

POZNÁMKY
k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné informácie

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

2. Právna forma: družstvo.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.
 Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo dňa 7.3.2018.

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

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

6. Počet zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1.032	1.009
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1.057	1.049
Počet vedúcich zamestnancov	27	30

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

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

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

Družstvo aplikuje účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Družstvo sa riadi podrobnosťami o účtovných zásadách a účtovných metódach určujúcich spôsoby oceňovania a ich použitia, o zásadách pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek, odpisovaní, zásadách pre tvorbu a použitie rezerv, zásadách pre členenie majetku a záväzkov, zásadách pre vytváranie analytických účtov a analytickej evidencie.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov.

a)

Obstarávacou cenou:

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

Vlastnými nákladmi:

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

Menovitou hodnotou:

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

Reálnou hodnotou:

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

Ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

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

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vykonalo v zmysle § 27, ods. 8 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Pri ocenení podielu v COOP Supermarket, s.r.o. v r. 2018 a 2017 sa družstvo rozhodlo použiť spôsob ocenenia podielu na základnom imaní metódou vlastného imania, pretože družstvo je materskou účtovnou jednotkou s 100 % vplyvom v spoločnosti s ručením obmedzeným. Použitím tejto metódy ocenenia vzniká družstvu povinnosť použiť túto metódu na ocenenie všetkých takýchto podielov. V r. 2018 a 2017 použilo družstvo na ocenenie dlhodobého finančného majetku k 31.12. metódu vlastného imania, pričom vychádzalo z údajov jednotlivých obchodných spoločností, ktoré vykázali vo svojich výkazoch k účtovnej závierke za r. 2017 a 2016, nakoľko sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepodarilo získať potrebné informácie za r. 2018 a 2017 od všetkých spoločností.

f) Tvorba odpisového plánu v r. 2018 a 2017.

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

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

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

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

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

Účtovné odpisy sú rovnomerné, stanovené percentuálnou ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Predpokladaná doba životnosti majetku je stanovená s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným prevádzkovým podmienkam družstva. Na základe predpokladanej doby životnosti majetku boli účtovné sadzby v rokoch 2018 a 2017 stanovené nasledovne:

R. 2018		R. 2017	
Odpisová skupina	Sadzba	Odpisová skupina	Sadzba
1	25,00	1	25,00
2	14,30	2	14,30
4	6,70	4	6,70
5	2,50	5	2,50

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

Neodpisujú sa napr. pozemky.

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

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

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

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

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

R. 2018		R. 2017	
Odpisová skupina	Doba odpisovania	Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky	1	4 roky
2	6 rokov	2	6 rokov
3	8 rokov	3	8 rokov
4	12 rokov	4	12 rokov
5	20 rokov	5	20 rokov
6	40 rokov	6	40 rokov

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

Rovnomerné odpisovanie sa realizuje podľa nasledujúcej tabuľky:

R. 2018		R. 2017	
Odpisová skupina	Ročný odpis	Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4	1	1/4
2	1/6	2	1/6
3	1/8	3	1/8
4	1/12	4	1/12
5	1/20	5	1/20
6	1/40	6	1/40

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ak počas doby odpisovania hmotného majetku:

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

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

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

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

Družstvo v r. 2018 neuplatnilo odpisy v majetku u 6 budov v celkovej sume 5.426,42 € a v r. 2017 neuplatnilo odpisy v majetku u 6 budov v celkovej sume 10.943,24 €.

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

Družstvo v r. 2018 malo prerušené odpisovanie v majetku u 7 budov a v r. 2017 u 8 budov.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách.

Financovanie zo štátneho rozpočtu vo forme dotácie pre Stredisko praktického vyučovania v r. 2018 a 2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie pre Stredisko praktického vyučovania	11.415,00	26.849,00
Dotácie na vytvorenie pracovného miesta	0,00	0,00

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Aktíva.

a) Dlhodobý majetok: 1., 2., 3.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		600.469,81				0,00		600.469,81
Prírastky		3.850,00				3.850,00		7.700,00
Úbytky						3.850,00		3.850,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		604.319,81				0,00		604.319,81
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		522.580,81						522.580,81
Prírastky		27.522,00						27.522,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		550.102,81						550.102,81
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		77.889,00				0,00		77.889,00
Stav na konci účtovného obdobia		54.217,00				0,00		54.217,00

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		544.439,81				6.800,00		551.239,81
Prírastky		56.030,00				49.230,00		105.260,00
Úbytky						56.030,00		56.030,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		600.469,81				0,00		600.469,81
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		506.726,81						506.726,81
Prírastky		15.854,00						15.854,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		522.580,81						522.580,81
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37.713,00				6.800,00		44.513,00
Stav na konci účtovného obdobia		77.889,00				0,00		77.889,00

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby a opravná položka k nadobudnutému majetku	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	a	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.360.204,16	36.711.455,81	11.309.324,79				1.878.360,42	0,00	51.259.345,18
Prírastky	270.290,00	4.756.461,10	1.067.812,01				4.348.041,98	18.333,33	10.460.938,42
Úbytky	4.862,77	545.144,91	711.009,30				6.167.285,87	10.000,00	7.438.302,85
Presuny	3.142,62	96.775,09	704.622,59						804.540,30
Stav na konci účtovného obdobia	1.625.631,39	40.922.772,00	11.666.127,50				59.116,53	8.333,33	54.281.980,75
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11.771.538,78	7.555.604,99						19.327.143,77
Prírastky		1.232.417,17	1.156.418,54						2.388.835,71
Úbytky		545.144,91	711.009,30						1.256.154,21
Presuny		49.440,29	642.920,06						692.360,35
Stav na konci účtovného obdobia		12.458.811,04	8.001.014,23						20.459.825,27
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.360.204,16	24.939.917,03	3.753.719,80				1.878.360,42	0,00	31.932.201,41
Stav na konci účtovného obdobia	1.625.631,39	28.463.960,96	3.665.113,27				59.116,53	8.333,33	33.822.155,48

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby a opravná položka k nadobudnutému majetku	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.332.257,33	34.517.298,01	10.940.825,72				706.383,50	315,00	47.497.079,56
Prírastky	35.563,10	2.224.765,78	1.215.329,79				4.640.450,59	5.216,36	8.121.325,62
Úbytky	7.616,27	30.607,98	846.830,72				3.468.473,67	5.531,36	4.359.060,00
Presuny	396,55	484.647,18	838.879,76						1.323.923,49
Stav na konci účtovného obdobia	1.360.204,16	36.711.455,81	11.309.324,79				1.878.360,42	0,00	51.259.345,18
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10.880.524,36	7.360.294,18						18.240.818,54
Prírastky		921.622,40	1.042.141,53						1.963.763,93
Úbytky		30.607,98	846.830,72						877.438,70
Presuny		280.109,45	800.699,99						1.080.809,44
Stav na konci účtovného obdobia		11.771.538,78	7.555.604,99						19.327.143,77
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.332.257,33	23.636.773,65	3.580.531,54				706.383,50	315,00	29.256.261,02
Stav na konci účtovného obdobia	1.360.204,16	24.939.917,03	3.753.719,80				1.878.360,42	0,00	31.932.201,41

4. Úroky aktivované ako súčasť ocenenia v obstarávacej cene majetku financovaného z úverov do jeho zaradenia počas účtovného obdobia r. 2018 boli v hodnote 27.485,10 € a 19.379,00 € v r. 2017.

b) Dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá družstvo vlastnícke právo. Družstvo uzavrelo so spoločnosťou BM Velo spol. s r.o. (ďalej len budúci predávajúci) zmluvu o budúcej kúpnej zmluve zo dňa 5.8.2011, v ktorej sa budúci predávajúci zaväzuje,

že má záujem odpredať do 5.1.2017 nehnuteľnosť – novovytvorenú C-KN parcelu č. 62/15 – pozemok. Uvedenú parcelu nám budúci predávajúci odovzdal do užívania dňa 16.8.2011. Dňa 3.2.2017 družstvo uzavrelo s predávajúcim kúpnu zmluvu, podľa ktorej predávajúci predal a odovzdal družstvu predmetnú nehnuteľnosť v kúpnej cene 315 €.

c) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Družstvo na základe záložnej zmluvy zriadilo záložné právo v prospech záložného veriteľa COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo na zabezpečenie pohľadávky a to poskytnutého úveru na základe Zmluvy o úvere č. 1/2017 zo dňa 10.1.2017. Záložné právo trvá do doby zaplatenia poskytnutého úveru vrátane úrokov (príslušenstva). Záložné právo sa zriaďuje do plnej výšky ocenenia zložených nehnuteľností, ktoré ostávajú vo vlastníctve dlžníka.

Ide o nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Dvory nad Žitavou, obec Dvory nad Žitavou, okres Nové Zámky, zapísané na LV č. 294 a o nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Dulovce, obec Dulovce, okres Komárno, zapísané na LV č. 896.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku.

Akciové spoločnosti a spoločnosti s ručením obmedzeným

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo k 31.12.2018 a k 31.12.2017 bolo ovládajúcou osobou so 100 % vplyvom v spoločnosti COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky. COOP Supermarket Nové Zámky, a.s., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky zmenila právnu formu na spoločnosť s ručením obmedzeným a 3.12.2010 bola v Obchodnom registri zapísaná ako COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky s vkladom spoločníka COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo vo výške 1.636.399,76 €, ktorý je splatený a ktorý zodpovedá počtu akcií 49.304 s nominálnou hodnotou jednej akcie 33,19 € bývalej akciovej spoločnosti. Podľa výpisu z účtu majiteľa cenných papierov z Centrálného depozitára cenných papierov neboli cenné papiere k 31.12.2018 ešte zrušené. Žiadosť o zrušenie ISIN cenných papierov bola odoslaná 21.12.2010. Výška vlastného imania spoločnosti COOP Supermarket Nové Zámky, s.r.o. predstavuje čiastku 1.689.391,00 € k 31.12.2018, 1.678.324,00 € k 31.12.2017, a výsledok hospodárenia za rok 2018 dosiahol hodnotu 11.067,00 €, za rok 2017 4.171,00 €.

<u>Spoločnosti v r. 2018 a 2017</u>	<u>Počet akcií</u>	<u>Nom. hodnota akcie</u>	<u>Hodnota spolu</u>
<u>COOP Supermarket, s.r.o.</u>			<u>1.636.399,76</u>
FROP, a.s. Hlohovec	142	166,00	23.572,00
VDP, a.s. Levice	3.109	34,00	105.706,00
DRU, a.s. Zvolen	22	1.660,00	36.520,00

Členské vklady a ďalšie členské vklady.

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

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo nemalo ku dňu zostavenia účtovnej závierky v r. 2018 a 2017 potrebné informácie o hodnote vlastného imania účtovných jednotiek a o výsledkoch hospodárenia týchto účtovných jednotiek, v ktorých má družstvo umiestnený dlhodobý finančný majetok. Družstvo až v roku 2018 získalo potrebné

informácie, okrem spoločnosti COOP Supermarket, s.r.o., za rok 2017, preto ich použije v údajoch za bežné obdobie.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
COOP Supermarket, s.r.o.	100,00	100,00	1.678.324,00	4.171,00	1.678.324,00
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
FROP, a.s. Hlohovec	8,55	8,55	384.707,00	10.067,00	32.892,45
VDP Levice, a.s.	17,27	17,27	5.596.046,00	714.100,00	966.437,14
DRU, a.s.	2,51	3,08	4.544.160,00	346.944,00	114.058,42
COOP Jednota Slovensko, SD	5,86	3,70	47.911.185,00	22.498,00	2.807.595,44
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5.599.307,45

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
COOP Supermarket, s.r.o.	100,00	100,00	1.734.153,00	-351,00	1.734.153,00
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
FROP, a.s. Hlohovec	8,55	8,55	374.640,00	4.454,00	32.031,72
VDP Levice, a.s.	17,27	17,27	5.256.345,00	699.713,00	907.770,78
DRU, a.s.	2,51	3,08	4.297.166,00	311.577,00	107.858,87
COOP Jednota Slovensko,	5,86	3,70	46.329.855,00	12.118,00	2.714.929,50
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5.496.743,87

g) Dlhodobý finančný majetok.

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo vlastní k 31.12.2018 dlhodobý finančný majetok v celkovej účtovnej hodnote 5.599.307,45 € a k 31.12.2017 vlastnila v celkovej účtovnej hodnote 5.496.743,87 € v nasledovnom zložení:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.734.153,00		3.762.590,87						5.496.743,87
Prírastky			158.392,58						158.392,58
Úbytky	55.829,00								55.829,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.678.324,00		3.920.983,45						5.599.307,45
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.734.153,00		3.762.590,87						5.496.743,87
Stav na konci účtovného obdobia	1.678.324,00		3.920.983,45						5.599.307,45

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.834.504,00		3.764.720,73						5.599.224,73
Prírastky			62.194,30						62.194,30
Úbytky	100.351,00		64.324,16						164.675,16
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.734.153,00		3.762.590,87						5.496.743,87
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.834.504,00		3.764.720,73						5.599.224,73
Stav na konci účtovného obdobia	1.734.153,00		3.762.590,87						5.496.743,87

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

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

- pri ocenení podielu v COOP Supermarket, s.r.o. v r. 2018 a v r. 2017 sa družstvo rozhodlo použiť spôsob ocenenia podielu na základnom imaní metódou vlastného imania, pretože družstvo je materskou účtovnou jednotkou s 100 % vplyvom v spoločnosti s ručením obmedzeným. Použitím tejto metódy ocenenia vzniká družstvu povinnosť použiť túto metódu na ocenenie všetkých takýchto podielov.

V r. 2018 a 2017 použilo družstvo na ocenenie dlhodobého finančného majetku k 31.12. metódu vlastného imania, pričom vychádzalo z údajov jednotlivých obchodných spoločností, ktoré vykázali vo svojich výkazoch k účtovnej závierke za r. 2017 a 2016,

nakoľko sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepodarilo získať potrebné informácie za r. 2018 a 2017, okrem spoločnosti COOP Supermarket, s.r.o. Celková hodnota oceňovacieho rozdielu z precenenia vlastnených cenných papierov a podielov v jednotlivých obchodných spoločnostiach bola v r. 2018 102.563,58 € a v r. 2017 -102.480,86 €, pričom toto ocenenie nemalo vplyv na výsledok hospodárenia, ale malo vplyv na výšku vlastného imania, ktoré o túto celkovú hodnotu oceňovacieho rozdielu vzrástlo.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam.

Názov položky	R. 2018	R. 2017
	Pohľadávky spolu	Pohľadávky spolu
a	b	c
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		
Iné pohľadávky		
Dlhodobé pohľadávky spolu		
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		86,38
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1.032.817,54	1.228.112,30
Daňové pohľadávky		103.784,14
Iné pohľadávky	4.916,54	6.736,77
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.037.734,08	1.338.719,59

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1.267,72				1.267,72
Iné pohľadávky		51,51			51,51
Pohľadávky spolu	1.267,72	51,51			1.319,23

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1.267,72				1.267,72
Iné pohľadávky	64,00		64,00		0,00
Pohľadávky spolu	1.331,72		64,00		1.267,72

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

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

Družstvo k 31.12.2018 eviduje vytvorené opravné položky v krátkodobých pohľadávkach, a to v ostatných pohľadávkach z obchodného styku v hodnote 1.267,72 € a v iných pohľadávkach 51,51 €.

Družstvo k 31.12.2017 evidovalo vytvorené opravné položky v krátkodobých pohľadávkach, a to v ostatných pohľadávkach z obchodného styku v hodnote 1.267,72 €.

V r. 2018 družstvo vytvorilo opravnú položku vo výške 20 %, v sume 51,51 € na škodu spôsobenú odcudzením tovaru cudzou osobou a táto pohľadávka je predmetom exekučného konania.

Družstvo má ďalej v r. 2018 a v r. 2017 malo vytvorenú opravnú položku vo výške 100 %, v sume 1.267,72 € na preddavky na exekučné odmeny exekútorov, ktoré sa týkajú exekučných konaní z r. 1996-1999 a 2009, ktoré k 31.12.2018 neboli ukončené.

q) Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti.

R. 2018

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	969.972,69	62.844,85	1.032.817,54
Daňové pohľadávky			
Iné pohľadávky	4.659,01	257,53	4.916,54
Krátkodobé pohľadávky spolu	974.631,70	63.102,38	1.037.734,08

R. 2017

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	86,38		86,38
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1.185.170,01	42.942,29	1.228.112,30
Daňové pohľadávky	103.784,14		103.784,14
Iné pohľadávky	6.736,77		6.736,77
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.295.777,30	42.942,29	1.338.719,59

s) Odložená daňová pohľadávka.

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

	r. 2018	r. 2017
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	41.926,58 €	39.333,04 €
rezerva na zľavy z nákupov	140.114,73 €	181.245,02 €
rezerva na účt. závierku a výr. správu	1.260,00 €	1.260,00 €
rezerva ostatná	2.100,00 €	0,00 €
<u>rezerva na neuhradené nájomné do 31.12.</u>	<u>16.622,98 €</u>	<u>17.529,98 €</u>
odložená daňová pohľadávka	202.024,29 €	171.614,80 €

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

t) Zložky krátkodobého finančného majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	76.770,46	76.595,85
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1.822.498,77	1.233.642,82
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	382.225,13	795.986,45
Spolu	2.281.494,36	2.106.225,12

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia.

V priebehu účtovných období r. 2018 a 2017 bolo v rámci účtov aktív účtované na účte 381 – náklady budúcich období a 385 – príjmy budúcich období. Na účte nákladov budúcich období je v r. 2018 a 2017 účtované predovšetkým predplatné časopisov a dopredu uhradené služby, napr. nájomné, poistenie majetku. Položkou príjmov budúcich období v r. 2018 sú a v r. 2017 boli provízie z terminálových transakcií.

2. Pasíva.a) Vlastné imanie.1. Opis základného imania.

V zmysle stanov družstva schválených dňa 21.10.1992 v znení neskorších zmien a v súlade s obchodným zákonníkom č. 513/1991 Z. z. a zákonom č. 42/1992 Z. z. o úprave majetkových vzťahov a vysporiadaní majetkových nárokov v družstvách sa družstvo skladá z členov so základným členským vkladom 30 €, 4 € (fyzické osoby) a 3.000 € (právnické osoby), ktorého výška k 31.12.2018 je 355.822,00 €, k 31.12.2017 bola 355.938,00 €. Každý člen môže vložiť do družstva ďalší členský vklad. Výška ďalších členských vkladov predstavuje v roku 2018 hodnotu 1.458.804 €, v roku 2017 to bolo 1.478.464 €. Základné imanie k 31.12.2018 dosiahlo 1.814.626 € a k 31.12.2017 1.834.402 €.

Družstvo malo k 31.12.2018 celkom 14 053 členov v nasledovnom zložení:

- 11.051 členov so zákł. člen. vkladom 30,00 € a ďalším člen. vkladom 667.849,00 €
- 2.516 členov so zákł. člen. vkladom 4,00 € a ďalším člen. vkladom 476.164,00 €
- 2 členov so zákł. člen. vkladom 3.000,00 € a ďalším člen. vkladom 282.149,00 €
- 484 členov so zákł. člen. vkladom 17,00 € a ďalším člen. vkladom 32.642,00 €.

Družstvo malo k 31.12.2017 celkom 14 134 členov v nasledovnom zložení:

- 11.019 členov so zákł. člen. vkladom 30,00 € a ďalším člen. vkladom 669.900,00 €
- 2.581 členov so zákł. člen. vkladom 4,00 € a ďalším člen. vkladom 490.518,00 €
- 2 členov so zákł. člen. vkladom 3.000,00 € a ďalším člen. vkladom 282.149,00 €
- 532 členov so zákł. člen. vkladom 17,00 € a ďalším člen. vkladom 35.897,00 €.

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

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

V súvislosti s rozhodnutím Zhromaždenia delegátov o povinnosti doplatiť základný členský vklad u členov – fyzických osôb so základným členským vkladom 17 € na hodnotu 30 € do 31.12.2010 zostali k 31.12.2018 stále nevysporiadaní členovia so základným členským vkladom 17 €.

Každý člen môže vložiť do družstva ďalší členský vklad. Na zhromaždení delegátov má každý delegát zastupujúci členov – fyzické osoby toľko hlasov, koľko členov – fyzické osoby zastupuje a delegát zastupujúci právnickú osobu má toľko hlasov, koľko násobkov výšky základného členského vkladu určeného v stanovách pre člena – fyzickú osobu je obsiahnutých v členskom vklade právnickej osoby. Delegát zastupujúci právnickú osobu má na zhromaždení delegátov jeden hlas v prípade rozhodovania o splynutí, zlúčení, rozdelení a o inom zrušení družstva alebo zmene právnej formy družstva alebo rozhodovania o zrušení družstva likvidáciou. Vyrovnací podiel člena sa rovná hodnote jeho splateného základného členského vkladu a právnickej osoby sa rovná hodnote jej splateného členského vkladu, pokiaľ osobitná dohoda neustanovuje iný spôsob určenia vyrovnacieho podielu.

Základné imanie družstva je celé splatené. Hodnota základného imania zapísaného v obchodnom registri predstavuje k 31.12.2018 a k 31.12.2017 sumu 995.818 €.

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

V r. 2018 boli upísané členské vklady v celkovej sume 3.108 €, ktoré boli aj splatené. Základné členské vklady (ZČV) pozostávajú z 30 € ZČV a z doplatkov do ZČV v sume 26 € k 4 € ZČV, ak dedič prevzal členstvo v družstve.

Iným titulom zmeny vlastného imania boli v r. 2018 a 2017:

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

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

4. Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období.

K 31.12.2017 hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní predstavoval zisk v celkovej výške 1.231.216,40 €. O jeho rozdelení rozhodlo Zhromaždenie delegátov dňa 7.3.2018 nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu	66.000,00 €
- prídel do fondu členov a funkcionárov	20.000,00 €
- prídel do nedeliteľného fondu	150.000,00 €
- tvorba rezervného fondu	903.293,00 €
- podiely na zisku	91.923,40 €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1.542.914,27
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	903.293,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	170.000,00
Prídel do sociálneho fondu	66.000,00
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	91.923,40
Spolu	1.231.216,40

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

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

Ďalšie informácie o zmene hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania sú uvedené v Čl. III bod 1 písmeno h).

6. Podiel na základnom imaní.

V r. 2018 predstavoval podiel na základnom imaní za r. 2017 15 % a v r. 2017 za r. 2016 20 % z hodnoty základného členského vkladu u členov, ktorý boli členmi družstva k 31.12.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku na Zhromaždení delegátov bolo v r. 2018 a 2017 za r. 2017 a 2016 schválené podľa návrhu a je uvedené v 4. bode.

b) Rezervy podľa jednotlivých druhov.

V r. 2018 a 2017 boli tvorené krátkodobé rezervy na ťarchu vecne príslušného účtu nákladov, z ktorých rezervy tvorené v r. 2018 budú použité v roku 2019 a zaúčtované v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, prípadne zrušené a rezervy tvorené v r. 2017 boli použité v roku 2018 a zaúčtované v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, prípadne zrušené. V rámci krátkodobých rezerv sú tvorené v priebehu roka rezervy na úroky

z pôžičiek poskytnutých družstvu, a to v r. 2018 vo výške 12.116,27 € a v r. 2017 vo výške 12.100,87 €, ktoré sa v mesiaci december príslušného roku aj zúčtujú - použijú. Ku koncu účtovného obdobia r. 2018 a r. 2017 boli tvorené nasledovné zákonné krátkodobé rezervy do nákladov: rezervy na nevyčerpanú dovolenku. Z ostatných daňovo neuznaných rezerv boli v r. 2018 a v r. 2017 tvorené rezervy na odmeny a prémie vrátane poistných odvodov, rezervy na výplatu zliav z nákupov, rezervy na náklady spojené s vyhotovením účtovnej závierky (audit) a rezervy ostatné.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	763.361,75	1.052.528,42	896.882,51	2.977,32	916.030,34
Na dovolenky - zákonné	28.414,26	25.917,55	26.580,80	1.833,46	25.917,55
Na zľavy z nákupov za r. 2018	0,00	767.004,60	225.864,04	0,00	541.140,56
Na zľavy z nákupov za r. 2017	540.437,05	24.590,20	438.954,82	0,00	126.072,43
Na účtovnú závierku	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00
Na prémie a odmeny a ostatné	188.510,44	216.899,80	187.366,58	1.143,86	216.899,80
Na úroky z poskytnutých pôžičiek	0,00	12.116,27	12.116,27	0,00	0,00

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.018.152,57	1.008.780,66	971.907,19	291.664,29	763.361,75
Na dovolenky - zákonné	18.814,32	28.414,26	18.814,32	0,00	28.414,26
Na zľavy z nákupov za r. 2017	0,00	750.071,10	209.634,05	0,00	540.437,05
Na zľavy z nákupov za r. 2016	728.964,59	23.683,99	594.795,42	157.853,16	0,00
Na zľavy z nákupov za r. 2015	134.106,95	0,00	1.333,26	132.773,69	0,00
Na účtovnú závierku	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00
Na prémie a odmeny a ostatné	130.266,71	188.510,44	129.229,27	1.037,44	188.510,44
Na úroky z poskytnutých pôžičiek	0,00	12.100,87	12.100,87	0,00	0,00

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

Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu, o ktorých informácia je v Čl. III bod 2 písmeno g) a bez informácie o odloženom daňovom záväzku, ktorá je v Čl. III bod 2 písmeno f).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1.582.623,89	1.805.352,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	649.279,89	605.352,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	933.344,00	1.200.000,00
Krátkodobé záväzky spolu	12.655.302,01	12.030.767,77
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12.655.302,01	12.030.767,77
Záväzky po lehote splatnosti		

- zostatková doba splatnosti do 1 roka	r. 2018	r. 2017
- záväzky z obchodného styku	10.091.969,71 €	9.747.162,26 €
v tom: - z. voči prepojeným ÚJ	35.849,46 €	23.899,64 €
- z. voči podielovým ÚJ	9.900,00 €	3.770,00 €
- záväzky voči spoločníkom a členom	702.338,76 €	618.991,21 €
- záväzky voči zamestnancom	15.065,16 €	11.161,44 €
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia	465.371,13 €	400.194,31 €
- daňové záväzky	733.312,87 €	584.015,35 €
- ostatné záväzky	647.244,38 €	669.243,20 €
v tom: - splátky úveru	600.000,00 €	600.000,00 €
- zostatková doba splatnosti nad 5 rokov	r. 2018	r. 2017
- ostatné dlhodobé záväzky	933.344,00 €	1.200.000,00 €
- iné dlhodobé záväzky	649.279,89 €	605.352,94 €

V krátkodobých ostatných záväzkoch sú uvedené splátky úveru na rok 2019 a v ostatných dlhodobých záväzkoch sú uvedené zostatky úverov poskytnuté družstvu splatné v ďalších rokoch. Úvery slúžia na financovanie novostavieb, prístavieb a rekonštrukcií dohodnutých prevádzkových jednotiek.

Ďalšie informácie o úveroch sú uvedené v Čl. III bod 1 písmeno c) a bod 2 písmeno i).

f) Odložený daňový záväzok.

<u>Zdaniteľný dočasný rozdiel</u>	<u>Odložený daň. záväzok</u>
Účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia ako jeho daňová základňa, r. 2018	2.596.144,06 €
Účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia ako jeho daňová základňa, r. 2017	2.503.877,74 €

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu.

R. 2018

Názov	Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
Počiatkový stav	485.114,80			
Tvorba fondu z nákladov		93.636,34		
Tvorba fondu zo zisku		66.000,00		
Splátky pôžičiek		19.692,66		
Príspevok na okuliare			4.114,50	
Bezúročné pôžičky			19.330,86	
Kult. a šport. podujatia			9.330,78	
Sociálna výpomoc			900,00	
Príspevok stravovanie			68.397,90	
Pobytovo-poznávacie zájazdy			1.873,90	
Domáce rekreácie			3.656,41	
Zahraničné rekreácie			13.363,80	
Detské rekreácie			340,00	
Prenájom chat			8.660,00	
Relaxačné pobyty			6.010,00	
Víkendové relax. pobyty			8.965,77	
Konečný stav sociálneho fondu				519.469,88

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

Počiatkový stav k 1.1.2018	9.399,43 €
Poskytnuté v r. 2018	19.330,86 €
Splátky v r. 2018	-19.692,66 €
Konečný stav k 31.12.2018	9.037,63 €
Počiatkový stav k 1.1.2017	10.852,99 €
Poskytnuté v r. 2017	19.143,43 €
Splátky v r. 2017	-20.596,99 €
Konečný stav k 31.12.2017	9.399,43 €

R. 2017

Názov	Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
Počiatkový stav	451.991,94			
Tvorba fondu z nákladov		84.804,40		
Tvorba fondu zo zisku		66.000,00		
Splátky pôžičiek		20.596,99		
Príspevok na okuliare			4.114,40	
Bezüročné pôžičky			19.143,43	
Kult. a šport. podujatia			6.410,48	
Sociálna výpomoc			800,00	
Príspevok na záv. stravovanie			66.834,00	
Pobytovo-poznávacie zájazdy			6.391,92	
Výberové domáce rekreácie			1.447,94	
Výberové zahraničné rekreácie			9.455,70	
Detská rekreácia			733,50	
Prenájom chát			9.939,95	
Relaxačné pobyty			5.826,00	
Víkendové relax. pobyty			7.181,21	
Konečný stav sociálneho fondu				485.114,80

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	485.114,80	451.991,94
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93.636,34	84.804,40
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	66.000,00	66.000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	19.692,66	20.596,99
Tvorba sociálneho fondu spolu	179.329,00	171.401,39
Čerpanie sociálneho fondu	144.973,92	138.278,53
Konečný zostatok sociálneho fondu	519.469,88	485.114,80

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

K 31.12.2018 bol v sume 423.020,60 € vykázaný záporný zostatok na kontokorentnom účte v UniCredit Bank Slovakia, a.s..

K 31.12.2017 bol v sume 692.034,80 € vykázaný záporný zostatok na kontokorentnom účte v UniCredit Bank Slovakia, a.s..

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver v UNCRB	EUR	1,20	obnovovací	423.020,60	692.034,80
Dlhodobé pôžičky a úvery					
Pôžičky od členov družstva	EUR	3,00	neurčitý	459.755,06	418.556,41
Pôžička OZO pri CJNZ, SD	EUR		neurčitý	45.000,00	45.000,00
Úver od CJ Slovensko, SD	EUR	1R EURIBOR + 1,00 % p. a.	31.12.2020	1.200.000,00	1.800.000,00
Úver z UNCRB	EUR	3M EURIBOR + 1,35 % p. a.	20.08.2020	1.000.000,00	
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

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

Forma zabezpečenia úveru poskytnutého COOP Jednotou Slovensko, spotrebné družstvo je uvedená v Čl. III bod 1 písmeno c).

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

V rámci účtov pasív bolo v priebehu účtovných období r. 2018 a 2017 účtované na účtoch 383 – výdavky budúcich období, 384 – výnosy budúcich období. Na účte 383 boli účtované ostatné výdavky súvisiace s r. 2018, ktorých úhrada nastane až v r. 2019, predovšetkým poplatky za bankové a terminálové transakcie, predplatné a výhry z reklamnej súťaže a na účte 384 boli účtované výnosy týkajúce sa budúceho a ďalších rokov, predovšetkým vopred zaplatené nájomné.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	12.362.590,78	11.923.227,35
odpočítateľné		
zdaniteľné	12.362.590,78	11.923.227,35
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	962.020,42	817.213,34
odpočítateľné	962.020,42	817.213,34
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	202.024,29	171.614,80
Uplatnená daňová pohľadávka	171.614,80	212.877,62
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	171.614,80	212.877,62
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2.596.144,06	2.503.877,74
Zmena odloženého daňového záväzku	92.266,32	146.216,56
Zaúčtovaná ako náklad	92.266,32	146.216,56
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

	r. 2018	r. 2017
Splatná daň z príjmov (sadzba dane 21% v r. 2018 a v r. 2017)	195.489,39 €	160.077,81 €
Odložená daň z príjmov	61.856,83 €	187.479,38 €
Hospodársky výsledok pred zdanením	1.276.982,92 €	1.578.773,59 €
Hospodársky výsledok po zdanení	1.019.636,70 €	1.231.216,40 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1.276.982,92	x	x	1.578.773,59	x	x
teoretická daň	x	268.166,41	21	x	331.542,45	21
Daňovo neuznané náklady	1.004.421,46	210.928,50	21	995.517,76	209.058,72	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.351.258,22	-283.764,22	21	-1.815.432,84	-381.240,89	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	930.146,16	195.330,69	21	758.858,51	159.360,28	21
Splatná daň z príjmov	x	195.489,39	21	x	160.077,81	21
Odložená daň z príjmov	x	61.856,83	21	x	187.479,38	21
Celková daň z príjmov	x	257.346,22	21	x	347.557,19	21

Rozdiel medzi daňou v riadku Spolu a Splatnou daňou z príjmov predstavuje daň z príjmov vyberanú zrážkou podľa § 43 ods. 3 písm. a) zákona o dani z príjmov, a to z úrokov plynúcich z peňažných prostriedkov bežných a vkladových účtov.

g) Zmena sadzby dane z príjmov.

Sadzba dane z príjmov k 31.12.2018 a k 31.12.2017 bola rovnaká, 21 %.

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

1., 2. Položky výnosov a nákladov.

a) Tržby za vlastné výkony a tovar.

Druh výkonu	r. 2018	r. 2017
Tržba za predaj tovaru	101.633.768,91 €	97.911.451,57 €
Tržba za predaja vlastných výrobkov	5.919,66 €	4.566,62 €
Tržby za predaja služieb vr. nájomného	1.676.883,37 €	1.652.373,13 €
Aktivácia materiálu a tovaru	998.578,60 €	846.874,73 €
- aktivácia lahôdkarských výrobkov	987.411,35 €	830.505,73 €
- práce a služby vykonané vlastnou údržbou	11.167,25 €	16.469,00 €
Tržby z predaja dlhodobého majetku a mat.	54.981,73 €	39.721,82 €
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	36.579,42 €	60.417,86 €
- dotácie, nároky voči poisťovni, pokuty a ostatné výnosy		

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob.

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

c, d, f) Významné položky výnosov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	998.578,60	846.874,73
Aktivácia lahôdkárskych výrobkov	987.411,35	830.505,73
Práce a služby vykonané vlastnou údržbou	11.167,25	16.469,00
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	36.579,42	60.417,86
Dotácie pre Stredisko praktického vyučovania a na prac. miesta	11.415,00	26.849,00
Nároky voči poisťovni z poistných prípadov	9.616,39	19.028,81
Zmluvné pokuty	600,00	3.300,00
Ostatné položky výnosov	14.948,03	11.240,05
Finančné výnosy, z toho:	21.977,48	84.930,52
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0,32</i>	<i>11,82</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,00	0,00
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>21.977,16</i>	<i>84.918,70</i>
Úroky z bankových účtov	836,08	3.777,50
Dividendy	21.141,20	21.141,20
Podiely na zisku	0,00	60.000,00
<i>Ostatné finančné výnosy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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

Druh nákladu	r. 2018	r. 2017
Osobné náklady	15.934.957,47 €	14.336.401,31 €
- mzdy	11.041.454,57 €	9.931.021,65 €
- odmeny štatutárov a členov orgánov	77.751,12 €	78.218,70 €
- sociálne poistenie	4.115.888,82 €	3.691.940,40 €
- sociálne náklady	699.862,50 €	635.220,56 €
Služby	2.247.772,29 €	2.211.672,33 €
- opravy a udržiavanie (hlavne budov a zariadení)	460.881,51 €	489.608,71 €
- cestovné	61.403,54 €	57.303,58 €
- softvérové služby	134.755,41 €	132.949,20 €
- reklamné služby	313.174,43 €	328.373,91 €
- nájomné za priestory v prevádzkach	145.647,47 €	150.305,28 €
- poplatky za stravovacie služby	215.011,69 €	206.973,37 €
- náklady na stráženie	145.718,40 €	122.833,46 €
- ostatné náklady	771.179,84 €	723.324,82 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	165.772,35 €	179.496,17 €
- dary	11.198,90 €	14.440,81 €
- pokuty	5.505,54 €	1.572,81 €
- ostatné prevádzkové náklady (hlavne poistenie)	122.980,40 €	125.706,18 €
- škody na tovare	26.087,51 €	37.776,37 €
Finančné náklady	186.565,20 €	156.530,06 €
- nákladové úroky (hlavne úroky z čl. pôžičiek)	22.745,43 €	20.420,03 €
- škody na finančnom majetku	170,00 €	1.048,77 €
- bankové výdavky a poplatky (terminálové transakcie)	163.303,89 €	134.498,10 €
- kurzové straty	345,88 €	563,16 €
z toho k 31.12.	198,46 €	193,69 €

3. Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky.

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

V r. 2018 a 2017 predstavujú náklady na audit audítora celkovú čiastku 6.000,00 €, ktorá bola zaúčtovaná prostredníctvom tvorby rezerv.

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

4. Suma čistého obratu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5.919,66	4.566,62
Tržby z predaja služieb	1.676.883,37	1.652.373,13
Tržby za tovar	101.633.768,91	97.911.451,57
Čistý obrat celkom	103.316.571,94	99.568.391,32

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

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

Typ poukážky	r. 2018		r. 2017	
	Počet ks	Celkom €	Počet ks	Celkom v €
- Nákupné poukážky – 3,00 €	1.713 ks	5.139,00 €	2.208 ks	6.624,00 €
- Nákupné poukážky – 5,00 €	4.745 ks	23.725,00 €	4.452 ks	22.260,00 €
- Nákupné poukážky – 10,00 €	1.107 ks	11.070,00 €	4.817 ks	48.170,00 €
- Nákupné poukážky s VH	1.637 ks	1.637,00 €	2.792 ks	2.792,00 €
- Stravné poukážky – 3,40 €	459 ks	1.652,40 €	187 ks	635,80 €

Ďalej sú k 31.12.2018 a k 31.12.2017 boli v podsúvahe zaznamenané odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 34.384,14 €, ak by ich úhrada nastala v budúcnosti.

Čl. VII

1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami.

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

Spriaznená osoba a druh transakcie bez DPH	Hodnotové vyjadrenie objemu	
	2018	2017
Členovia družstva:		
- príjem pôžičiek od členov	49.083,24	9.796,90
- vrátené pôžičky členom	20.292,24	52.200,03
- úrok k členským pôžičkám z nákladov	12.407,65	12.736,30
eNZetCOOP, spol. s r.o. – podielová účasť (ekonomické a personálne prepojenie):		
- služby pre družstvo: prieskumy a analýzy	34.410,00	31.030,00
COOP Supermarket, s.r.o. – dcérska spoločnosť (ekonomické a personálne prepojenie):		
- služby pre družstvo: nájomné za prenájom budovy	143.397,84	119.498,16
- pohľadávka družstva za el. energiu – mliečny automat	376,38	158,67
COOP Jednota Slovensko, SD (personálne prepojenie):		
- dodanie tovaru	405.010,16	389.419,15
- služby pre družstvo: franšíza	124.816,81	123.766,58
- služby pre družstvo: provízia	7.548,88	8.196,66
- služby pre družstvo: ostatné	3.520,80	4.075,60
- pohľadávka družstva za prenájom priestorov	232.202,43	219.514,45
- pohľadávka družstva za nákupné poukážky	43.205,00	30.975,00
- pohľadávka družstva za tovary z reklamných akcií	6.440,13	6.900,39
- pohľadávka družstva za fakturáciu spolupráce	-	832,50
- úver	-	1.800.000,00
- splátka úveru	600.000,00	
- úroky z úveru	25.173,50	19.379,00
- dar pre družstvo	2.000,00	-
VDP, a.s. Levice (personálne prepojenie):		
- dodanie tovaru	52.214.849,32	48.447.107,76
- logistický náklad	1.535.564,00	1.502.121,00
- pohľadávka družstva za nákupné poukážky	2.500,00	2.500,00
- pohľadávka družstva za prefakturáciu pokút	400,00	-

2. Príjmy členov štatutárnych orgánov a kontrolnej komisie.

a) Členom predstavenstva, kontrolnej komisie a funkcionárom dozorných výborov členských základní boli v r. 2018 vyplatené hrubé odmeny v sume 77.751,12 €, v r. 2017 78.218,70 €.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

1., 2.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané v OR	995.818,00				995.818,00
Základné imanie nezapísané v OR	838.584,00	3.108,00	2.208,00	-20.676,00	818.808,00
Zákonné rezervné fondy	13.193.116,91			150.000,00	13.343.116,91
Ostatné kapitálové fondy	1.173.363,04	31.110,50		20.676,00	1.225.149,54
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	3.515.464,23	158.392,58	55.829,00		3.618.027,81
Ostatné fondy tvorené zo zisku	6.039.715,54		109.271,04	923.293,00	6.853.737,50
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	1.231.216,40	1.019.636,70	66.000,00	-1.165.216,40	1.019.636,70
Vyplatené dividendy	66.096,51		96.788,23	91.923,40	61.231,68
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané v OR	995.818,00				995.818,00
Základné imanie nezapísané v OR	863.001,00	3.374,00	2.799,00	-24.992,00	838.584,00
Zákonné rezervné fondy	12.893.116,91			300.000,00	13.193.116,91
Ostatné kapitálové fondy	1.113.319,98	35.051,06		24.992,00	1.173.363,04
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	3.617.945,09	62.194,30	164.675,16		3.515.464,23
Ostatné fondy tvorené zo zisku	5.001.434,11		15.171,04	1.053.452,47	6.039.715,54
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	1.542.914,27	1.231.216,40	66.000,00	-1.476.914,27	1.231.216,40
Vyplatené dividendy	68.760,32		126.125,61	123.461,80	66.096,51
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Základné imanie nezapísané v obchodnom registri

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

Zákonné rezervné fondy

Zmena súvisí hlavne s tvorbou nedeliteľného fondu z rozdelenia zisku.

Ostatné kapitálové fondy

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

Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia

Zmena v r. 2018 a 2017 súvisela s oceňovacím rozdielom z precenenia vlastných cenných papierov a podielov v jednotlivých obchodných spoločnostiach metódou vlastného imania.

Ostatné fondy tvorené zo zisku

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

Účtovný zisk

Zmeny súvisia s rozdelením zisku za predchádzajúci rok a s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov je k 31.12.2018 a k 31.12.2017 v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení neskorších opatrení, opatrenia č. MF/19926/2015-74. Družstvo sa rozhodlo pre nepriamu metódu vykazovania peňažných tokov v členení na:

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

CASH FLOW vykázany nepriamou metódov za rok 2018

OZNAČENIE	OBSAH	SUMA 2018	SUMA 2017
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	1 276 983	1 578 773
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	2 287 764	1 611 210
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	2 168 033	1 961 536
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)	2 543	6 617
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-51	-64
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ⁹ (+/-)	779	-9 943
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)	-21 141	-81 141
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	22 745	20 420
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-836	-3 777
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	187	178
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	-31 164	-27 825
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 (+/-)	146 669	-254 791
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ¹⁶ ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	1 106 317	228 403
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	301 087	-359 130
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	725 611	519 485
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	79 619	68 048
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Σ	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	4 671 064	3 418 386
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
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 (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Σ	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	4 671 064	3 418 386
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-257 346	-347 557
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	4 413 718	3 070 829

Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	-3 850	-49 230
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-4 056 495	-4 640 136
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	54 651	39 722
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	836	3 777
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21 141	81 141
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 983 717	-4 564 726

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-143 261	-45 544
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	3 108	3 374
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-113 141	-19 165
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 (-)	-33 228	-29 753
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	8 249	1 989 388
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 000 000	204 549
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 (-)	-166 664	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	61 491	1 820 590
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-889 307	-35 014
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej 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 (+)	15 434	30 471
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 (-)	-12 705	-31 208
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-22 745	-20 420
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-96 788	-126 126
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-254 545	1 797 298
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	175 456	303 401
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) ²	2 106 225	1 803 002
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	2 281 681	2 106 403
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²	-187	-178
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-). ²	2 281 494	2 106 225