

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

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

2. Hlavnými činnosťami Družstva sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67,2	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	68
počet vedúcich zamestnancov	10	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa 29. mája 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2019 a 5. júna 2019.

8. Schválenie audítora

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

9. Informácie o skupine

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

Názov	Sídlo
JP Market a.s.	Centrum 2795, 017 01 Považská Bystrica, Slovensko
KAŠTIEL MOJMÍROVCE, a. s.	919, 951 15 Mojmirovce, Slovensko
OPTIMA a.s.	Železničarska 8, 949 73 Nitra, Slovensko
COOP Jednota Trenčín, s.d.	Mierové námestie 19, 912 50 Trenčín

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Gabriel Csollár – predseda predstavenstva JUDr. Martin Katriak – podpredseda, od 1.11.2017 aj zástupca generálneho riaditeľa
Členovia	Ing. Július Belovič Ing. Ján Bilinský – od 1.11.2017 aj generálny riaditeľ Ing. Zita Bógová Ing. Štefan Bujňák Ing. Ivan Bzdúšek Igor Jagelek Ing. Vladimír Habaj Ing. František Hric Ing. Miroslav Janík Ing. Eva Kolajová Ing. Ján Koza Ing. Ľudovít Kulcsár Ing. Štefan Mácsadi Ing. Janka Madajová Ing. Igor Matejov – skončenie funkcie 20.8.2019 Ing. Ján Šlauka Ing. Peter Tužinský – vznik funkcie člena 1.6.2019 Ing. Bohuslav Uváčik Ing. Jozef Vahančík
Kontrolná komisia	Ing. Mária Švecová – predseda kontrolnej komisie od 1.1.2017 Mgr. Roman Gubčo – podpredseda od 1.6.2019
Členovia	PhDr. Patrícia Betušťáková Ing. Vladimír Čuchran Pavel Viener JUDr. Štefan Kol JUDr. Koloman Škuliba

C. INFORMÁCIE O ČLENOCH

Štruktúra členov Družstva bola nasledovná:

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Družstvom konzistentne aplikované.

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

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

(c) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

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

(d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

(e) Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

(f) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(g) Zákazková výroba

Družstvo nemá zákazkovú výrobu.

(h) Zákazková výstavba nehnuteľností

Družstvo nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(i) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

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

(j) Krátkodobý finančný majetok

Družstvo nemá krátkodobý finančný majetok.

(k) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Družstvo nevlastní vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

(l) Finančné účty

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

(m) Emisné kvóty

Družstvo nemá pridelené emisné kvóty.

(n) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(o) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(p) Záväzky

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

(q) Rezervy

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

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

(r) Zamestnanecké požitky

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

(s) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Družstvo je schopné ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

(t) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(u) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(v) Prenájom (lízing)

Družstvo nemá ani neposkytuje finančný prenájom.

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

(w) Deriváty

Družstvo nemá deriváty.

(x) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Družstvo neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(y) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

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

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

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

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

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

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

(z) Výnosy

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

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

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

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

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

(aa) Porovnateľné údaje

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

(bb) Oprava významných chýb minulých období

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a poškodením až do výšky 11.372.608 EUR, krádežou až do výšky 1.668.000 EUR (2018: 11.372.608 EUR, 1.668.000 EUR).

Družstvo neevviduje v roku 2019 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Družstvo neevviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe CJS	
	%	%		2019	2018	2019	2018	2019	2018
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom								4 056 842	3 950 765
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>								4 056 842	3 950 765
JP Market a.s.	100	100	EUR	6 842	71 738	2 511 391	2 564 549	2 461 200	2 461 200
Kaštieľ Mojmirovce, a.s.	96,64	96,64	EUR	13 814	27 517	1 362 407	1 348 593	908 378	908 378
OPTIMA a.s.	64,93	96,25	EUR	165 692	198 112	1 836 450	1 789 658	581 187	581 187
CJ Trenčín	11,13	60,10	EUR	-5 637 110		1 957 111		106 077	
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom								36 174	35 842
COOP EURO a.s.	33,33	33,33	EUR	36 508	16 288	709 393	667 229	36 174	35 842
c) Ostatné účtovné jednotky								20 869 465	27 853 670
COOP Jednota Nitra	14,83	50	EUR	1 132 150	983 199	19 363 515	18 567 395	468 085	468 085
COOP Jednota Senica	13,75	49,67	EUR	222 339	78 265	7 151 920	6 982 251	149 390	149 390
COOP Jednota Topoľčany	7,79	50	EUR	76 807	63 096	4 177 809	4 160 537	81 394	81 394
COOP Jednota Trstená	5,31	48,99	EUR	71 820	75 275	3 957 752	3 895 846	53 160	53 160
COOP Jednota Žarnovica	12,88	49,37	EUR	146 653	121 942	4 003 927	3 867 922	132 793	132 793
COOP Jednota Revúca	64,79	50	EUR	19 209	17 349	2 791 330	2 785 083	151 862	151 862
Frop, a.s.	19,16	19,16	EUR	-28 740	-19 735	336 126	364 971	36 700	20 906
Dru, a.s.	11,31	13,85	EUR	338 067	258 472	4 940 699	4 702 631	196 081	196 081
Tatra banka, a.s.	1,24	1,41	EUR	135 078 000	119 875 000	1 241 375 000	1 131 904 000	19 600 000	26 600 000
COOP Jednota Považská Bystrica, v konkurze	48		EUR						0
SPOLU								24 962 481	31 840 277

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

V júni 2019 družstvo svojim členstvom vstúpilo do COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a získalo nadpolovičnú väčšinu hlasovacích práv a rozhodujúci vplyv.

Realizovateľné cenné papiere a podiely okrem podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. sa k 31. decembru 2019 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Ocenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. sa k 31. decembru 2019 znížilo o 7 000 000 EUR. Precenenie na reálnu hodnotu nemalo vplyv na výkaz ziskov a strát, ale o túto čiastku sa znížilo vlastné imanie Družstva.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na strane 9.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2019
Softvér	2 833 989	0	0	114 544	2 948 533	2 467 157	157 372	0	0	2 624 530	366 832
Ocenené práva	82 526	0	62 571	0	19 956	82 526	0	62 571	0	19 956	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	69 626	44 918	0	-114 544	0	0	0	0	0	0	69 626
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 986 141	44 918	62 571	0	2 968 489	2 549 684	157 372	62 571	0	2 644 485	436 458
Pozemky	948 905	0	0	0	948 905	0	0	0	0	0	948 905
Stavby	5 730 445	0	0	18 959	5 749 405	3 474 843	216 421	0	0	3 691 263	2 255 603
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 145 019	0	15 606	248 725	1 378 138	977 297	98 615	15 606	0	1 060 306	167 722
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	36 034	0	0	0	36 034	0	0	0	0	0	36 034
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	267 685	0	-267 685	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	10 000	0	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 870 403	267 685	25 606	0	8 112 482	4 452 140	315 035	15 606	0	4 751 569	3 418 263
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 950 765	0	0	111 660	4 062 425	0	5 583	0	0	5 583	3 950 765
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	264 150	0	76 446	-151 530	36 174	0	0	0	0	0	264 150
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	29 368 143	0	7 000 000	167 656	22 535 799	1 666 335	0	0	0	1 666 335	27 701 808
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	257 000	2 700 000	99 180	43 500	2 901 320	0	152 175	0	0	152 175	257 000
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	2 037 100	897 575	1 406 362	-43 500	1 484 813	0	0	0	0	0	2 037 100
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 917 933	438 574	33 480	0	2 323 027	418 477	0	0	0	418 477	1 499 456
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	127 786	0	-127 786	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	37 795 091	4 163 935	8 615 468	0	33 343 558	2 084 812	157 758	0	0	2 242 570	35 710 279
Neobežný majetok spolu	48 651 636	4 476 537	8 703 644	0	44 424 529	9 086 636	630 165	78 177	0	9 638 625	39 565 000

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vykázaný v prípade, že počiatočný stav bol nenulový.

Najväčším obstaraným nehmotným majetkom bola štatistická flíza pre novú webovú stránku Komora slovenských gazdín (69 626 EUR).

Najväčším obstaraným hmotným majetkom je vykázaný v prípade, že počiatočný stav bol nenulový.

Najväčším obstaraným hmotným majetkom server vSAN (138 750 EUR). Najväčším vyradeným hmotným majetkom bolo motorové vozidlo v zostatkovej cene 0 EUR.

Dôvodom vyradenia bol jeho predaj a nahradenie novým motorovým vozidlom.

Ako úbytok ostatných realizovateľných centrálnych papierov bolo vykázané zrušenie trhovej hodnoty akcií v Tatrabánke a.s.

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám predstavujú dlhodobú časť pôžičiek poskytovaných družstvom. Ako pôžičky sú vykázane finančné prostriedky Družstva poskytované na základe Zmluvy o úvere členom Družstva za účelom podpory Strategie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2018 – 2021. Sú poskytované na obdobie dlhšie ako 1 rok; ako krátkodobá je vykázaná časť z nich s lehotou splatnosti do 1 roka. Spôsob úročenia vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehnuteľnosťami alebo spoločne so zmenkou. Úvery sa poskytujú príslušnému družstvu až po zhodnotení a využití vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadosti po schválení v Predstavenstve Družstva.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
Softvér	2 771 698	62 291	0	0	2 833 989	2 317 786	149 371	0	0	2 467 157	453 912	366 832
Oceňovateľné práva	82 526	0	0	0	82 526	82 526	0	0	0	82 526	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	69 626	0	0	69 626	0	0	0	0	0	0	69 626
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 854 224	131 917	0	0	2 986 141	2 400 313	149 371	0	0	2 549 684	453 912	436 458
Pozemky	948 905	0	0	0	948 905	0	0	0	0	0	948 905	948 905
Stavby	5 636 723	93 722	0	0	5 730 445	3 260 023	214 820	0	0	3 474 843	2 376 700	2 255 602
Samostatné knižné veci a súbory knižných vecí	1 178 255	38 002	71 238	0	1 145 019	961 496	87 039	71 238	0	977 297	216 759	167 722
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	36 034	0	0	0	36 034	0	0	0	0	0	36 034	36 034
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	10 000	0	0	10 000	0	0	0	0	0	0	10 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 799 917	141 724	71 238	0	7 870 403	4 221 519	301 859	71 238	0	4 452 140	3 578 398	3 418 263
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 280 881	0	0	-1 330 116	3 950 765	0	0	0	0	0	5 280 881	3 950 765
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	1 702 177	0	0	-1 438 027	264 150	1 666 335	0	0	-1 666 335	0	35 842	264 150
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	26 000 000	600 000	0	2 768 143	29 368 143	0	0	0	1 666 335	1 666 335	26 000 000	27 701 808
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	3 334 984	643 724	1 686 608	-2 037 100	257 000	0	0	0	0	0	3 334 984	257 000
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	2 037 100	2 037 100	0	0	0	0	0	0	2 037 100
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	2 071 861	0	153 928	0	1 917 933	418 477	0	0	0	418 477	1 653 384	1 499 456
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	38 389 903	1 245 724	1 840 536	0	37 795 091	2 084 812	0	0	0	2 084 812	36 305 091	35 710 279
Neobežný majetok spolu	49 044 044	1 519 365	1 911 774	0	48 651 635	8 706 643	451 230	71 238	0	9 086 635	40 337 401	39 565 000

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vykazovaný v prípade, že počiatkový stav bol nenulový. Ako prírastok bol majetok vykazovaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstaraným nehmotným majetkom bola štatistická fáza pre novú webovú stránku (69 626 EUR).

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok je vykazovaný v prípade, že počiatkový stav bol nenulový. Ako prírastok bol majetok vykazovaný v prípade, že sa obstaral v bežnom účtovnom období a ku koncu tohto obdobia ešte nebol zaradený. Najväčším obstaraným hmotným majetkom bolo technické zariadenie na budove - výmena svetidiel (79 735 EUR). Najväčším vyradeným hmotným majetkom bolo motorové vozidlo v zostatkovvej cene 0 EUR. Dôvodom vyradenia bolo jeho nahradenie novým motorovým vozidlom.

Ako prírastok ostatných realizovateľných cenných papierov bolo vykazované zvýšenie trhovej hodnoty akcií v Tatrabanke a.s.

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám predstavujú dlhodobú časť pôžičiek poskytnutých družstvom. Ako pôžičky sú vykazované finančné prostriedky Družstva poskytované na základe Zmluvy o úvere členom Družstva za účelom podpory koncepcie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2018 – 2021. Sú poskytované na obdobie dlhšie ako 1 rok, ako krátkodobá je vykazovaná časť z nich s lehotosťou splatnosti do 1 roka. Spôsob úročenia vychádza z úrokovej miery EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehnuteľnosťami alebo spoločne so zmenkou. Úvery sa poskytujú príslušnému družstvu až po zhodnotení a využití vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadostí po schválení v Predstavenstve Družstva.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine	EUR	0,73 - 3,81	2021-2028	4 386 133	2 294 100
				4 386 133	2 294 100
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine	EUR			1 894 730	1 492 304
Pôžičky bývalým členom Družstva - v konkurze	EUR			271 028	271 028
Predpísané úroky	EUR			157 269	154 601
				2 323 027	1 917 933
Spolu				6 709 160	4 212 033

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

4. Zásoby

Družstvo vykázalo zásoby vo výške 408 243 EUR. Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou a krádeže do výšky 153 000 EUR (v roku 2018: 153 000 EUR). Značná časť týchto zásob (228 257 EUR) sa nachádza v sklade v Krupine a je poistený na náklady partnerskej spoločnosti v Krupine. So zásobami môže Družstvo voľne disponovať a sú ocenené v hodnote, ku ktorej nie je potrebné tvoriť opravnú položku.

Družstvo eviduje preddavky na tovar vo výške 872.728,31€.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Družstvo nemalo zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

Informácie o najvýznamnejších položkách pohľadávok sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Predaj tovaru	4 097 656	4 531 012
Licencie a marketingové služby	5 991 525	6 579 517
Provízie	548 927	482 096
Poskytnuté preddavky	1 370 219	876 440
- z toho na tovar	872 728	-
Daňové pohľadávky	0	4
Ostatné pohľadávky	121 337	85 902
Spolu	11 256 936	12 554 971

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	334 331	55 187	0		389 518
Spolu	334 331	55 187	0	0	389 518

Dôvodom na vytvorenie opravných položiek k pohľadávkam je, že

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

Dôvodom na zrušenie opravných položiek je pominutie dôvodov ich existencie.

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	11 136 028	12 390 263
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 383 154	499 039
Spolu	12 519 182	12 889 302

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

7. Odložená daňová pohľadávka

Družstvo neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

8. Krátkodobý finančný majetok

Družstvo neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Družstvo nemá vlastné akcie.

10. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	4 577	3 095
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 917 585	9 295 260
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Spolu	6 922 162	9 298 355

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	157	1 785
Ostatné	157	1 785
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	42 004	68 576
Kalendáre a reklamné predmety	9 342	9 078
Poistné	2 964	11 888
Licenčný poplatok a aktualizácia SW	16 663	15 695
Nákupné poukážky	1 825	3 010
Literatúra a časopisy	3 209	3 491
Zdravotná starostlivosť	889	1 062
Výhry	0	10 250
Ostatné	7 112	14 102
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Reklamné služby	0	0
Spolu	42 161	70 362

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 308	80 570	72 189	1 119	80 570
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	55 108	62 225	55 628	-520	62 225
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	55 108	62 225	55 628	-520	62 225
Ostatné rezervy krátkodobé					
Energie a opravy	800	400		800	400
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000	12 000	11 161	839	12 000
Odmeny, rekreačné poukazy	5 400	5 945	5 400		5 945
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	18 200	18 345	16 561	1 639	18 345

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

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

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2018
Záväzky po lehote splatnosti	21 706	83 792
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 034 235	5 615 459
Spolu krátkodobé záväzky	6 055 941	5 699 251
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	25 208	22 824
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	25 208	22 824

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

Ako dlhodobé záväzky sú vykázané záväzky zo sociálneho fondu.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
Záväzky po lehote splatnosti	83 792	783 320
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	5 615 459	7 782 434
Spolu krátkodobé záväzky	5 699 251	8 565 754
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	22 824	15 454
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	22 824	15 454

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	19 166 240	26 439 494
– zdaniteľné	19 166 240	26 436 585
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	4 024 910	5 552 294
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 527 384	175 992
Zaúčtovaná ako náklad	-57 383	49 991
Zaúčtovaná do vlastného imania	-1 470 000	126 000

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 3 948 000 EUR súvisí s precenením realizovateľných akcií na reálnu hodnotu a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 132 995 EUR súvisí s rozdielnou účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 11 422 EUR súvisí s neuhradenými záväzkami k 31.12.2019.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 44 662 EUR súvisí s tvorbou opravných položiek k pohľadávkam a finančnému majetku.

Suma 1 470 000 EUR účtovaná do vlastného imania na účet 414 – oceňovacie rozdiely z precenenia na reálnu hodnotu realizovateľného cenného papiera.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 824	15 454
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 302	17 944
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>27 302</i>	<i>27 944</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>24 918</i>	<i>20 574</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 208	22 824

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Družstvo nevydalo žiadne dlhopisy.

7. Bankové úvery

Družstvo nečerpalo bankové úvery.

8. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Družstvo neobdržalo návratné finančné výpomoci.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	262 139	344 016
Výhry a reklamné náklady	257 831	318 164
Ostatné	4 308	25 852
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	199	199
Ubytovanie	199	199
Spolu	262 338	344 215

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

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Oblasť odbytu - Slovenská republika	53 116 155	46 200 951
Provízie a franšíza	19 675 201	19 030 921
Predaj tovaru	30 491 226	24 388 617
Ostatné služby	2 949 728	2 781 413

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Družstvo neúčtovalo o vlastnej výrobe.

3. Aktivácia

Družstvo neúčtovalo o aktivácii.

4. Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

	2019	2018
Výnosy z hospodárskej činnosti, okrem tržieb za vlastné výkony, z toho:	7 672 907	7 093 497
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:</i>	<i>3 249</i>	<i>3 777</i>
Predaj majetku	3 249	3 777
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>7 669 657</i>	<i>7 089 720</i>
Dary		
Výnosy z postúpených pohľadávok	6 257 430	7 082 390
Predaj podielu	1 387 604	
Poistné udalosti	14 301	1 780
Nákupné poukážky-odpis	4 424	2 872
Vratka DPH z EÚ	1 934	908
Iné	3 964	1 770
Finančné výnosy, z toho:	687 114	994 614
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 974</i>	<i>1</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>683 139</i>	<i>994 613</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov z dlhodobého finančného majetku	565 734	902 995
Výnosy z pôžičiek	36 148	78 245
Výnosové úroky - termínované vklady a ostatné	4 812	13 373
Ostatné finančné výnosy - vysporiadanie ďalšej majetkovej účasti	76 446	0

Družstvo v roku 2019 predalo svoj podiel v záujmovom združení COOP UNIA.

3. Čistý obrat

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

	2019	2018
Tržby z predaja služieb	22 624 929	21 812 334
Tržby za tovar	30 491 226	24 388 617
Čistý obrat spolu	53 116 155	46 200 951

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	13 170 808	12 104 437
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 184</i>	<i>8 184</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 184	8 184
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 162 624</i>	<i>12 096 253</i>
Náklady na marketing a reklamu	10 407 223	9 792 301
Obchodné a daňové poradenstvo	474 829	420 476
Školenia a semináre	391 554	383 744
Výpočtová technika	372 969	345 085
Ostatné	1 516 049	1 154 646
Náklady na predaný tovar, z toho:	35 315 454	27 933 416
Tovar	35 315 454	27 933 416
Náklady na spotrebu materiálu a energií, z toho:	378 057	329 199
Spotreba materiálu	246 991	219 128
Spotreba energie	131 066	110 071
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 427 555	7 317 227
Postúpenia pohľadávok	6 257 430	7 082 390
Pokuty a penále	161	5 939
Dary	63 779	159 259
Členské príspevky profesným organizáciám	41 471	38 537
Poistné	16 821	12 928
Neuplatnená DPH	14 621	14 944
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	267	-576
Iné	33 006	3 806
Finančné náklady, z toho:	241 146	5 677
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>395</i>	<i>84</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>240 751</i>	<i>5 594</i>
Predané cenné papiere a podiely		
Zostatková cena ďalšej majetkovej účasti	76 446	
Bankové poplatky	6 547	5 594
Iné - opravné položky	157 758	0

2. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	1 872 923	1 913 657
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 062 123	1 103 339
Sociálne poistenie	699 136	704 128
Zdravotné poistenie	294 876	306 105
Sociálne zabezpečenie	74 299	112 699
Spolu	4 003 356	4 139 929

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 376 524		100,00 %	1 972 076		100,00 %
teoretická daň		289 070	21,00 %		414 136	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 964 083	412 457	29,96 %	468 756	98 439	4,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-651 784	-136 875	-9,94 %	-913 035	-191 737	-9,72 %
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-307 281	-64 529	-3,27 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	1 060	0,08 %	0	2 792	0,14 %
	<u>2 688 823</u>	<u>565 712</u>	<u>41,10 %</u>	<u>1 220 515</u>	<u>259 101</u>	<u>13,14 %</u>
Splatná daň z príjmov		565 712	41,10 %		259 101	13,14 %
Odložená daň z príjmov		-57 383	-4,17 %		49 991	2,53 %
Celková daň z príjmov		508 329	36,93 %		309 092	15,67 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-1 470 000	126 000

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

Družstvo má v nájme časť plôch (15 762 m²) v prevádzkových priestoroch od spriaznených osôb. Nájomné zmluvy sú uzavreté na 1 rok s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Družstvo nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

2. Prenajatý majetok

Družstvo prenájima nasledovný majetok:

Objekt	Prenajímateľná plocha m ²	Tržby 2019 EUR	Tržby 2018 EUR
administratívna budova v Bratislave	4 325	304 533	260 054
byť v Bratislave	33	2 930	2 390
Spolu	4 358	307 463	262 444

3. Iné položky

SOU - Jedná sa o majetok v užívaní SOU Šamorín, ktorého vlastníkom je Družstvo. Predmetné nehnuteľnosti a pozemky získal Slovenský zväz spotrebných družstiev (právny predchodca Družstva, v ďalšom texte „SZSD“) v osemdesiatych rokoch na základe hospodárskych zmlúv od štátu v niektorých prípadoch bezodplatne, pričom na prílohách bola vyčíslená zostatková hodnota v Kčs.

Takto získané vlastníctvo k majetku SZSD v priebehu minulého obdobia nikdy nepreviedlo na tretie osoby, v roku 1990 bola prevezená správa tohto majetku prostredníctvom delimitačných protokolov na SOU, ktorých SZSD bol a je zakladateľom (zriaďovateľom).

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

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

Do roku 2010 sa predali všetky SOU okrem SOU Šamorín.

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

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

Vecné bremeno

Vlastník časti budovy zriadil voči Družstvu vecné bremeno na užívanie časti administratívnej budovy, ktorú družstvo prenajíma nájomcom za odplatu. Vecné bremeno trvalo do roku 2019. Zmluva bola predĺžená bez termínu s výpovednou lehotou.

4. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

5. Podmienení majetok

Iné práva - Družstvo je členom niekoľkých družstevných organizácií, ktoré sú záujmovými spoločnosťami. Cieľom združení je spoločná ochrana záujmov družstevných zväzov.

Z členstiev plynú benefity (napr. podiely na zisku), o ktorých účtuje Družstvo na účtoch výnosov z dlhodobého finančného majetku a iných výnosov.

Zabezpečovací prevod práva k nehnuteľnostiam (viď bod 7.). Detailný zoznam nehnuteľností je k dispozícii na požiadanie

6. Ostatné finančné povinnosti

Viď bod M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

7. Zabezpečovací prevod práva

Obchodné pohľadávky družstva voči COOP Jednoty Trenčín, s.d. a voči COOP Trenčín – LC, a.s. spolu vo výške 1.038.399,88EUR k 31.12.2019 sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k nehnuteľnostiam, ocenených znaleckými posudkami v celkovej hodnote 1.495.000EUR.

Zabezpečovací prevod práva k nehnuteľnostiam vyplýva taktiež z poskytnutej pôžičky pre COOP Jednota Trenčín, s.d. vo výške 3mil. EUR. Zabezpečené nehnuteľnosti boli ocenené znaleckými posudkami spolu vo výške 8.400.350 EUR

K pohľadávkam voči COOP Trenčín – LC, a.s. pristúpila aj COOP Jednota Trenčín, s.d.. V prípade neplnenia záväzkov logistického centra, bude záväzky plniť COOP Jednota Trenčín, s.d.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 792 050 EUR (v roku 2018: 843 839 EUR), odmeny dozorných orgánov Družstva vo výške 216 018 EUR (v roku 2018: 203 400 EUR), odmeny iných orgánov Družstva vo výške 54 055 EUR (v roku 2018: 56 100 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných a iných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH DRUŽSTVA A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Družstvo eviduje nasledovné spriaznené osoby:

a) Dečrske a ostatné prepojené účtovné jednotky v skupine

- JP Market, akciová spoločnosť,
- OPTIMA a.s.
- KAŠTIEL MOJMÍROVCE s.r.o.,
- COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo

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

- COOP EURO a.s.

c) Kľúčový manažment Družstva

- členovia orgánov Družstva (fyzické osoby) uvedené v časti B,
- d) Ostatné spriaznené osoby**
 - spotrebné družstvá uvedené vo výpise z obchodného registra ako členovia Družstva,
 - veľkoobchodné spoločnosti, ktorých akcionármi sú spotrebné družstvá: COOP VOZ, a.s., Veľkoobchodný družstevný podnik, a.s., Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s., COOP-TATRY, s.r.o., LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., COOP JLC, a.s. Kostolné Kračany, COOP LC SEVER, a.s., LC Sabinov, a.s., COOP Jednota – Logistické centrum, a.s., COOP Trenčín - LC, a.s.,
 - obchodné spoločnosti a Družstvá uvedené v časti E/3
 - SOU Šamorín uvedené v časti K,
 - Družstevná únia SR, COOP Únia ČR,
 - Nadácia Jednota COOP,
 - Zväz obchodu SR,
 - Republiková únia zamestnávateľov,
 - Slovenská obchodná a priemyselná komora,
 - Organizácia zamestnávateľov skupiny COOP Jednota,
 - NORD COOP Invest, s.r.o.

Transakcie so spriaznenými osobami sú posudzované ako prijaté alebo ako poskytnuté z pohľadu nákladov a výnosov.

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

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

	2019 EUR	2018 EUR
Spolu	1 850 053	1 167 058
Náklady	1 327 411	1 129 811
- obstaranie služieb	591 532	505 467
- obstaranie tovaru	735 879	624 344
Pôžičky		
- poskytnuté pôžičky	3 000 000	0
Výnosy	522 642	37 247
- poskytnutie služieb	58 908	0
- predaj tovaru	390 721	0
- úroky z pôžičiek	13 013	7 247
- dividendy a podiely na zisku	60 000	30 000
Pôžičky	69 600	41 760
- prijaté istiny z pôžičiek	69 600	41 760

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
dlhodobý finančný majetok	4 062 425	3 950 765
pôžičky dlhodobá časť	2 901 320	257 000
pôžičky krátkodobá časť	399 180	69 600
nesplatené úroky z poskytnutých pôžičiek	5 540	665
pohľadávky z obchodného styku	826 249	0
spolu aktíva	8 194 714	4 278 030
záväzky z obchodného styku	14 273	40 891
ostatné záväzky medzi prepojenými jednotkami	110 000	0
spolu pasíva	124 273	40 891

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

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

	2019 EUR	2018 EUR
Spolu	59 000	248 464
<i>Náklady</i>	7 048	32 655
- obstaranie služieb	7 048	32 655
- obstaranie akcií	0	0
- peňažné dary	0	0
<i>Výnosy</i>	51 952	211 189
- poskytnutie služieb	51 952	84 071
- predaj tovaru	0	127 099
- úroky z pôžičiek	0	19
<i>Pôžičky</i>	0	4 620
- prijaté istiny z pôžičiek	0	4 620

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
dlhodobý finančný majetok	36 174	264 150
pôžičky krátkodobá časť	0	0
pohľadávky z obchodného styku	37 627	51 727
spolu aktíva	73 801	315 877
záväzky z obchodného styku	0	11 274
ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	0	225 785
spolu pasíva	0	237 059

c) Transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva:

	2019 EUR	2018 EUR
Spolu	1 062 123	1 103 339
<i>poskytnuté</i>	1 062 123	1 103 339
- odmeny členom orgánov	1 062 123	1 103 339

d) Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2019 EUR	2018 EUR
Spolu	38 060 945	30 580 917
Náklady	2 472 892	2 398 244
- obstaranie služieb	2 157 545	1 970 749
- obstaranie tovaru	255 071	256 612
- poskytnuté dary	42 000	151 991
- členské príspevky	18 276	18 892
Pôžičky	1 000 000	500 000
- poskytnuté pôžičky	1 000 000	500 000
Výnosy	33 210 111	26 042 445
- poskytnutie služieb	1 668 497	1 681 087
- predaj tovaru	30 099 141	24 261 383
- úroky z pôžičiek	23 135	70 980
- dividendy a podiely na zisku	31 734	28 995
- predaj podielu	1 387 604	0
Pôžičky	1 377 942	1 640 228
- prijaté istiny z pôžičiek	1 377 942	1 640 228

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
dlhodobý finančný majetok	1 036 648	884 821
pôžičky dlhodobá časť	1 484 813	2 037 100
pôžičky krátkodobá časť	1 495 550	1 422 704
pohľadávky z obchodného styku	4 714 658	4 978 843
spolu aktíva	8 731 668	9 323 468
záväzky z obchodného styku	215 790	182 085
ostatné záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 033 991	884 618
spolu pasíva	1 249 780	1 066 703

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Akýkoľvek negatívny vplyv zahrnie družstvo do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

V apríli 2020 prišlo k podpísaniu troch Zmlúv o pristúpení k záväzkom COOP Jednoty Trenčín a COOP Trenčín – LC voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, čím sa COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo stala spoludlžníkom k nasledovným záväzkom:

- 1, Záväzky na základe zmluvy o úvere COOP Jednoty Trenčín, s.d. so spoludlžníkom COOP Trenčín – LC, a.s. v hodnote 2.061.326,98€
- 2, Záväzky na základe zmluvy o úvere COOP Jednota Trenčín, s.d. v hodnote 1.200.000,- €
- 3, Záväzky na základe zmluvy o úvere COOP Trenčín – LC a.s. v hodnote 500.000,- €

Podpísaním zmlúv sa celková angažovanosť družstva voči COOP Jednota Trenčín, s.d. a COOP Trenčín – LC ku dňu zostavenia účtovnej závierky zvýšila na hodnotu 8.315.532,12€.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				Stav k 31.12.2019
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Základné imanie	5 958 914	0		0	5 958 914
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 642 125	0	0	0	1 642 125
Zákonné rezervné fondy	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	15 905 696	0	13 600	0	15 892 096
Štatutárne fondy	15 905 696	0	13 600		15 892 096
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	21 275 225	0	5 530 000	0	15 745 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	20 382 000	0	5 530 000	0	14 852 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	893 225	0	0	0	893 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 090 758	0	0	152 985	1 243 743
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 090 758	0	0	152 985	1 243 743
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 662 985	868 196	1 510 000	-152 985	868 196
Spolu	50 024 570	868 196	7 053 600	0	43 839 166

Na účte základné imanie Družstvo vykázalo základné a ďalšie členské vklady spotrebných družstiev (akcie družstevných podnikov a finančné vklady). Hodnota vykazaného základného imania k 31.12.2019 je 5.958.914 EUR a hodnota zapísaného základného imania je 19.054 EUR. Rozdiel medzi zapísaným a nezapísaným základným imaním vyplýva z právnej formy družstva a je v súlade s právnymi predpismi.

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

Ako ostatné kapitálové fondy Družstvo vykazuje:

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

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena precenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. na trhovú cenu k 31. decembru 2019.

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

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

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

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

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Základné imanie	5 958 914	0		0	5 958 914
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 642 125	0	0	0	1 642 125
Zákonné rezervné fondy	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	15 919 296	0	13 600	0	15 905 696
Štatutárne fondy	15 919 296	0	13 600		15 905 696
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	20 801 225	474 000	0	0	21 275 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	19 908 000	474 000	0	0	20 382 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	893 225	0	0	0	893 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 078 260	0	0	12 498	1 090 758
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 078 260	0	0	12 498	1 090 758
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 498	1 662 985	10 000	-12 498	1 662 985
Spolu	47 911 185	2 136 985	23 600	0	50 024 570

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	152 985
Rozdelenie podielu na zisku členom	1 500 000
Spolu	1 662 985

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške **868 196 EUR** rozhodne členská schôdza na základe návrhu predstavenstva.

Návrh Predstavenstva Členskej schôdzy je nasledovný:

- prídel do sociálneho fondu 15.000 EUR
- rozdelenie medzi členov družstva 853.196 EUR

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2019

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1376524,00	1972076,00
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	29045,00	-557198,00
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	472407,00	451230,00
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-	-
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	212945,00	576,00
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-53676,00	-76213,00
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-601882,00	-981240,00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4812,00	-13373,00
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 (+)	18,00	84,00
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3249,00	-3727,00
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	7294,00	65465,00
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	537320,00	-5394107,00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	430116,00	-2158342,00
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	295865,00	-3168523,00
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-188661,00	-67242,00
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1942889,00	-3979229,00
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4812,00	13373,00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	601882,00	981240,00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1500000,00	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1049583,00	-2984616,00
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-494178,00	-47515,00
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.)	555405,00	-3032131,00
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-44918,00	-131917,00
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-267685,00	-131724,00
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-127786,00	-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3249,00	3727,00
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-4000000,00	-500000,00
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1505542,00	1686608,00
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2931598,00	926694,00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	-
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-	-
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-	-
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-	-
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-	-
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2376193,00	-2105437,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	9298355,00	11403792,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6922162,00	9298355,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6922162,00	9298355,00