

COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2022

Adresa: COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo, Obchodná 2,
071 01 Michalovce
IČO: 00 169 099
Telefon: 056/64 211 56

O B S A H

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROKY 2020 – 2022

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2022:

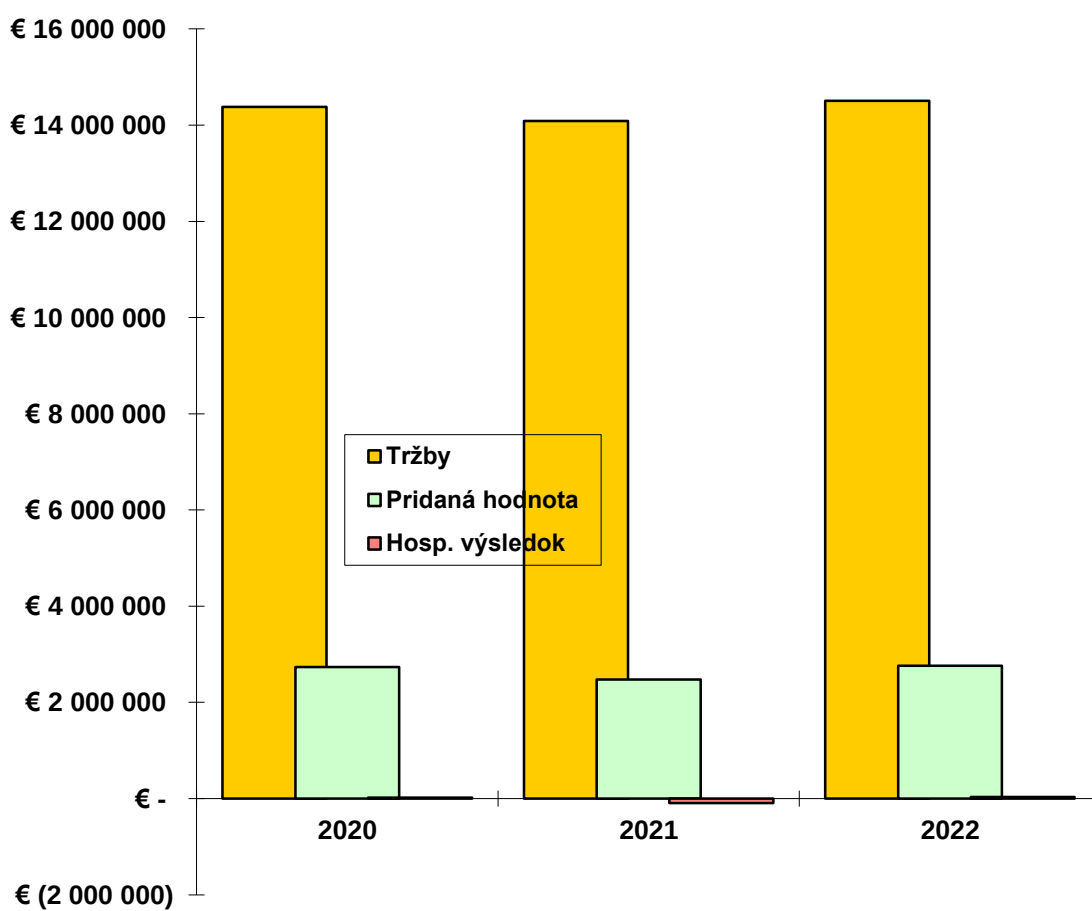
- a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.
- b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.
- c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.
- d) Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
- e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.
- f) Návrh na schválenie účtovnej závierky a na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.
- g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.
- h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2022

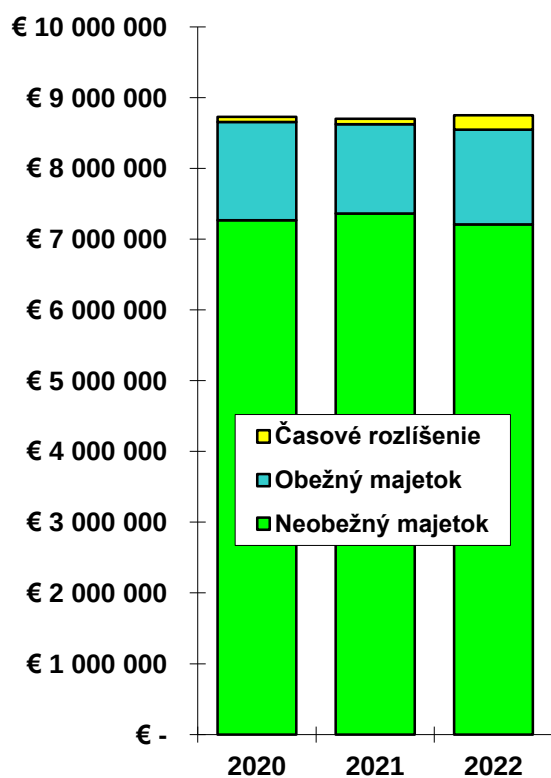
- Bilancia (súvaha)
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2020-2022

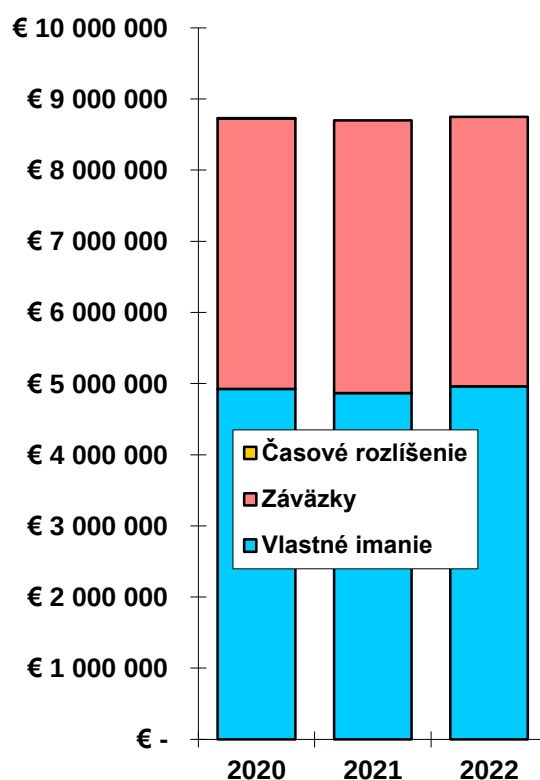
TRŽBY, PRIDANÁ HODNOTA, HOSP. VÝSLEDOK 2020-2022



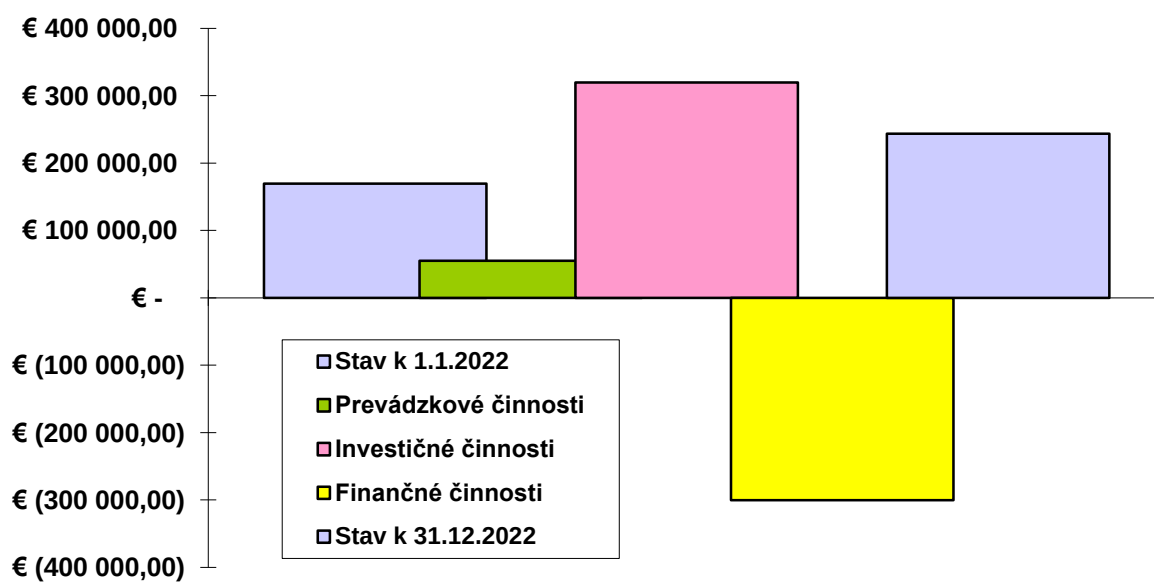
A K T Í V A 2020 – 2022



P A S Í V A 2020 - 2022



PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV 2022



SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2022

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.

COOP Jednota Michalovce vlastní k 31.12.2022 majetok v celkovej hodnote 8 752 188 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 50 518 € viac.

Neobežný majetok, ktorý je tvorený z dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku má hodnotu 7 206 624 € čo predstavuje pokles o 155 284 € oproti predchádzajúcemu roku.

Dlhodobý hmotný majetok pozostávajúci z pozemkov, stavieb a samostatných hnutelných vecí bol v priebehu roka 2022 ovplyvnený predovšetkým zaradením investícií ako:

○ rekonštrukcia strechy OD DODO	14 111 €
○ rekonštrukcia strechy PJ 090 Michalovce	2 962 €
○ rekonštrukcia PJ 033 Strážské	83 041 €
○ rekonštrukcia Beňatina	1 335 €
○ rekonštrukcia strechy Jovsa NS	4 000 €
○ časť fasády s osvetlením admin.budovy	7 969 €
○ stavebné úpravy Moravany	2 276 €
○ stavebné úpravy Lúčky	1 051 €
○ stavebné úpravy Petrovce nad Lab.	1 281 €
○ stavebné úpravy Senné	16 495 €
○ stavebné úpravy Záhor	1 662 €
○ automatické váhy 5 ks	1 306 €
○ samoobslužné automaty na zaloh. obaly 8 ks	125 400 €
○ klimatizácie- Michalovce Východ, Horovce, R.Hámre	5 974 €
○ aktualizácia softwaru pre pokladne	20 108 €

Okrem uvedených akcií bol realizovaný v rámci pohybov hmotného majetku výdaj MTZ v celkovej čiastke 12 644 €, z toho najväčšie položky tvorí nákup 5 ks ručných skenerov na zálohové obaly, 18 ks počítačových pokladníc pre PJ, 3 ks nových registračných pokladníc.

Stav dlhodobého hmotného majetku bol okrem investícií ovplyvnený aj predajom tohto majetku:

• budova a pozemok Markovce za	32 000 €
• budova a pozemok Pavlovce nad Uhom	144 000 €
• budova a pozemok Nacinná Ves	80 000 €
• budova a pozemok Trhovište	200 000 €
• časť skladových priestorov Sobrance	100 000 €
• časť pozemku Sobrance	7 500 €
• časť pozemku Falkušovce	1 591 €

Stav dlhodobého hmotného majetku sa na základe uvedených pohybov a s uplatnením odpisov zmenil z 5 134 403 € na 4 914 030 €, čo predstavuje zníženie o 220 373 €.

Stav dlhodobého finančného majetku, ktorý tvoria majetkové účasti v spoločnostiach COOP Jednota Slovensko, COOP Tatry, ZVOS Trebišov, DRU Zvolen a PPAC Trading Humenné, sa

zmenil na 2 259 336 € z 2 207 427 €, čo je zvýšenie o 51 909 €. Účtovná hodnota predstavuje nadobúdaciu cenu obstaraných podielov a zmeny reálnych hodnôt podľa poslednej známej resp. predpokladanej výšky vlastného imania u uvedených spoločností k 31.12.2022. Stav dlhodobého finančného majetku zvýšilo precenenie podielov v uvedených spoločnostiach, u ktorých došlo k zvýšeniu vlastného imania.

Obežný majetok tvoria zásoby, pohľadávky, finančné účty a časové rozlíšenie. Jeho hodnota evidovaná k 31.12.2022 je 1 342 529 €, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu roku o 81 584 €. Stav zásob materiálu sa zvýšil z 9 157 € na 9 635 €, pri zásobách tovaru došlo k nárastu na 894 649 €, čo predstavuje zvýšenie o 48 752 €. Zrýchlila sa však obrátka celkových zásob z 23,72 dňa na 22,85 dňa za rok 2022. K 31.12.2022 evidujeme stav krátkodobých pohľadávok vo výške 194 553 €, čo predstavuje zníženie oproti predchádzajúcemu roku o 41 735 €. Z krátkodobých pohľadávok tvoria najväčšiu časť pohľadávky z obchodného styku, kde došlo k zníženiu na 125 901 € zo 158 846 € v minulom roku. Pohľadávky voči stravovacím spoločnostiam evidujeme v čiastke 40 015 € a pohľadávky z prefakturácie služieb nájomcom v rámci prenájmu v čiastke 21 348 €.

Stav prostriedkov na finančných účtoch k 31.12.2022 je 243 692 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 74 089 €.

Na strane pasív evidujeme k 31.12.2022 stav vlastného imania v čiastke 4 962 572 €, ktorý je v porovnaní s predchádzajúcim rokom vyšší o 94 201 €. Stav nedeliteľného fondu evidujeme vo výške 1 837 836 € a je nižší oproti minulému roku o 95 681 € v dôsledku odúčtovania straty minulých účtovných období. Záväzky sa od začiatku roka znížili na 3 788 569 €, čo predstavuje zmenu o 44 430 €. Z toho dlhodobé záväzky poklesli na 555 018 € z 559 569 €. Krátkodobé záväzky vzrástli na 1 462 899 €, teda o 187 413 €. Čerpanie kontokorentného úveru ku koncu roka evidujeme vo výške 682 675 €. Stav bankového úveru využívaného na investície súvisiace s PJ Košice Bastion evidujeme k 31.12.2022 vo výške 289 800 €. Stav úveru na prestavbu OD DODO predstavuje k 31. 12. 2022 výšku 647 998 € a úveru na fľašomaty čiastku 44 495 €. Pôžičky našich členov evidujeme vo výške 445 441 €.

Počas roka sme mali v priamom riadení 58 prevádzkových jednotiek, v ktorých sme k 31.12.2022 dosiahli maloobchodný obrat 16 624 978 €, čo predstavuje oproti minulému roku nárast indexom 102,35 %. Obchodná marža ako rozdiel tržieb z predaja tovaru a nákladov na obstaranie predaného tovaru dosiahla výšku 3 293 740 €, čo predstavuje index 106,91 %.

Obchodná marža bola ovplyvnená aj vyplatením zliav pre našich členov a zákazníkov a to v čiastke 45 660 €, čo oproti predchádzajúcemu roku znamená zvýšenie o 1 688 €. Predaj prostredníctvom bankových kariet cez POS terminály, ktoré nám prevádzkuje UniCredit Bank predstavoval objem 5 807 903 €, čo je o 678 174 € viac ako v roku 2021 a tento trend má dlhodobo stúpajúcu tendenciu. Naši zákazníci naďalej využívajú služby platenia šekov v rámci projektu Coopkasa. V roku 2022 sme prijali šeky v objeme 491 433 €, čo je o 23 280 € menej ako v predchádzajúcom roku a za realizáciu týchto platieb sme získali províziu vo výške 4 769 €, čo je o 423 € menej ako v roku 2021. Predaj na stravné lístky sme zrealizovali v objeme 316 605 €, čo je o 111 097 € menej ako v predchádzajúcom roku. Stále sa rozširuje nákup prostredníctvom elektronických stravných lístkov, teda stravovacími kartami, kde bol taktiež zaznamenaný pokles v porovnaní s minulým rokom o 34 547 €, nákup stravovacími kartami bol realizovaný vo výške 170 948 €. Na našich prevádzkových jednotkách je možné platiť stravovacími kartami od spoločností Callio, DOXX, UP, Edenred, AXA. V priebehu roka 2022 sme poskytli službu cashback, t.j. výplata hotovosti pre našich zákazníkov z ich účtu pri splnení podmienky nákupu nad 5 € v objeme 47 579 €, čo je o 2 347 € menej oproti minulému roku. Dobíjanie kreditov bolo na našich PJ realizované vo výške 224 554 € čo je o 18 230 € menej ako v roku 2021. Pri dobíjaní sme získali províziu vo výške 7 327 €.

Za prenájom nehnuteľností bol za rok 2022 dosiahnutý celkový výnos vo výške 335 905 €, čo predstavuje zníženie oproti predchádzajúcemu roku o 28 841 €. Na spotrebu energií sme vynaložili celkom 353 182 €, čo predstavuje oproti minulému roku zníženie o 2 823 €, zníženie nastalo u spotreby plynu o 2 708 € a vody o 2 682 €, naopak nárast pri spotrebe elektriny o 2 567 €.

Na spotrebu materiálu na opravy a udržiavanie majetku vlastnou údržbou bolo vynaložených 18 826 €, čo je o 4 202 € viac ako v predchádzajúcom roku.

Celkové náklady na spotrebu materiálu za rok 2022 predstavujú čiastku 97 407 €, čo je o 3 114 € menej ako v roku minulom. Zvýšili sa náklady na spotrebu pohonných hmôt, na kancelárske potreby, na čistiace prostriedky a naopak sa znížili v náklady na baliaci materiál, spotrebu dezinfekcie a opravy dopravných prostriedkov.

Ostatné služby medziročne vzrástli na 455 329 € z 443 634 €. V rámci týchto služieb evidujeme náklady na nájomné vo výške 241 052 €, o 7 722 € viac ako v roku 2021, náklady na poštové služby výške 11 233 €, vyššie o 1 993 €, poplatky za telefón vo výške 23 465 €, vyššie o 1 419 €, náklady na inzerciu a propagáciu vo výške 5 490 €, nižšie o 1 556 €, náklady na deratizáciu vo výške 8 622 €, vyššie o 2 876 €, ďalej tu evidujeme náklady na služby súvisiace s informačným systémom a výpočtovou technikou vo výške 32 967 €, náklady na exekúcie vo výške 2 149 €, náklady na signalizácie vo výške 7 872 €, náklady uhrádzané zo zákona za obaly vo výške 13 617 € a ostatné náklady vo výške 45 107 €.

Na dani z nehnuteľností sme za rok 2022 zaplatili 31 127 €, čo je o 379 € menej ako v minulom roku. Daň z motorových vozidiel vo výške 941 €, čo je na úrovni predchádzajúceho roku. Miestne poplatky obciam za vývoz TKO sme zaplatili vo výške 21 334 €, čo je tiež zhruba na úrovni minulého roka.

V pláne na rok 2022 sme uvažovali s predajom viacerých nevyužívaných objektov v celkovej plánovanej sume 239 000 € pri zostatkovej hodnote 145 000 €. V skutočnosti sme predali majetok a materiál v celkovej predajnej cene 539 576 € pri účtovnej zostatkovej hodnote 197 850 € a s výnosom 341 726 € z predaja hmotného majetku.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 137 317 € sú vyššie oproti predchádzajúcemu roku o 12 175 € a obsahujú predovšetkým poistenie majetku v sume 11 319 €, havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 3 323 €, povinné zmluvné poistenie v sume 963 €, poistenie prepravovaných osôb v sume 529 €. Manká na tovary vo výške 35 292 € a škody na tovary vykázané v čiastke 57 143 €.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vykazujeme v sume 85 841 € zahŕňajú hlavne nárok na náhradu mánk a škôd v sume 35 292 €, čo je o 10 924 € viac v porovnaní s minulým rokom, výnosy z odpísaných pohľadávok v objeme 2 000 €, vyššie oproti roku 2021 o 667 €, nároky hradené poisťovňou vo výške 23 013 €, vyššie o 13 820 € oproti roku 2021. V rámci týchto výnosov evidujeme tiež poskytnutú dotáciu na Covid testovanie zamestnancov vo výške 3140 €.

Výsledkom hospodárenia z hospodárskej činnosti je zisk vo výške 179 666 €, čo predstavuje zlepšenie oproti predchádzajúcemu roku o 203 003 €.

V roku 2022 sme na úrokoch zaplatili celkovo 38 986 €, z toho úrok z kontokorentného úveru predstavuje 13 264 €, úrok z pôžičiek členov 8 782 €, úroky z investičných úverov 16 940 €.

V rámci ostatných finančných nákladov evidujeme odmeny peňažným ústavom za vedenie účtov v sume 15 555 €, ďalšie poplatky banke za navýšenie kontokorentov a poplatok za bankovú záruku vo výške spolu 6 686 €, oproti roku 2021 o 1600 € menej, ďalej poplatky za nákup cez bankové karty vo výške 26 053 €, ktoré sa zvýšili o 3 237 €.

Oblasť výnosov z finančnej činnosti v celkovej sume 22 429 € tvorí hlavne výnos z rozdelenia zisku COOP Jednota Slovensko vo výške 22 354 €.

Výsledkom hospodárenia z finančnej činnosti je strata vo výške 144 477 €.

Výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie pred zdanením je zisk 35 189 €. Po úprave o položky zvyšujúce a znižujúce výsledok hospodárenia a uplatnení zníženia základu dane o daňovú stratu z predchádzajúcich rokov máme povinnosť odvieť daň vo výške 1 058 €. Výsledkom hospodárenia po zdanení a zaúčtovaní odloženej dane vo výške 780 € je zisk 33 351 €.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

k 31.12.2022

k 31.12.2021

a) Rentabilita celkového kapitálu

$$\frac{\text{Použitelný zisk+úroky}}{\text{Celkový kapitál k 1.1.}} = \frac{72\,337}{8\,701\,370} \times 100 = \begin{matrix} 0,83 \% \\ -0,69 \% \end{matrix}$$

b) Rentabilita vlastného kapitálu:

$$\frac{\text{Použitelný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}} = \frac{33\,351}{4\,868\,371} \times 100 = \begin{matrix} 0,68 \% \\ -1,94 \% \end{matrix}$$

c) Nákladová rentabilita

$$\frac{\text{Hosp.výsledok}}{\text{Celkové náklady}} = \frac{33\,351}{15\,121\,205} \times 100 = \begin{matrix} 0,22 \% \\ -0,66 \% \end{matrix}$$

d) Nákladovosť

$$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}} = \frac{15\,121\,205}{15\,154\,556} \times 100 = \begin{matrix} 99,78 \% \\ 100,66 \% \end{matrix}$$

BILANCIA (SÚVAHA)

Analýza štruktúry majetku (aktív), popis obchodného majetku, stalých aktív, obežného majetku, ostatných aktív, %-tuálne zloženie, medziročný pohyb. Analýza zdrojov (pasív), vlastného imania, cudzích zdrojov, ostatných pasív.

ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZDROJOV

Ukazovateľ (v eurách)	Stav k 31.12.2022	%	Stav k 31.12.2021	%	Rozdiel 2022 – 2021
Neob majetok	7 206 624	82,3	7 361 907	84,6	-155 283
Obež majetok	1 342 529	15,3	1 260 945	14,5	+81 584
<i>zásoby</i>	904 284	10,3	855 054	9,8	+49 230
<i>pohl'adávk</i>	194 553	2,2	236 288	2,7	-41 735
<i>fin. majetok</i>	243 692	2,8	169 603	2,0	+74 089
Čas. rozlíšenie	203 035	2,4	78 518	0,9	+124 517
Aktíva celkom	8 752 188	100	8 701 370	100	+50 818
Vlastné imanie	4 962 572	56,7	4 868 371	55,9	+94 201
Záväzky	3 788 569	43,3	3 832 999	44,1	-44 430
<i>bankové úvery</i>	1 664 968	19,0	1 901 429	21,8	-236 461
Čas. rozlíšenie	1 046	-	-	-	+1 046
Pasíva celkom	8 752 188	100	8 701 370	100	+50 818

2022

2021

Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Stále aktíva}} = \frac{4\,962\,572}{7\,206\,624} \times 100 = 68,9 \% \quad 66,1 \%$$

Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{4\,962\,572}{8\,752\,188} \times 100 = 56,7 \% \quad 55,9 \%$$

Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{3\,788\,569}{8\,752\,188} \times 100 = 43,3 \% \quad 44,1 \%$$

$$\text{Z toho úverová zadlženosť:} \quad 19,0 \% \quad 21,8 \%$$

Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Finančný majetok} \quad 243\,692}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 2\,458\,934} = 0,099$$

Optimálny stav je v rozpätí: 0,2 - 0,5

Bežná likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok - zásoby} \quad 438\,245}{\text{Krátkodobé záväzky + úvery} \quad 2\,458\,934} = 0,178$$

Optimálny stav je v rozpätí: 1,0 - 1,5

Celková likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok} \quad 1\,342\,529}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 2\,458\,934} = 0,546$$

Optimálny stav je v rozpätí: 2,0 - 2,5

Pracovný kapitál: (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

$$1\,342\,529 - 2\,458\,934 = -1\,116\,405 \text{ € (prevádzkový dlh)}$$

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Po skončení účtovného obdobia nenastali skutočnosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné uviesť vo výročnej správe.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.

Najvýraznejšie ovplyvňujú budúci hospodársky výsledok tieto nákladové a výnosové položky, ktorých vývoj bude potrebné sledovať:

Maloobchodný obrat – pre rok 2023 predpokladáme nárast maloobchodného obratu oproti minulému roku o 1 662 770 €, pri indexe 110 %. O zvýšenie maloobchodného obratu sa budeme snažiť predajnými akciami, modernizáciou predajní, rozširovaním sortimentu a uzatváraním zmlúv s novými dodávateľmi. S jeho navýšením uvažujeme hlavne z dôvodu zvýšenia nákupných a tým aj predajných cien tovaru.

U tržieb z prenájmu očakávame iba mierny nárast výnosu. V súvislosti so značným nárastom inflácie budeme nútení aj v tejto oblasti navyšovať nájomcom výšku nájomného, no v spojení s nárastom cien energií, ktoré taktiež budeme nútení nájomcom prefakturovať, musíme rátať aj s ukončením nájomných zmlúv zo strany nesolventných nájomcov.

Osobné náklady – je to významná nákladová položka v roku 2023 z dôvodu nárastu minimálnej mzdy a zvýšením príplatkov za soboty a nedele je potrebné rátať s jej navýšením približne o 177 000 €.

Náklady na opravu a údržbu budov – pre rok 2023 sú naplánované iba nevyhnutné investičné akcie, opravy striech, výmena vchodových dverí, okien a dlažby, maľby, nátery a opravy vonkajších omietok na vybraných prevádzkových jednotkách. V roku 2023 počítame so zaradením PJ 091 Seleziani Michalovce do novovznikajúceho reťazca Tempo, od čoho očakávame nárast obratu tejto predajne .

V oblasti nákladov sa však najviac musíme vyrovnávať s enormným zvýšením cien energií, ktorých nárast môže negatívne ovplyvniť hospodársku činnosť družstva zvýšením nákladov až o 1 037 000 € Štátna podpora doteraz schválená v súvislosti so zvyšovaním cien energií sa javí ako nedostatočná.

V oblasti nákladov na energie pristupujeme k opatreniam na šetrenie elektrickou energiou – vypínanie plne nevyužitých chladiacich a mraziacich zariadení, ich efektívnejšie využívanie zavádzaním predelov v týchto zariadeniach, zavádzanie pravidiel na šetrné využívanie vzduchotechniky na prevádzkach.

Vedenie družstva monitoruje neustále sa meniacu situáciu a súvisiace potenciálne dopady v záujme podnikania všetkých možných krokov na zmiernenie negatívnych dôsledkov na družstvo a jeho zamestnancov.

d) Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Družstvo v roku 2022 nečerpalo žiadne náklady na vývoj a výskum.

e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.

Družstvo v roku 2022 nerealizovalo nadobúdanie vlastných obchodných podielov.

f) Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2022 a na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty.

Predstavenstvo COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo v zmysle stanov družstva po preskúmaní ročnej účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2022 a správy audítora, predkladá valnému zhromaždeniu (zhromaždeniu delegátov) na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2022.

2 Hospodársky výsledok zisk 33 350,71 zúčtovať nasledovne:

- do fondu odmien 28 000 €
- do fondu členov a funkcionárov 5 350,71 €

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.

Pre družstvo bezpredmetné.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Družstvo nemá organizačnú zložku v zahraničí.

.....
predsedníčka družstva

BILANCIA K 31.12.2022, 2021, 2020

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Majetok (v eurách)			
Neobežný majetok	7 206 624	7 361 907	7 268 848
Dlhodobý nehmotný majetok	33 258	20 077	5 615
Dlhodobý hmotný majetok	4 914 030	5 134 403	5 201 416
- Pozemky	489 460	490 993	491 808
- Stavby	3 744 971	3 922 714	4 023 721
- Samostatné hnutelné veci	674 875	614 560	678 413
- Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 724	4 724	4 724
- Obstarávaný dlhod. hm.majetok	-	101 412	2 750
Dlhodobý finančný majetok	2 259 336	2 207 427	2 061 817
- Podiely v prepojených účt. jednotkách	-	-	-
- Podiely s podielovou účasťou	-	-	-
- Ostatné realizovateľné podiely	2 259 336	2 192 427	2 061 817
- Ostatné pôžičky	-	15 000	-
Obežný majetok	1 342 529	1 260 945	1 388 849
Zásoby	904 284	855 054	928 452
- Materiál	9 635	9 157	11 652
- Tovar	894 649	845 897	916 800
Krátkodobé pohľadávky	194 553	236 288	238 343
- Pohľadávky z obchodného styku	125 901	158 846	182 211
- Daňové pohľadávky	-	33	17
- Iné pohľadávky	68 652	77 409	56 115
Finančné účty	243 692	169 603	222 054
- Peniaze	213	338	5 697
- Účty v bankách	243 479	169 265	216 357
Časové rozlíšenie	203 035	78 518	71 308
- Náklady budúcich období	168 153	55 353	56 716
- Príjmy budúcich období	34 882	23 165	14 592
MAJETOK CELKOM	8 752 188	8 701 370	8 729 005

BILANCIA K 31.12.2022, 2021, 2020

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<u>Vlastné imanie a záväzky</u> <u>(v eurách)</u>			
Vlastné imanie	4 962 572	4 868 371	4 923 128
Základné imanie	1 225 904	1 226 096	1 226 046
Kapitálové fondy	66 341	66 341	131 583
Zákonné rezervné fondy	1 837 836	1 933 517	1 939 082
Ostatné fondy zo zisku	981	6 847	4 201
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	1 798 159	1 731 250	1 600 640
Výsledok hosp.min.rokov	-	-	-
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	33 351	- 95 680	21 576
Záväzky	3 788 569	3 832 999	3 805 292
Dlhodobé záväzky	555 018	559 569	400 539
- Ostatné dlhodobé záväzky	424 913	424 913	266 046
- Záväzky zo soc.fondu	1 781	7 112	7 338
- Odložený daňový záväzok	128 324	127 544	127 155
Dlhodobé bankové úvery	774 617	937 798	1 136 710
Krátkodobé záväzky	1 462 899	1 275 486	1 211 230
- Záväzky z obchodného styku	1 190 174	998 368	922 231
- Záväzky voči spoločníkom	-	-	-
- Záväzky voči zamestnancom	127 547	127 171	131 675
- Záväzky zo soc.zabezpečenia	69 464	74 623	73 262
- Štát-daňové záväzky	75 714	75 324	84 062
- Iné záväzky	-	-	-
Krátkodobé rezervy	85 155	40 000	78 078
Bežné bankové úvery	890 351	963 631	893 893
Krátkodobé finančné výpomoci	20 529	56 515	84 842
Časové rozlíšenie	1 047	-	585
- Výnosy budúcich období dohodové	-	-	-
- Výnosy budúcich období krátkod.	1 047	-	585
VL.IMANIE A ZÁV. CELKOM	8 752 188	8 701 370	8 729 005

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 2022, 2021, 2020

v eurách	2022	2021	2020
Výnosy z hosp. činn. spolu	15 132 127	14 411 211	14 686 097
Tržby z predaja tovaru	14 053 745	13 719 309	13 976 521
Tržby z predaja služieb	452 345	364 746	403 214
Aktivácia	620	2 925	136
Tržby z predaja dlh.majetku a mat.	539 576	165 500	163 021
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	85 841	158 731	143 205
Náklady na hosp. činnosť spolu	14 952 461	14 434 547	14 602 680
Náklady na obst. tovaru	10 760 004	10 638 524	10 761 480
Spotreba materiálu a energie	450 590	450 298	433 984
Služby	532 183	521 739	448 298
Osobné náklady	2 554 425	2 342 960	2 480 536
- Mzdové náklady	1 775 691	1 609 699	1 706 695
- Odmeny členom orgánov družstva	21 100	15 825	34 588
- Náklady na sociálne poistenie	619 646	579 314	606 538
- Sociálne náklady	137 988	138 122	132 715
Dane a poplatky	53 403	54 031	53 678
Odpisy dlhodobého majetku	266 689	263 399	245 820
Zost.cena pred.dlh.majetku a mat.	197 850	38 454	52 567
Tvorba a zúčt.opr.položiek k pohľ.	8 851	2 039	10 340
Ostatné prevádzkové náklady	128 466	123 103	115 977
Výsledok hosp.z hosp.činnosti	179 666	- 23 336	83 417
Pridaná hodnota	2 763 933	2 476 419	2 736 109
Výnosy z finanč. činn. spolu	22 354	12 541	11 305
Výnosy z dlhodobého finanč. majetku	22 354	12 327	11 305
Výnosové úroky	-	-	10
Ostatné výnosy z finanč. činnosti	75	214	343
Náklady na fin. činn. spolu	166 906	84 496	72 285
Nákladové úroky	38 986	35 463	29 927
Ostatné náklady z finanč.činnosti	127 920	49 033	42 358
Výsledok hosp.z finanč.činnosti	-144 477	- 71 955	- 60 627
Výsled. hosp. pred zdanením	35 189	- 95 291	22 790
Daň z príjmov – splatná	1 058	-	7
-odložená	780	389	1 207
Výsledok hosp.za účt. obdobie	33 351	- 95 680	21 576

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Predstavenstvu a členom družstva COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo (ďalej len „družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie družstva k 31. decembru 2022 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od družstva som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Družstvo napriek zložitým podmienok v roku 2022, (narast vstupov a vysoká konkurencia supermarketov), zaznamenalo medziročný nárast tržieb z predaja tovaru o 334 436 € a dosiahlo výsledok hospodárenia zisk 33 351 €.

Stav krátkodobých záväzkov k 21.12.2022 (2 458 934 €) prevýšil stav obežného majetku (1 342 529 €) o 1 116 405 €, čo bude naďalej spôsobovať ťažkosti pri financovaní obežného majetku v nasledujúcom období.

V súvislosti s uvedenými skutočnosťami môj názor k účtovnej závierke nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavení účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti družstva nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle družstvo zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- * Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- * Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy, vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol družstva.
- * Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- * Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť družstva nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť vo svojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že družstvo prestane pokračovať v nepretržitosti činnosti.
- * Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa družstva obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Dátum správy: 22. apríla 2023

Ing. Martin Šepelák, audítor SKAU
Číslo licencie: 337
Pri sýpke 12, 071 01 Michalovce

