

Poznámky k 31. 12. 2018

ČL. I Všeobecné informácie

1. Názov a sídlo právnickej osoby

COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo, Hviezdoslavova 1/11

029 01 Námestovo

IČO: 00693804

DIČ: 2020426441

IČ pre DPH: SK 2020426441

Zápis v obchodnom registri okresného súdu Žilina, oddiel: Dr., vložka 38/L

Jednota, spotrebné družstvo Námestovo vznikla v zmysle zákona č.176/1990 Zb. par. 49 vyčlenením z Jednoty SD Trstená - deň vzniku 1.1.1991.

Od 1.1.2004 došlo k zmene názvu / adresa, bankové spojenie, IČO, ostali nezmenené/.

2. Predmet podnikania:

Hlavný predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra:

- **sprostredkovanie obchodu,**
- **obchodná činnosť /veľkoobchod, maloobchod/ v rozsahu voľných živností**
- **predaj pyrotechnických predmetov tried II a podtriedy T1**
- **predaj ostatných jedov a žieravín v maloobchode**
- **prenájom nehnuteľností**

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

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená na 29. riadnom Zhromaždení delegátov dňa 27.4.2018 a bola spolu s výročnou správou uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Žilina. Zhromaždenie delegátov schválilo EKONAUDIT s.r.o., Kvetinová 16, 974 04 Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky na rok 2018.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve par. 17 ods. 6.

6. Účtovná jednotka nie je členom konsolidovaného celku.

7. Informácie o počte zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	400,1	407,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	459	455
počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČL. II Informácie o prijatých postupoch**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania družstva. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Od 1.1.2015 sa účtovná jednotka zatriedila ako VELKÁ účtovná jednotka.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy - boli aplikované konzistentne**Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vlastnou činnosťou sa majetok nevytvára.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním. 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. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria pri zastaraných zásobách a pri pomaloobratkových zásobách. V roku 2018 opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Zásoby – tovar, materiál prevádzkových jednotiek a materiál skladov vnútropodnikových stredísk (údržba, aranžéri, MTZ) boli obstarané výlučne kúpou a oceňované obstarávacou cenou, pričom súčasťou obstarávacej ceny bola aj zľava z ceny obstarania, ak bola poskytnutá. Pri príjme zásob na sklad sa zľavy z ceny obstarania poskytované dodávateľmi priamo na faktúre rozpočítavali s cenou obstarania na jednotku obstaranej zásoby. Zľavy poskytované dodávateľmi dodatočne sa zaúčtovali v analytickej evidencii na účte 132. Vyskladnený tovar sa oceňoval metódou FIFO

Družstvo používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – metódu FIFO, pri úbytku materiálu používa – Priemerné ceny – Vážený aritmetický priemer.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravných položiek, ktoré sa tvoria k pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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. Tieto náklady a príjmy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Záväzky

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

Odložené dane

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

- a. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b. možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Sumárne zhrnutie spôsobu oceňovania majetku družstva:

P.č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
5.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reprodukčná obstarávacia cena
6.	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
7.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
8.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
9.	Zásoby obstarané inak (darom)	Reprodukčná obstarávacia cena
10.	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
11.	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
12.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
13.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
14.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
15.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
16.	Finančné deriváty	Menovitá hodnota
17.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota
18.	Majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
19.	Majetok obstaraný v privatizácii	Bez náplne
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

3. Odpisový plán**Družstvo používa rovnomerné odpisy:**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400 eur a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtujú na účet 518 – Ostatné služby. (resp. drobný nehmotný majetok).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Využívajú sa rovnomerné odpisy.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Odpisový plán družstva

Názov majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania
Budovy a stavby	5,6	20, 40 rokov
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1,2,3, 4	4,6,8,12 roky

ČL. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**1. Informácie o aktívach****a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku***Dlhodobý nehmotný majetok*

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie				
	Softvér b	Ostatný DNM c	Obstarávaný DNM d	Poskytnuté preddavky na DNM e	Spolu f

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	48 005	4 059			52 064
Prírastky					
Úbytky		803			803
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	48 005	3 256			51 261
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 730	4 059			50 789
Prírastky	1 275				1 275
Úbytky		803			803
Stav na konci účtovného obdobia	48 005	3 256			51 261

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	1 275				1 275
Stav na konci účtovného obdobia	0				0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Softvér b	Ostatný DNM c	Obstarávaný DNM d	Poskytnuté preddavky na DNM e	Spolu f

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	48 005	4 838			52 843
Prírastky					
Úbytky		779			779
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	48 005	4 059			52 064

Oprávkky

Stav na začiatku účtovného obdobia	42 904	4 838			47 742
Prírastky	3 826				3 826
Úbytky		779			
Stav na konci účtovného obdobia	46 730	4 059			50 789

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	5 101				5 101
Stav na konci účtovného obdobia	1 275				1 275

b) Informácia o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	452 996	17 267 524	4 593 321	496	229		22 314 566
Prírastky					870 577		870 577
Úbytky	1 293	9 947	352 623				363 863
Presuny	11 433	489 969	367 111		-867 849 *		
Stav na konci účtovného obdobia	463 136	17 747 546	4 607 809	496	2 957		22 821 944
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 204 900	4 127 350				13 332 250
Prírastky		818 005	171 766				989 771
Úbytky		9 947	352 623				362 570
Stav na konci účtovného obdobia		10 012 958	3 946 493				13 959 451

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	452 996	8 062 624	465 971	496	229		8 982 316
Stav na konci účtovného obdobia	463 136	7 734 588	661 316	496	2 957		8 862 493

* Obstaraný DHM – Presuny - v položke presuny je rozdiel vo výške 664 €, ide o presun tlačiarne zo zostatkovou hodnotou 0.- €, ktoré boli vybraté od pokladne - IČ 8608, 8581 a 8617, kde tento presun (predisponovanie) sa zaúčtovalo nasledovne: 022.005/082.005 v čiastke spolu 664 €, táto čiastka išlo len o presun medzi STREDISKAMI, neučtovalo sa o OBSTARÁVANÍ – cez účet 042.001.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	444 814	16 544 303	4 613 391	496			21 603 004
Prírastky					942 393		942 393
Úbytky	524	5 313	225 114				230 951
Presuny	8 706	728 534	205 044		-942 164		120
Stav na konci účtovného obdobia	452 996	17 267 524	4 593 321	496	229		24 314 566
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 417 250	4 138 878				12 556 128
Prírastky		792 963	213 586				1 006 549
Úbytky		5 313	225 114				230 427
Stav na konci účtovného obdobia		9 204 900	4 127 350				13 332 250

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	444 814	8 127 053	474 513	496			9 046 876
Stav na konci účtovného obdobia	452 996	8 062 624	465 971	496	229		8 982 316

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka obstarala pozemky v celkovej hodnote 11 433 € a to pozemky v obci Námestovo. Sú to pozemky, ktorých kúpa súvisela s už existujúcimi obchodnými priestormi. Účtovná jednotka predala pozemky v obci Mútne – Dúl'ov, fyzickej osobe na výstavbu rodinného domu. Vykonanými rekonštrukciami vybraných objektov sa zvýšila hodnota stavieb. Boli to hlavne obchodné priestory objektov v Námestove, Oravskej Jasenici, Oravskom Veselom, prístupová cesta Námestovo Tempo, plynová prípojka Oravská Jasenica. V súvislosti s vykonanými rekonštrukčnými prácami a modernizáciami na prevádzkových jednotkách došlo aj k nákupu samostatných hnutelných vecí, čo sú rôzne chladiace zariadenia, výpočtová technika a ostatné zariadenia potrebné pre chod maloobchodných jednotiek. Na účtoch obstarávania sú účtované vykonávané stavebné práce, ktoré sú stále v procese dokončenia (napr. stavebné práce na objektoch obchodných priestorov v obci Novot', Sihelné, Lomná a iné). Drobný majetok Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1 700 eur alebo je nižšie, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, nie je zaradený do dlhodobého hmotného majetku, vyúčtuje sa pri obstaraní a odovzdaní do používania na účet 501 – Spotreba materiálu.

Spôsob a výška poistenia majetku družstva

COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo má poistený majetok - hmotný, zásoby, peňažné prostriedky / tržba /, motorové vozidlá, stroje a zariadenie v družstevnej poisťovni Kooperatíva a.s. Bratislava, celkom sme za rok 2018 zaplatili poistné vo výške 22 631,40 €, majetok je poistený pre prípad:

Poistné produkty družstva:

Účel poistenia			
Základná poistná zmluva		Individuálne poistné zmluvy	
1.	Živelné poistenie	7.	Súbor - Stroje, prístroje, zariadenie
2.	Poistenie proti odcudzeniu	8.	Hotovosť, ceniny
3.	Poistenie vandalizmus	9.	Liečebné náklady-zahraničné cesty
4.	Poistenie vnútroštátnej dopravy	10.	Jednorazové cestovné poistenie
5.	Poistenie zodpovednosti za škodu	11.	Povinné zml. poistenie - flotilové poistenie
6.	Poistenie zásob v chlad. a mraziar.zariad.	12.	Havarijné poistenie vozidiel

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
COOP Jednota Slovensko	2,38				141 540
DRU a.s. Zvolen					36 520
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	178 060

Dlhodobý finančný majetok - Majetková účasť pozostáva:

Dlhodobý finančný majetok Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Ostatné investičné cenné papiere					
DRU, a.s. Zvolen	22 akcií	0	0	0	22 akcií
COOP Jednota Slovensko	2,38 % podiel na ZI a 1 hlas	0	0	0	2,38 % podiel na ZI a 1 hlas

Účtovná jednotka je personálne prepojená s COOP Jednota Slovensko a DRU Zvolen, vzájomné transakcie nemajú žiaden významný finančný vplyv na účtovnú jednotku.

c) Informácie o výrazných položkách pohľadávok*Pohľadávky*

Názov položky	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	301 988	6 831	308 819
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky *		49 058	49 058
Krátkodobé pohľadávky	301 988	55 889	3577

* Iné pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú pohľadávky z ekonomického prenájmu, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky splatené. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli pohľadávky po lehote splatnosti zaplatené vo výške 12 540 eur.

Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

OP k pohľadávkam a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	268		124		144
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	268		124		144

d) Krátkodobý finančný majetok

Popis finančných účtov

- Pokladnica

Pokladnica je analyticky členená na pokladnicu ústredia, valutovú pokladňu podľa jednotlivých mien a pokladničná hotovosť na prevádzkových jednotkách k 31.12. príslušného roka. Hotovosť na prevádzkových jednotkách (PJ) je vykazovaná na uzávierke dňa z ERP a vedúca PJ ju eviduje na výkaze obratu pokladní na PJ a tiež na dennom výkaze PJ.

- Ceniny

Na účte 213 – Ceniny bol v roku 2018 účtovaný pohyb stravné lístky – zamestnanci družstva a PHL odberné karty.

- Účty v bankách

Na účte 221 – Bankové účty bol účtovaný stav a pohyb peňažných prostriedkov účtovnej jednotky v bankách - bežný účet vo VÚB, bežný účet v Slovenskej sporiteľni, bežný účet v Poštovej banke, bežný účet v UniCredit banke, bežný účet v Tatra banke.

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	633	704
Pokladne na predajniach	205 353	0
Pokladňa valutová	0	0
Ceniny	1 868	2 785
Bežné bankové účty	1 909 890	1 168 063
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	3 700	400 602
Spolu	2 121 444	1 572 154

e) Položky časového rozlíšenia náklady budúcich období a príjmov budúcich období:

Príjmy budúcich období krátkodobé 2018 v čiastke 1 726 EUR – zľavy množstevné, ktoré prišli v januári 2019, patriace do účtovného obdobia rok 2018.

Na účtoch časového rozlíšenia sú na strane nákladov budúcich období – krátkodobé v čiastke 1 746 EUR sú účtované položky: Havarijné poistenie uhradené vopred na nasledujúce obdobie 2019.

Informácie o pasívach

a) **Vlastné imanie za bežné obdobie :**

Základné imanie predstavuje súhrn základných členských vkladov a majetkových podielov členov vypočítaných pri transformácii družstva, k 31.12.2018 v čiastke 1 194 340 €.

Zhromaždením delegátov bolo schválené zapísané základné imanie vo výške 49 070,57 € od 15.02.1993. Základný členský vklad predstavuje 33,19 € fyzická osoba, 663,87 € právnická osoba.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotka za rok 2017 dosiahla Výsledok hospodárenia vo výške 565 754 €, rozdelenie a zúčtovanie zisku bolo schválené na 29. riadnom zasadnutí Zhromaždenia delegátov a rozdelené nasledovne:

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	565 754
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	320 000
Prídel do sociálneho fondu	130 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	115 754
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	565 754

b) Informácia o záväzkoch*Záväzky*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	653 313	798 208
V lehote splatnosti	653 313	798 208
Po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	5 194 193	4 911 262
V lehote splatnosti	5 194 193	4 911 262
Po lehote splatnosti		

Dlhodobé záväzky: záväzky zo sociálneho fondu a iné dlhodobé záväzky, ktorými sú pôžičky od zamestnancov ako členovia družstva a ostatní členovia družstva. Krátkodobé záväzky sú tvorené z obchodného styku, záväzky voči zamestnancom a inými záväzkami.

c) Informácia o rezervách - bežné účtovné obdobie*Rezervy*

Názov položky	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Stav na konci
Dlhodobé rezervy na nevyč. dovolenku	15 607	11 990	8 774	18 823
Krátkodobé rezervy spolu	86 335	56 159	86 335	56 159
na nevyčerpanú dovolenku	82 835	52 659	82 835	52 659
Audit	3 500	3 500	3 500	3 500

Rezervy – minulé účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Stav na konci
Dlhodobé rezervy na nevyč.dovolenku	15 769	7 952	8 114	15 607
Krátkodobé rezervy spolu	47 789	86 335	47 789	86 335
na nevyčerpanú dovolenku	44 789	82 835	44 789	82 835
audit	3 000	3 500	3 000	3 500

Komentár:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená na základe podrobných podkladov z personálneho a mzdového oddelenia.

d) Informácie o odloženej dani z príjmov – odložený daňový záväzok

Zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov:

- Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia, než je jeho daňová základňa, t. j. zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vyššia, ako je jeho zostatková cena podľa zákona o dani z príjmov. Tento rozdiel je dôsledkom uplatňovania rozdielných daňových a účtovných odpisov.
- Účtovná hodnota pohľadávky je vyššia, než je jej daňová základňa, napr. zaúčtované pohľadávky z úrokov, zmluvnej pokuty, ktoré sú podľa zákona o dani z príjmov daňovým príjmom až po inkase pohľadávky.

V týchto prípadoch sa účtuje o odloženom daňovom záväzku. Odložený daňový záväzok k majetku

Družstvo účtovalo v roku 2018 o odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	389 692	398 376
zdaniteľné	389 692	398 376
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	81 835	83 659
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	1 824	148

e) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Výnosy budúcich období: spolu v čiastke 27 510 € :

Významnou položkou je časového rozlíšenia na strane pasív:

Pozemok Zákamenné 793 € (postupne každoročné časové rozpúšťanie)

Faktúra za nájom podlahovej plochy 180 €

Prístupová cesta Námestovo Tempo 26 537 € (postupne každoročné časové rozpúšťanie 20 rokov do roku 2038)

ČL. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o výnosoch

a/ najvyššiu položku dosiahli tržby za predaj tovaru 37 617 281 € v Námestove a v jeho okrese a tržby za služby 384 312 €

b/ významné položky výnosov z hospodárskej činnosti v celkovej čiastke 303 689 € tvoria:

platby za prenájom plochy, chladiacich zariadení 193 786 €
rozpustenie nevyčerpaných zliav z nákupu za rok 2017 v čiastke 45 309 €
provízie Tipos, Poštová banka 40 189 €
manká a škody 14 691 €

c/ významné položky výnosov z finančnej činnosti v celkovej čiastke 30 € tvoria úroky

2. Prehľad o čistom obrate

Tržby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	384 312	293 384
Tržby za tovar	37 617 281	35 604 015
Tržby z predaja majetku	10 329	7 450
Čistý obrat celkom	38 001 593	35 897 399

3. Informácie o nákladoch

Náklady

Tabuľka č.1Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady vynaložené na predaj tovaru	28 741 997	27 353 273
spotreba elektrickej energie	509 956	477 378
spotreba plynu	33 315	25 338
spotreba vody	37 064	14 924
oprava budov	33 866	67 090
oprava chladiacich zariadení	44 898	31 931
oprava dopravných prostriedkov	14 175	15 239
opravy v dôsledku škody	8 446	20 147
poštové poplatky	8 945	10 156
telefónne poplatky	62 726	61 241
reklama, inzercia, provízia stravné lístky	54 544	52 641
mzdové náklady	4 102 939	3 774 990
náklady na soc. zabezpečenie	1 507 326	1 355 921
sociálne náklady	397 636	382 423
odpisy	990 381	1 010 008
dane a poplatky	77 462	87 225

úroky	11 469	14 188
bankové výdavky	71 602	54 467
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 215	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 500	3 000
súvisiace audítorské služby	1 000	1 000

Prehľad o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	828 634			722 059		
teoretická daň		174 013	21		151 632	21
Daňovo neuznané náklady	38 437	8 072	21	24 932	5 236	21
Výnosy nepodliehajúce dani	3 500	735	21	3 386	711	21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	863 571			743 605		
Splatná daň z príjmov		181 350	21		156 157	21
Odložená daň z príjmov		-1 824	21		148	21
Celková daň z príjmov		179 526	21		156 305	21

Čl. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok – ÚJ nemá
2. Informácia o podsúvahových účtoch

na podsúvahových účtoch je vedený prenajatý majetok – budovy, pohľadávky v exekučnom konaní

Čl. VI. UDALOSTI , KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v družstve žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČI. VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI:

Transakcie medzi UJ a COOP Jednota Slovensko v členení:

Náklady - provízia 53 153 € bez DPH

Nákup tovar cez COOP Jednota Slovensko 686 202 € bez DPH

Výnosy za prenájom plochy 83 980 bez DPH

Transakcie medzi UJ a DRU Zvolen v členení:

Nákup tovar 119 011 € bez DPH

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov

Členom uvedených orgánov boli vyplatené peňažné príjmy nasledovne:

Príjmy členov štatutárnych orgánov

Druh príjmy, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	Štatutárnych	Výborov	iných
Peňažné príjmy	49 200	6 774	

Z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb.

Odmeny sa vyplácajú z vytvoreného fondu. Bývalým členom štatutárnym orgánom sa výhody neposkytujú.

ČI. VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

ČI. IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 195 874		1 534		1 194 340
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	29 709				29 709
Nedeliteľný fond	2 052 048			84 966	2 137 014
Štatutárne fondy a ostatné fondy	404 752		342 072	320 000	382 680
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 902 034			115 754	4 017 788

Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	565 754	649 108		-565 754	649 108
Ostatné - SF	86 594		79 016	130 000	137 578

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 197 769		276		1 195 874
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	29 709				29 709
Nedeliteľný fond	2 052 048				2 052 048
Štatutárne fondy a ostatné fondy	267 323		182 571	320 000	404 752
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 771 769			130 265	3 902 034
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	544 398	565 754		-544 398	565 754
Ostatné			SF 100 000	100 000	

Čl. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka zostavila prehľad peňažných tokov nepriamou metódou

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)
(CASH FLOW STATEMENTS)**

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	828 634	722 059
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)</i>	971 960	1 028 598
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	990 381	1 010 008
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	3 216	-162
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-124	-9 922
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	43 607	-21 504
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11 468	14 188
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-30	-22
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-9 036	-6 760
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)	-67 522	42 772
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)</i>	276 281	-255 291
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)	24 985	-142 785
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	263 119	-16 464
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-11 823	-96 042
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)	2 076 875	1 495 366
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)	30	22
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-11 468	-14 188

A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)		
	Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 065 437	1 481 200
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+)	-161 537	-257 928
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu. (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	1 903 900	1 223 272

Peňažné toky z investičnej činnosti

Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
B.1.	Výdavky s obstaraním DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-838 860	-942 393
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, resp. sú určené na obchod. (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	10 329	7 450
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 a obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ inej UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú učené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)		

B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné ich začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu na inv.činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-828 531	-934 943

Peňažné toky z finančnej činnosti			
Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	-258 640	-184 467
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl.imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		332
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené zo znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)	-257 106	-182 572
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 vl.imania (-)	-1 534	-2 227
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-267 441	-87 376
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	11 157	14 188
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-246 584	-101 564
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-32 014	

C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)		
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 čo sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu na finanč.činnosti (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu na finan.činnosti (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)	-526 081	-271 843

Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Bežné účt. obdobie
D.	Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	549 288	16 486
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 572 155	1 556 757
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 121 443	1 573 243
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 121 443	1 573 243