</b>  |
| - obstaranie tovaru a služieb  | 21 420         | 0              |
| - poskytnuté dary              | 50 000         | 65 000         |
| <i>prijaté</i>                 | <b>74 989</b>  | <b>787 381</b> |
| - dividendy a podiely na zisku | 30 874         | 16 183         |
| - obstaranie tovaru a služieb  | 44 115         | 36 072         |
| - prijaté dary                 | 0              | 735 127        |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31.12.2017<br>EUR | 31.12.2016<br>EUR |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| pohľadávky z obchodného styku | 0                 | 204               |
| <b>spolu aktíva</b>           | <b>0</b>          | <b>204</b>        |

**M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2017 nastali nasledovné skutočnosti, ktoré mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- K 1.1.2018 došlo k zlúčeniu spoločnosti Vzdelávací inštitút COOP, a.s. (ďalej „zanikajúca spoločnosť“) do spoločnosti Kaštieľ Mojmirovce, a.s. (ďalej „nástupnícka spoločnosť“). Imanie zanikajúcej spoločnosti prešlo na nástupnícku spoločnosť. Akcionári zanikajúcej spoločnosti sa stali akcionármi nástupníckej spoločnosti s rovnakým podielom na základnom imaní a hlasovacími právami.

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2017) |                  |               |          | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|----------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2017           | Prírastky        | Úbytky        | Presuny  |                      |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 958 914</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>5 958 914</b>     |
| Základné imanie                                                    | 5 958 914                    | 0                | 0             | 0        | 5 958 914            |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                | 0             | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0                | 0             | 0        | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>1 642 125</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>1 642 125</b>     |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>2 488 867</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>2 488 867</b>     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 2 488 867                    | 0                | 0             | 0        | 2 488 867            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0                | 0             | 0        | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>15 969 964</b>            | <b>0</b>         | <b>50 668</b> | <b>0</b> | <b>15 919 296</b>    |
| Štatutárne fondy                                                   | 15 969 964                   | 0                | 50 668        | 0        | 15 919 296           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            | 0                | 0             | 0        | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>19 181 725</b>            | <b>1 619 500</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>20 801 225</b>    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 18 288 500                   | 1 619 500        | 0             | 0        | 19 908 000           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 893 225                      | 0                | 0             | 0        | 893 225              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0                | 0             | 0        | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>1 076 142</b>             | <b>2 118</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>1 078 260</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 076 142                    | 2 118            | 0             | 0        | 1 078 260            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0                | 0             | 0        | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>12 118</b>                | <b>22 498</b>    | <b>12 118</b> | <b>0</b> | <b>22 498</b>        |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>46 329 855</b>            | <b>1 644 116</b> | <b>62 786</b> | <b>0</b> | <b>47 911 185</b>    |

Na účte základné imanie Družstvo vykázalo základné a ďalšie členské vklady materských spotrebných družstiev (akcie družstevných podnikov a finančné vklady). Hodnota vykázaného základného imania k 31.12.2017 je 5.958.914 EUR a hodnota zapísaného základného imania je 19.054 EUR. Rozdiel medzi zapísaným a nezapísaným základným imaním vyplýva z právnej formy družstva a je v súlade s právnymi predpismi.

Zisk na akciu ani podiel na základnom imaní sa v Družstve nevykazuje (vyplýva to z právnej formy družstvo). Metódu rozdelenia zisku určuje a schvaľuje členská schôdza Družstva.

Ako ostatné kapitálové fondy Družstvo vykazuje:

- voľné členské vklady

- zostatok finančných prostriedkov, ktorá vznikla z rozdielu medzi celkovou hodnotou členského vkladu vloženého do Družstva bývalými členmi Družstva (základného a ďalšieho vkladu) a vyplateným vyrovnacím podielom (vo výške základného členského vkladu) na účet 413-ostatné kapitálové fondy

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena precenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. na trhovú cenu k 31. decembru 2017.

Ako prírastok k položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané zvýšenie reálnej hodnoty akcií Tatra banky a úprava odloženej dane z titulu tohto precenenia.

V položke oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín je vykázaný rozdiel z dôvodu zvýšenia nominálnej hodnoty akcií alebo podielov zo zisku v spoločnosti Tatra Banka, a.s., Dru, a.s. a Optima, a.s.

V položke štatutárne a ostatné fondy je vykázaný tzv. Fond rozvoja, ktorý slúži na podporu členov Družstva a nimi zriadených logistických centier. Fond plní úlohu zabezpečovacieho fondu družstva.

Ako úbytok k položke štatutárne a ostatné fondy sú vykázané finančné odmeny pre vyznamenaných pracovníkov a funkcionárov členských družstiev za ich dlhoročnú prácu a financovanie časti projektov pre spotrebné družstvá.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2016) |                |                  |          |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|------------------|----------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2016           | Prírastky      | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>31.12.2016 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 958 914</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>5 958 914</b>     |
| Základné imanie                                                    | 5 958 914                    | 0              |                  | 0        | 5 958 914            |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0              | 0                | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                            | 0              | 0                | 0        | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>2 762 548</b>             | <b>0</b>       | <b>1 120 423</b> | <b>0</b> | <b>1 642 125</b>     |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>2 488 867</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>2 488 867</b>     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 2 488 867                    | 0              | 0                | 0        | 2 488 867            |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                            | 0              | 0                | 0        | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>16 063 250</b>            | <b>0</b>       | <b>93 286</b>    | <b>0</b> | <b>15 969 964</b>    |
| Štatutárne fondy                                                   | 16 063 250                   | 0              | 93 286           |          | 15 969 964           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                |                  | 0        | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>18 458 825</b>            | <b>722 900</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>19 181 725</b>    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 17 565 600                   | 722 900        | 0                | 0        | 18 288 500           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 893 225                      | 0              | 0                | 0        | 893 225              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0              | 0                | 0        | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>1 076 142</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>1 076 142</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 076 142                    | 0              | 0                | 0        | 1 076 142            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0              | 0                | 0        | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>599 761</b>               | <b>12 118</b>  | <b>599 761</b>   | <b>0</b> | <b>12 118</b>        |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>47 408 307</b>            | <b>735 018</b> | <b>1 813 470</b> | <b>0</b> | <b>46 329 855</b>    |

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

|                                              | 2016          |
|----------------------------------------------|---------------|
| Účtovný zisk                                 | 12 118        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>            | <b>2017</b>   |
| Prídel do sociálneho fondu                   | 10 000        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 2 118         |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>12 118</b> |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 22 498 EUR rozhodne členská schôdza na základe návrhu predstavenstva.

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2017**

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 266858,00             | 472157,00                                    |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | -1286821,00           | -908562,00                                   |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 441163,00             | 539680,00                                    |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                      |                       | 32743,00                                     |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -843,00               | -16864,00                                    |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 9458,00               | -18852,00                                    |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          | -1701718,00           | -1502987,00                                  |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -15984,00             | -14818,00                                    |
| A. 1. 10.         | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       | -8,00                 | -108,00                                      |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                     | 135,00                | 145,00                                       |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | -6355,00              | 26211,00                                     |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     | -12669,00             | 46288,00                                     |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 1043124,00            | -1378382,00                                  |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -685022,00            | -655450,00                                   |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1647664,00            | -655956,00                                   |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 80482,00              | -66976,00                                    |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>                                           | 23161,00              | -1814787,00                                  |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 15984,00              | 14818,00                                     |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    | 1701718,00            | 1502987,00                                   |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>                                                                                                                                              | 1740863,00            | -296982,00                                   |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -202119,00            | -244809,00                                   |
| A. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                |                       | 735127,00                                    |
| A. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                               |                       |                                              |
| A.                | <i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>                                                                                                                                        | 1538744,00            | 193336,00                                    |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -207406,00            | -194275,00                                   |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -220980,00            | -203813,00                                   |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | -17582,00             | -50017,00                                    |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 6355,00               | 6000,00                                      |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | -2650000,00           | -1300000,00                                  |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | 1175128,00            | 1055162,00                                   |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                       |                                              |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                             |                       |                                              |
| B. 12.            | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                               |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                          |                       |                                              |
| B. 14.            | Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                           |                       |                                              |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                             |                       |                                              |
| B. 16.            | Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                             |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                            |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                      |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                     | <b>-1914485,00</b>    | <b>-686943,00</b>                            |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 1. 1.          | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 2.          | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                              |                       |                                              |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 8.          | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                     |                       |                                              |
| C. 2. 1.          | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 2. 3.          | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 4.          | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       |                                              |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                       | -584761,00                                   |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  |                       | -584761,00                                   |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | -375741,00            | -1078368,00                                  |
| E.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | 11779533,00           | 12857901,00                                  |
| F.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | 11403792,00           | 11779533,00                                  |
| G.                | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               |                       |                                              |
| H.                | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | 11403792,00           | 11779533,00                                  |