

POZNÁMKY**k 31. 12. 2022****Informácie o účtovnej jednotke**

1) Obchodné meno: COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo

Sídlo: Svätotrojičné námestie 22, 963 01 Krupina

IČO: 00 169 021

Deň zápisu: 08.02.1953

Právna forma: Družstvo

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj, okrem sortimentu viazaných a koncesovaných obchodných živností
- cukrárenská a pekárenská výroba
- sprostredkovateľská činnosť
- nákup a predaj pyrotechnických výrobkov
- reklamné činnosti a aranžérske práce
- inzertná služba spojená s propagáciou a reklamou
- montáž plošnej a svetelnej reklamy bez elektrického zásahu
- prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí
- prenájom parkovacích plôch

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 22.6.2022

4) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022. Štatutárneho audítora pre overenie účtovnej závierky pre obdobie roku 2022 schválilo valné zhromaždenie 16.9.2022.

5) Účtovná jednotka nie je členom konsolidovaného celku.

6) Informácie o počte zamestnancov:

Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 068	1 069
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 070	1 069
z toho: počet vedúcich zamestnancov	18	18

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie družstva nezaznamenalo pokles predaja, družstvo podniká v maloobchodnom predaji tovaru, najmä potravinárskeho charakteru. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti ako zdravý subjekt. Manažment družstva bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na družstvo a jej zamestnancov.

2) Od 1.5.2011 účtovná jednotka používa informačný systém Najavo Profesionál (okrem Najavo Profesionál – majetok, kde používa systém MBM) od firmy Najavo, s.r.o., Hlavná 68. Košice. Od 1.1.2015 účtovná jednotka používa v IS Najavo Professional aj modul MAJETOK. Zavedenie nového systému spôsobilo zmenu v používaných denníkoch a číselných radoch.

3) Všetky transakcie v priebehu roka 2022 sú uvedené v súvahe a výsledovke.

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Majetok a záväzky sa oceňujú v súlade s § 24 a 25 Zákona. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

Obstarávacou cenou

1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty,
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí

Vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku

Reálnou hodnotou

1. majetok bezodplatne nadobudnutý okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami
2. majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami
3. nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený
4. majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce podľa osobitného predpisu

Obstarávacia cena

Cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Vlastné náklady

1. pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo na inú činnosť
2. pri hmotnom majetku okrem zásob a nehmotnom majetku okrem pohľadávok vytvorenom vlastnou činnosťou priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
3. pri nehnuteľnosti na predaj sa účtujú opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj. Účtuje sa tu aj obstaranie pozemku, na ktorom sa realizuje výstavba nehnuteľnosti na predaj.

Menovitá hodnota

Cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

Spôsob oceňovania jednotlivých druhov zásob

Zásoby sa oceňujú v súlade s účtovníctvom nasledovne:

Nakupované zásoby - obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z nákupnej ceny, vrátane dopravného, cla... V maloobchode sa uskladnený tovar účtuje v nákupnej cene (NC) podľa jednotlivých prevádzkových jednotiek. Opravný účet oceňovacieho rozdielu k tovaru sa používa len pri zľavách. Zásoby účtovnej jednotky k 31.12.2022 pozostávajú z materiálu a tovaru. Tovar je umiestnený v priestoroch jednotlivých predajní, ktorých je k 31.12.2022 celkom 160. V roku 2022 do prevádzkových jednotiek pribudli 2 nové predajne a dve prevádzky boli zrušené, konkrétne PJ 356 v Opatovskej Novej Vsi a PJ 507 v Banskej Bystrici.

b) Ak sa pri inventarizácii zistí, že predajná cena zásob znížená o náklady spojené s predajom je nižšia ako cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek.

c) 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. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú záväzkov sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv.

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisovala na základe schváleného odpisového plánu, ktorý vychádza z predpokladanej doby používania tohto majetku takto:

Rovnomerné odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok na základe koeficientov ročného odpisu stanovených pre jednotlivý majetok zaradený do kódov klasifikácie produkcie . Odpisovanie sa začína dňom zaradenia majetku.

Zrýchlené odpisovanie

Uplatnené pri vybranom hmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje 3 roky.

Jedná sa o SOFTVER – programové vybavenie

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Informácie o aktívach

a) Informácie o dlhodobom majetku

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok					
Softvér	189 074	0	0	0	189 074
Oprávky k softvéru	186 223	2 851		0	189 074
Netto	2 851	0	2 851	0	0

V roku 2022 nebol obstaraný žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok					
Pozemky	4 192 283	400	688	0	4 191 995
Stavby	36 238 129	1 878 352	172 597	0	37 943 884
Oprávky k stavbám	15 978 708	1 532 981	172 597	0	17 339 092
Netto hodnota	20 259 421	345 371	0	0	20 604 792
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	12 242 745	2 591 148	672 782	0	14 161 111
Oprávky k samostatne hnuteľným veciam a súborom	8 387 116	1 258 877	672 782	0	8 973 211
Netto hodnota	3 855 629	1 332 271	0	0	5 187 900
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	21 869	0	2 027	0	19 842
Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku	17 232	0	2027	0	15 205
Netto hodnota	4 637	0	0	0	4 637
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 359 967	4 128 811	4 469 900	0	1 018 878
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	180 127	226 360	0	0	406 487

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka modernizáciami a kúpou zvýšila hodnotu stavieb v celkovej hodnote 1 705 755 EUR. Modernizáciou prešli hlavne obchodné priestory objektov PJ 106 Zvolen, PJ 128 Sliach, PJ 144 Zvolenská Slatina, PJ 146 Víglaš a iné. Prístavby a prestavby sa realizovali na PJ 398 Brusno a prístavba PJ 342 Modrý Kameň. V roku 2022 účtovná jednotka predala objekty v Trní, v Dubovom, v Kosihoch nad Ipľom, v Širakove a v Čeríne. V súvislosti s vykonanými rekonštrukčnými prácami a modernizáciami na prevádzkových jednotkách došlo aj k nákupu samostatných hnutelných vecí, čo sú rôzne chladiace zariadenia, výpočtová technika a ostatné zariadenia potrebné pre chod maloobchodných jednotiek. Na účtoch obstarávania sú účtované vykonávané stavebné práce, ktoré sú stále v procese dokončenia (napr. stavebné práce na objektoch obchodných priestorov v Dobrej Nive, v Modrom Kameni, vo Zvolene, Veľkom Krtíši, ale aj iné). V roku 2022 boli poskytnuté preddavky dodávateľom stavebných prác vykonávaných na objektoch účtovnej jednotky, najmä spoločnosti Košút Plus, s.r.o., ktorá je hlavným dodávateľom týchto prác.

Drobný majetok

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1 700 euro alebo je nižšie, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, nie je zaradený do dlhodobého hmotného majetku, vyúčtuje sa pri obstaraní a odovzdaní do používania na účet 501 – Spotreba materiálu.

Tabuľka 3 Spôsob a výška poistenia

Druh poistenia	Ročné poistné v €	Prijaté plnenie v €
Poistenie majetku	89 549	26 805
Poistenie štatutárov	1 674	
Havarijné poistenie	21 526	11 346
Povinné zmluvné poistenie	4 572	
Úrazové poistenie v autách	2 536	
Poistenie Generali, ALLIANZ	3 851	
Poistenie FVE UNIQA	5 621	
Poistenie GDPR	2 766	
Celkom	132 095	38 151

Majetok COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo bol v roku 2022 poistený v zmysle poistnej zmluvy číslo 8-863-012909 uzatvorenej 19.12.2019 s poisťovňou Colonnade Insurance S.A.

V zmluve, uzatvorenej s poisťovňou Colonnade Insurance S.A. je dojednaný rozsah poistení na nasledujúce poistné nebezpečenstvá:

- poistenie majetku proti živelným nebezpečenstvám,
- poistenie majetku proti krádeži a vandalizmu,
- poistenie skiel,
- poistenie vnútroštátnej prepravy vecí,
- poistenie zásob v chladiacich priestoroch,
- poistenie strojov,
- poistenie zodpovednosti za škodu.

Výška ročného poistného od 1.1.2022 bola 84 992 EUR. V priebehu roka boli v zmysle Dodatku č.2 k uvedenej zmluve štvrťročne aktualizované zostavy poisteného majetku, na základe ktorých poisťovňa vystavovala faktúry so zodpovedajúcou výškou poistenia. V dôsledku uvedeného procesu sa suma poistného zvýšila na čiastku 89 549 EUR.

Havarijné poistenie motorových vozidiel bolo pre rok 2022 zabezpečené poistnou zmluvou číslo 51-1090.734-5 s poisťovňou Kooperatíva, poisťovňa, a. s. Vienna Insurance Group, kde bol poistený súbor všetkých vozidiel. Havarijné poistné je splatné v jednej splátke a jeho výška pre rok 2022 po úprave o zaradené a vyradené motorové vozidlá bola 21 526 EUR.

Povinné zmluvné poistenie bolo pre rok 2022 zabezpečené zmluvou č. 9059802258, s poisťovňou Generali Poisťovňa, a. s.. Výška poistného bola k 1.1.2022 4 345 EUR. V priebehu roka sa zvýšila v dôsledku zmien v štruktúre vozidiel na čiastku 4 572 EUR.

S poisťovňou MetLife Europe d.a.c. bola uzatvorená zmluva o úrazovom poistení s poistným na rok 2022 vo výške 2 536 EUR a výškou poistného krytia 70 000 EUR.

Od 25.6.2018 máme s poisťovňou Colonnade Insurance S.A uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu štatutárov. Od 1.6.2018 máme s poisťovňou Colonnade Insurance S.A uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie GDPR.

V súvislosti s výstavbou solárnych elektrární máme od 1.1.2012 s poisťovňou UNIQA, a.s. uzatvorenú poistnú zmluvu č. 2007006275. Poistné pre rok 2022 predstavovalo čiastku 5 621 EUR.

b) Informácia o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

K 31.12.2022 má účtovná jednotka zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v prospech Slovenskej sporiteľne na zabezpečenie jej pohľadávky. Účtovná jednotka a banka uzatvorili zmluvu o úvere č. 523/CC/20, v ktorej sa dohodli na poskytnutí úveru vo výške 3 000 000 EUR.

Zálohom sú nehnuteľnosti vo vlastníctve účtovnej jednotky a to konkrétne:

A) v katastrálnom území Krupina, obec KRUPINA, okres Krupina, zapísané na liste vlastníctva č. 180 vedenom Okresným úradom Krupina, katastrálny odbor, a to:

a. Pozemky – parcely registra „C“

Parcelné číslo	Výmera v m ²	Druh pozemku
2347/1	12 999	Zastavaná plocha a nádvorie
2347/5	1 428	Zastavaná plocha a nádvorie
2353	8 368	Zastavaná plocha a nádvorie

b. Stavby

Súpisné číslo	Na parcele číslo	Charakteristika stavby
932	2347/1	Veľkoobchod sklad
932	2347/5	Prístavba skladu
932	2353	Veľkoobchod sklad

B) v katastrálnom území Krupina, obec KRUPINA, okres Krupina, zapísané na liste vlastníctva č. 4451 vedenom Okresným úradom Krupina, katastrálny odbor, a to:

a. Pozemky – parcely registra „E“

Parcelné číslo	Výmera v m ²	Druh pozemku
9310/1	20 108	Trvalý trávny porast

C) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka 4 Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Bežné účtovné obdobie					
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	21 835	0	0	0	21 835
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	295 175	0	0	0	295 175
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	34 854	0	0	0	34 854
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	34 854	0	0	0	34 854
Netto hodnota	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	705 900			-705 900	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	4 513 200	0	1 063 200	705 900	4 155 900

Účtovná jednotka účtuje o opravnej položke k dlhodobému finančnému majetku, ktorým je vklad do Spoločenskej budovy v obci Sebechleby. S touto spornou vecou sú spojené rokovania, ktoré prebiehajú na úrovni vedenia družstva.

V roku 2022 účtovná jednotka účtovala o pôžičke spoločnosti LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., ktorá bola poskytnutá v hodnote 3 700 000 EUR. v máji 2022 došlo k splateniu 1 000 000 € z dlžnej sumy na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti. Zvyšok poskytnutej sumy bude splatený v nasledujúcom účtovnom období. Táto pôžička bola poskytnutá na základe zmluvy z roku 2018, jej platnosť bola predĺžená aj na nasledujúci rok 2019, 2021, 2022 a 2023.

Ďalej boli poskytnuté pôžičky spoločnostiam OVONA s.r.o. (predtým AGROUKDO, a.s.), Košút Plus, s.r.o. a VIAKORP, s.r.o., ktoré sú k 31.12.2022 v nasledovnej výške:

- OVONA, s.r.o. vo výške 0 EUR, táto bola splatená v decembri 2022
- Košút Plus, s.r.o. vo výške 18 400 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 81 EUR.
- VIAKORP, s.r.o. vo výške 1 437 500 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 18 655 EUR. Spoločnosti VIAKORP bola v roku 2021 poskytnutá aj krátkodobá pôžička vo výške 771 365 EUR, stav tejto pôžičky k 31.12.2022 je 42 723 EUR.

Tabuľka 5 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., so sídlom v Krupine	49,52	49,52	1 173 398	1 115 590	19 385
V tom: Akcie					17 260
Zákonný rezervný fond					2 125
Pôžička					2 700 000
COOP predajne Krupina, s.r.o., so sídlom v Krupine	49,00	49,00	2 635	0	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Základný členský vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					465
Ďalší vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					221 471
SEDA s. r. o., so sídlom v Bratislave					664
DRU a. s., so sídlom vo Zvolene					73 040
DFM spolu	x	x	x	x	4 017 010

d) Informácie o významných položkách pohľadávok

Významné položky pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti sú:

1. Pohľadávky za vrátené palety, poskytnuté služby závodného stravovania LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s. v hodnote 145 894 EUR.
2. Pohľadávky voči COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo za výhry do Vianočnej súťaže v hodnote 445 EUR.
3. Pohľadávka voči DRU a.s. za vlastnú letákovú akciu 6/2022 v hodnote 348 EUR.

Ostatnou pohľadávkou v rámci podielovej účasti je úrok z poskytnutej dlhodobej pôžičky LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s. Výška pohľadávky z tohto úroku k 31.12.2022 je 11 466 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka 6 Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie		Stav OP na konci účtovného obdobia
		OP	OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	11 918	2 093	6 627	0	7 384
Iné pohľadávky (poskytnutá pôžička, nájmy a manká)	34 536	0	3 399	0	31 137
Opravné položky spolu	46 454	2 093	10 026	0	38 521

Dôvody tvorby opravných položiek

Zásada opatrnosti u dubióznych pohľadávok po posúdení podnikovou právničkou a zásada opatrnosti u poskytnutej pôžičky. Opravné položky účtovná jednotka tvorila a zúčtovala podľa § 18 Postupov účtovania a vlastnej smernice.

Opravné položky k pohľadávkam – v roku 2022 sa podľa smernice tvorili takto:

Účtovné opravné položky sa vytvárajú v zmysle § 18 postupov účtovania a v zmysle zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii na návrh vedúcej odboru účtovníctva po konzultácii s podnikovou právničkou.

Doba omeškania so splácaním

Hodnota opravnej položky

Do 6 mesiacov

pri ťažko vymožitelnej pohľadávke sa hodnota opravnej položky stanoví individuálne po konzultácii s podnikovou právničkou

6 - 12 mesiacov

podľa vymožitelnosti, stanoviska podnikovej právničky, resp. exekútora v dohodnutej výške min. 50% dlžnej sumy

Nad 12 mesiacov

po posúdení právničkou, resp. exekútorom vo výške 100% dlžnej sumy

Tvorba opravnej položky k pohľadávke sa účtovala na ťarchu účtu 547 – Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávke a so súvzťažným zápisom v prospech účtu 391 – Opravné položky k pohľadávkam. Zúčtovanie opravnej položky sa účtovalo na ťarchu účtu 391 – Opravné položky a v prospech účtu 547 – Tvorba a zúčtovanie opravnej položky. Pri vyradení pohľadávky na ťarchu účtu 391 – Opravné položky a v prospech účtov 311, 374, 378.

Dôvody zrušenia opravných položiek:

- čiastočná úhrada a zastavené exekúcie,
- konkurzy
- odpis pohľadávok a čiastočná úhrada

e) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka 7 Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	1 774 258	21 296	1 795 554
Iné pohľadávky	246 140	61 147	307 287
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 020 398	82 443	2 102 841

Do dňa zostavenia účtovnej závierky (08.02.2023) bolo zinkasovaných 17 649 EUR z pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2022. Jedná sa o pohľadávky z obchodného styku a z nájmu nehnuteľností. Inými pohľadávkami sú úroky z poskytnutých pôžičiek firmám OVONA, s.r.o., Košút Plus, s.r.o. a VIAKORP s.r.o., taktiež úrok z pôžičky, ktorá je poskytnutá firme LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., pohľadávky z nájmu a iné.

f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Podľa § 10 ods. 5 postupov účtovania o odloženej dani z príjmov sú povinné účtovať účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom a účtujú o nej aj po zániku tejto povinnosti.

Odložená daň sa podľa § 10 ods. 6 postupov účtovania účtuje pri:

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať 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

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku alebo záväzkov a ich daňovou základňou, ktoré vedú k odloženej daňovej pohľadávke sú odpočítateľné dočasné rozdiely, ktoré vznikajú, ak:

- účtovná hodnota majetku je nižšia, ako je jeho daňová základňa,
- účtovná hodnota záväzku je vyššia, ako je jeho daňová základňa,
- existuje možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti,
- existuje možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Odložená daňová pohľadávka k rezervám:

Účtovná jednotka vytvorila nasledovné rezervy a k nim účtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 21%.

Tabuľka 8 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k rezervám

Popis	Hodnota rezervy
Odmeny	154 701
Odchodné	381 296
Zľavy z NK	829 605
Nevyfakturované služby a tovar	10 500
Audít	2 500
Normy mánek a stratné	501 730
Rezervy spolu	1 880 332
Odložená daňová pohľadávka 21%	394 870

Odložená daňová pohľadávka k neuhradeným záväzkom

Tabuľka 9 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k neuhradeným záväzkom

Položka	Výška záväzku
Nájomné a provízia nezaplatené do 31.12.2022	41 511
Spolu	41 511
Odložená daňová pohľadávka 21%	8 717

g) Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Popis finančných účtov

Pokladnica

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

Ceniny

Na účte 213 – Ceniny bol v roku 2022 účtovaný pohyb kolkových známok a stravné lístky – cudzí dodávatelia a nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko.

Účty v bankách

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

Tabuľka 10 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	476 996
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 370 956
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0
Peniaze na ceste	633 947
Spolu	2 481 899

h) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Tabuľka 11 Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	196 649
Nájomné	107 024
Ostatné (telefónne poplatky,...)	59 328
Poistné	30 297
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	257 532
Faktúry, ostatné (poisťovňa, úroky, term. vklad)	248 544
Nájomné	8 988

Na účtoch časového rozlíšenia sú na strane nákladov budúcich období účtované položky za nájomné priestorov platené vopred, predplatné odborných časopisov a tlače. Položka ostatné obsahuje platby cestovnej kancelárii a telefónnym operátorom. Taktiež sú tu účtované platby poisťného – poistenie majetku, zásob, solárnych panelov, ale aj osôb.

Na účtoch príjmov budúcich období je účtované hlavne o prefakturáciách za spotrebované energie v prenajatých priestoroch, v ktorých účtovná jednotka vystupuje ako prenajímateľ. Jednou z položiek je aj budúci príjem z odovzdaných vratných obalov Správcovi zálohového systému, kde sa zvyšovala suma provízie a v roku 2023 nám budú vyplatené navýšené prostriedky za výkupy z roku 2022. Navýšenie tejto provízie je v celkovej hodnote 217 719 EUR. Taktiež je tu účtované o príjmoch, ktoré budú predmetom dohody o započítaní pohľadávok a záväzkov s obcou Plevník – Drienové do roku 2025 na základe zmluvy.

2) Informácie o pasívach

a) Vlastné imanie

Základné imanie – (379 243 EUR) tvorí súhrn majetkových podielov z transformácie členov družstva a základných členských vkladov. Zhromaždením delegátov, ktoré sa konalo 28.04.2010 bolo schválené (zaokrúhlenie) zapisované základné imanie 100 000 EUR a základný členský vklad vo výške 50 EUR.

Výška zapisovaného základného imania je 100 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotka v roku 2021 dosiahla účtovný zisk 3 017 596 EUR. Tento zisk bol rozdelený v súlade so Stanovami družstva na Zhromaždení delegátov. Prídel do združených prostriedkov členských základní je vykonaný paušálne pre členskú základňu vo výške 100 EUR a príspevok na člena vo výške 10 EUR.

Tabuľka 12 Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Hodnota
Účtovný zisk za rok 2021	3 017 596
Rozdelenie účtovného zisku	
Dividendy	200 700
Prídel do sociálneho fondu	416 896
Prídel na účet nerozdeleného zisku	2 400 000

b) Informácie o rezervách

Tvorba krátkodobých rezerv:

- nevyfakturované služby a tovar	10 500 EUR
- nároky na odmeny vrátane poisťného	154 701 EUR
- nevyčerpaná dovolenka vrátane poisťného	865 880 EUR
- overenie účtovnej závierky	2 500 EUR
- preúčtovanie dlhodobej rezervy na odchodné	63 013 EUR
- normy mánk + stratné	501 730 EUR
- zľavy z nákupov na nákupné karty	829 605 EUR

Krátkodobé rezervy budú čerpané v roku 2023, vrátane rezervy na zľavy z nákupov na členské karty.

Tvorba dlhodobej rezervy

- odchodné

100 835 EUR

Dlhodobá rezerva je tvorená na roky 2024 - 2027.

Tabuľka 13 Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 342 524	2 427 929	2 103 107	239 417	2 427 929
Rezervy zákonné krátkodobé	842 266	865 880	768 729	73 537	865 880
Ostatné krátkodobé rezervy	1 500 258	1 562 049	1 334 378	165 880	1 562 049
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobá rezerva na odchodné	280 461	100 835		63 013	318 283

c) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka 14 Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky	2 174 839
Krátkodobé záväzky	10 700 128

Dlhodobé záväzky: záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok. Záväzkom družstva boli aj pôžičky od členov, ktoré však boli v roku 2022 splatené. Krátkodobé záväzky sú tvorené záväzkami z obchodného styku, záväzkami voči zamestnancom a inými záväzkami.

d) Odložený daňový záväzok

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

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

V týchto prípadoch sa účtuje o odloženom daňovom záväzku.

Odložený daňový záväzok k majetku

Tabuľka 15 Výpočet odloženého daňového záväzku (majetok)

Účtovná zostatková hodnota majetku k 31.12.2022	25 792 691
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12.2022	20 405 964
Odpisy prekračujúce príjem z nájmu	85 847
Rozdiel	5 300 881
Sadzba dane z príjmov	21
Odložený daňový záväzok	1 113 185

e) Závazky zo sociálneho fondu

Tabuľka 16 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 058 480
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	181 849
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	416 896
Tvorba sociálneho fondu spolu	598 745
Čerpanie sociálneho fondu	595 572
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 061 654

Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde čerpal na stravovanie zamestnancov, doplnkové dôchodkové poistenie, odmeny pri pracovných, životných jubileách a odchode do dôchodku, domáce a zahraničné rekreácie, individuálne dovolenky, sociálne, kultúrne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

f) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

K 31.12.2022 účtovná jednotka čerpá bankový úver od Slovenskej sporiteľne na výstavbu novej haly v objekte LCS. Výška úverového rámca je 3 000 000 EUR v tranžiach. K 31.12.2022 je úver vo výške 2 414 389 EUR. Výška mesačných splátok tohto úveru 24 193 EUR, úver začala spoločnosť splácať k marcu 2021.

g) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív.

Významnou položkou časového rozlíšenia na strane pasív sú náklady za elektrinu a ostatné služby, ktoré boli fakturované v januári 2023.

Tabuľka 17 Výdavky budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé:	25 632
Z toho: Ostatné služby	597
Voda	3 572
Energia	21 463

5) Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 18 Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 386 728
Odpočítateľné	85 847
Zdaniteľné	5 300 881
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 921 843
Odpočítateľné	1 921 843
Zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	403 587
Uplatnená daňová pohľadávka	
Zaúčtovaná ako náklad	21 431
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Odložený daňový záväzok	1 113 206
Zmena odloženého daňového záväzku	
Zaúčtovaná ako náklad	7 304
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Iné	

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****1) Informácie o výnosoch a nákladoch**

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Účtovná jednotka prevádzkovala k 31.12.2022 157 predajných jednotiek, v ktorých dosahuje tržby z predaja hlavne potravinových tovarov. Dosahované tržby podľa jednotlivých typov sú uvedené v tabuľke 19. Účtovná jednotka dosahuje tržby z prenájmu nehnuteľností a reklamných plôch, reklamy a zo stravovacích služieb.

Tržby z predaja tovaru: 140 842 310 EUR

Tržby z prenájmu nehnuteľností: 1 727 023 EUR

Reklama: 705 627 EUR

Stravovanie: 115 049 EUR

Provízia za zálohovanie PET/CAN: 520 808 EUR

Tabuľka 19 Tržby z predaja tovaru s DPH podľa typov

Produkt	Objem tržieb s DPH
MO v cenách s DPH	164 742 589
Z toho:	
Mlieko a mliečne výrobky	23 159 116
Mäso a mäsové výrobky	15 461 581
Chlieb a pečivo	13 752 386
Hydina	2 192 201
Ovocie a zelenina	10 211 250
Lahôdky	2 442 941
Pivo a nealko nápoje	14 364 051
Ostatné potraviny	15 210 233
Priame dodávky – priemysel	1 784 418
Tuky, oleje	2 865 094
Múka	806 226
Ryža	526 992
Cestoviny	1 298 445
Cukor	984 568
Cukrovinky	12 660 873
Liehoviny	5 328 967
Víno	1 935 388
Konzervy	4 225 111
Káva, čaj	4 731 988
Pracie prášky	727 382
Kozmetika	2 581 732
Cigarety	17 324 157
Minerálne vody	2 513 193
Ostatné	7 654 296

Najväčší objem tržieb účtovná jednotka už dlhodobo dosahuje v okrese Banská Bystrica. Úspešná vo svojej činnosti je aj v okresoch Zvolen, Krupina a Detva. Tržby jednotlivých stredísk sú sledované na dennej úrovni a hodnotí sa ich efektívnosť.

Tabuľka 20 Objem tržieb s DPH podľa teritórií predaja

Hlavné teritória	Objem tržieb s DPH
Okres BB	41 366 478
Okres DK	1 307 861
Okres DT	16 602 753
Okres KA	21 073 422
Okres LC	10 793 430
Okres LV	4 278 128
Okres PB	10 677 334
Okres PT	7 382 279
Okres RS	2 669 554
Okres VK	16 444 721
Okres ZV	32 232 450

b) Zmena stavu výrobkov

V stredisku Pekáreň je účtovaný konečný stav výrobkov – vrátené výrobky z prevádzkových jednotiek. Tieto sa v stredisku pekárne sušia a ďalej spracúvajú na strúhanku, v prípade, že ďalšie spracovanie nie je možné je na stav nespotrebovaných výrobkov spísaný škodný protokol a tento zaúčtovaný do škôd strediska.

c) Informácie o významných položkách pri aktivácii nákladov

- aktivácia materiálu a tovaru v stredisku pekárne: 784 538 EUR

Hlavnými odberateľskými jednotkami strediska pekárne sú prevádzkové jednotky družstva.

- Aktivácia vnútroorganizačných služieb v strediskách fotovoltických elektrární: 177 702 EUR

Časť vyrobenej elektrickej energie v stredisku fotovoltických elektrární je spotrebovaná priamo v prevádzkových jednotkách.

d) Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti

V roku 2022 boli dosiahnuté tržby z predaja dlhodobého majetku družstva v celkovej výške 292 372 EUR. Najvýznamnejšími z týchto predajov boli predaje objektov: Čerín, Dubové, pozemky v Lučatíne a odpredaj fotovoltickej elektrárne na objekte v LCS, a.s. Na účtoch ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je účtovaná odmena za nákup v hodnote 244 902 EUR (cigaretové produkty). Významnými položkami sú aj výnosy z titulu náhrad poistných udalostí od poisťovacích spoločností.

e) Osobné náklady

Celková výška osobných nákladov za rok 2022 je: 21 490 950EUR. Bližšie údaje sú uvedené v tabuľke 21.

Tabuľka 21 Osobné náklady

Názov účtu	Konečný stav
Mzdové náklady	14 444 572
Odmeny členom orgánov družstva	148 116
Zákonné sociálne poistenie	5 214 971
v tom: Sociálne poistenie	3 736 261
Zdravotné poistenie	1 469 343
Ostatné sociálne poistenie	206 531
Sociálne zabezpečenie	1 476 761

f) Finančné výnosy a kurzové zisky

Tabuľka 22 Výnosy z poskytnutých pôžičiek

Názov účtu	Konečný stav
Úroky – pôžička LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s.	155 685
Úroky - pôžička OVONA	250
Úroky - pôžička Košút Plus	2 357
Úroky - pôžička VIAKORP	75 099

Úroky z poskytnutých pôžičiek firmám LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., OVONA, s.r.o., Košút Plus, s.r.o. a VIAKORP, s.r.o. sú fakturované mesačne. Spoločnosti VIAKORP, s.r.o. sú poskytnuté jedna dlhodobá a jedna krátkodobá pôžička na základe zmlúv. Úroková sadzba je stanovená v zmluvách o poskytnutých pôžičkách.

g) Informácie o nákladoch za prijaté služby

Významnou položkou nákladov z prijatých služieb je platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov. Účtovná jednotka prevádzkuje 61 svojich predajných jednotiek v prenajatých priestoroch.

Tabuľka 23 Náklady z prijatých služieb

Významné položky nákladov za prijaté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie
Platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov a pozemkov	1 499 131
Poplatky, provízie COOP Jednota Slovensko	158 139
Telefónne poplatky a poštovné	193 756
Služby stravovacích spoločností	187 726
Čistenie, dezinfekcia, odvoz odpadov	264 847

h) Informácia o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Tabuľka 24 Vybrané položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov účtu	Konečný stav
Zostatková cena predaného majetku	87 612
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	6 350
Dary	14 826
Poistné	129 771
Manká a škody	89 945

Na účte pokút sú účtované pokuty z regionálnych veterinárnych a potravinových správ, ktoré vykonali kontroly na prevádzkových jednotkách. Podľa titulu pokuty boli niektoré prefakturované dodávateľom tovaru. V roku 2022 účtovná jednotka prispela darom vojnovým obetiam Ukrajiny, Slovenskému zväzu protifašistických bojovníkov, FNŠP Dr. Roosevelta v Banskej Bystrici, obciam a školám. V prípadoch, keď odberateľ neuhradil svoje záväzky a je to možné pristupuje účtovná jednotka k postúpeniu pohľadávok. V roku 2022 účtovná jednotka postúpila pohľadávky v celkovej hodnote 8 195 EUR do LOGISTICKÉHO CENTRA STRED, a.s. Výška poistných nákladov v roku 2022 dosiahla sumu 129 771 EUR. Účtovná jednotka má poistený majetok a taktiež má uzatvorené zmluvy na poistenie osôb s rôznymi poisťovacími spoločnosťami.

i) Informácia o významných položkách finančných nákladov a kurzových stratách

Významnou položkou finančných nákladov sú úroky z pôžičiek členom, pracovníkom a ostatných FO v hodnote 23 015 EUR. tieto pôžičky boli v priebehu roka splatené. Úroky platené bankovým ústavom sú vo výške 28 812 EUR. Bankové poplatky za operácie na POS termináloch v prevádzkových jednotkách v hodnote 352 822 EUR a bankové výdavky a poplatky v hodnote 59 034 EUR. Hodnota kurzových strát k 31.12.2022 je 180 EUR.

2) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Tabuľka 25 Náklady platené auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	3 560
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 396

V roku 2022 vykonávala audit účtovnej jednotky Ing. Elena Fioleková, audítor.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka 26 Odpísané pohľadávky a záväzky - evidované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpísané a vyradené pohľadávky	8 255
Iné položky	
Odpísané premlčané záväzky	0

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa neudiali žiadne významné skutočnosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Družstva urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Družstvo a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Družstvo (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Družstva nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Čl. VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou ÚJ a spriaznenými osobami

a) Transakcie medzi spriaznenými osobami

Charakter spriaznenosti:

- LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. – ekonomické a personálne prepojenie, podiel na základom imaní 49%
- COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo – personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 3,72%
- DRU, a.s. – personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 6,15%
- COOP predajne Krupina, s.r.o. – ekonomické a personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 49%
- SEDA, s.r.o. v likvidácii – personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 5,5%
- Členovia družstva
- COOP Krupina, malé družstvo – ekonomické a personálne prepojenie

V roku 2022 došlo k nasledujúcim skutočnostiam medzi družstvom a spriaznenými osobami:

LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. (LCS, a.s.)	Hodnota transakcie bez DPH
Nákup tovaru z LCS, a.s.	84 440 375
Logistická služba	7 036 792
Prenájom objektov a zariadenia pre LCS, a.s.	782 018
Závodné stravovanie a pekáreň	107 336
Faktúry za palety	1 309 300
Poskytnutá pôžička pre LCS, a.s.	2 700 000
Úroky z pôžičky	155 685
Podiel na zisku LCS, a.s. z roku 2021	242 388
Prefakturácia pobytov	2 051
Prefakturácia pokuty	300
Energie a telefónne poplatky	111 511
Odpredaj majetku	67 830
Zasadnutie predstavenstva LCS	3 200

Spoločnosti LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. družstvo poskytlo pôžičku, z titulu ktorej boli v roku 2022 prijaté úroky v celkovej výške 155 685 EUR. Tejto firme družstvo prenajíma aj nehnuteľný majetok a zariadenie. Výška výnosov z prenájmu v roku 2022 dosiahla výšku 782 018 EUR.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo (CJS, sd)**Hodnota transakcie bez DPH**

Nákup tovaru z CJS, sd	744 907
Franšíza a provízia platené CJS, sd	158 139
Ostatné služby	529
Prefakturácia výhier	12 980
Nákupné poukážky - odovzdané	220 745
Nákupné poukážky – nákup	146 500
Drobný majetok	3
Podiel na zisku	152 756

Firme COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo spoločnosť v roku 2022 zaplatila províziu a poplatky za franšizu vo výške 158 139 EUR.

DRU, a.s.**Hodnota transakcie bez DPH**

Poukážky	5 400
Vlastná akcia	1 450

Spoločnosti COOP Krupina, malé družstvo boli fakturované služby v spojitosti s prenájomom kancelárskych priestorov v hodnote 2 100 EUR bez DPH. Spoločnosť je členom družstva od r. 2019 a v roku 2022 jej boli vyplatené podiely na zisku v hodnote 100 350 EUR.

Členom družstva boli v roku 2022 vyplatené úroky z prijatých pôžičiek vo výške 23 016 EUR. Výška prijatých pôžičiek je k 31.12.2022: 0 EUR, keďže tieto boli splatené.

2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Tabuľka 27 Príjmy členov štatutárnych orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy	99 941	46 634	
Odmena	365 710	33 850	

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka 28 Prehľad zmien vlastného imania – bežné ÚO

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	380 543		1300		379 243
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	28 447				28 447
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	1 194 932				1 194 932
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond	8 400 000				8 400 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 680 953	459 896	941 818		2 199 031
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 912 639	2 400 000	0		14 312 639
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 017 596	3911700	3 017 596		3 911 700

Tabuľka 29 Prehľad zmien vlastného imania - bezprostredne predchádzajúce ÚO

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	380 593	800	850		380 543
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	28 447				28 447
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	1 194 932				1 194 932
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond	8 400 000				8 400 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 101 077	1 557 350	977 474		2 680 953
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 709 711	2 300 000	1 097 072		11 912 639
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 799 932	3 017 596	2 799 932		3 017 596

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy za COOP Jednota Krupina SD (CASH FLOW STATEMENTS) rok 2022

označenie	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
			r. bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		4 904 276	3 753 902
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 545 060	1 620 449
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		2 693 421	2 243 051
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		37 822	11 434
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-7 933	11 678
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-320 564	-2 640
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-395 144	-399 222
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		51 828	104 739
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-236 125	-283 839
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-204 760	-43 693
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-73 485	-21 059
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		920 442	760 788
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		195 652	-576 420
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		1 539 807	1 706 919
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-815 017	-369 711
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		7 369 778	6 135 139
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		236 125	283 839
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-51 828	-104 739
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		395 144	399 222

A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		7 949 219	6 713 461
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		-1 006 703	-762 514
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		6 942 516	5 950 947
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-10 000	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-4 062 799	-6 543 780
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		1 165 176	470 705
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		-2 907 623	-6 073 075
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	x	x	x
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)		-1 100 818	-1 017 178
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-1 100 818	-1 017 178
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-2 470 464	1 531 423
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		0	1 531 423
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin. činn. účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		-2 470 464	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		-3 571 282	514 245
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		463 611	392 117
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		2 018 288	1 626 171
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		2 481 899	2 018 288
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		2 481 899	2 018 288