

POZNÁMKY
k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné informácie

1. Názov: COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo
Sídlo: Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky
Opis vykonávanej činnosti:
 - výroba potravín a nápojov
 - sprostredkovanie obchodu
 - veľkoobchod s potravinami, nápojmi a tabakom
 - maloobchod so zmiešaným tovarom
 - maloobchod s potravinami a pochutinami
 - iné maloobchody s novým tovarom v špecializovaných predajniach
 - spracovanie dát a súvisiacej činnosti
 - automatizované spracovanie dát
 - prenájom prevádzkových jednotiek
 - prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
 - investičná výstavba, rekonštrukcia, modernizácia, údržba
 - ostatné vzdelávanie – praktická výučba učňov
 - skladovanie
 - prenájom nehnuteľností
2. Právna forma: družstvo.
3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.
Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo dňa 11.4.2022.
4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.
Družstvo zostavilo riadnu individuálnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia na základe platného zákona o účtovníctve.
5. Údaje o skupine.
 - a) COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za účtovné jednotky konsolidovaného celku. Dcérskou spoločnosťou je COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky.
 - d) COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky ako materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve, nakoľko len zostavením individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.
 2. Dcérskou spoločnosťou je COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky.

6. Počet zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1.080	1.067
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1.104	1.092
Počet vedúcich zamestnancov	30	30

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

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

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

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

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov.

a)

Obstarávacou cenou:

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

Vlastnými nákladmi:

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

Menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny,
- pohľadávky pri ich vzniku,
- záväzky pri ich vzniku.

Reálnou hodnotou:

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

Ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

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

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vykonalo v zmysle § 27, ods. 8 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Pri ocenení podielu v COOP Supermarket, s.r.o. v r. 2022 a 2021 sa družstvo rozhodlo použiť spôsob ocenenia podielu na základnom imaní metódou vlastného imania, pretože družstvo je materskou účtovnou jednotkou s 100 % vplyvom v spoločnosti s ručením obmedzeným. Použitím tejto metódy ocenenia vzniká družstvu povinnosť použiť túto metódu na ocenenie všetkých takýchto podielov. V r. 2022 a 2021 použilo družstvo na ocenenie dlhodobého finančného majetku k 31.12. metódu vlastného imania, pričom vychádzalo z údajov jednotlivých obchodných spoločností, ktoré vykázali vo svojich výkazoch k účtovnej závierke za r. 2021 a 2020, nakoľko sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepodarilo získať potrebné informácie za r. 2022 a 2021 od všetkých spoločností. Pri obchodných spoločnostiach, z ktorých družstvo prijalo dividendu alebo podiel na zisku, družstvo v r. 2021 tieto výnosy z finančných investícií vylúčilo z vlastného imania týchto obchodných spoločností pri výpočte podielu na ich vlastnom imaní.

Úroky z úverov sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku do času uvedenia tohto majetku do používania, ak sa družstvo rozhodne, že budú tvoriť súčasť obstarávacej ceny.

f) Tvorba odpisového plánu v r. 2022 a 2021.

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

Zmenou zákona o dani z príjmov od 1.3.2009 – zvýšenie hranice vstupných cien, pri hmotnom majetku na 1.700 € a pri nehmotnom majetku na 2.400 €, družstvo zaradovalo majetok do užívania v zmysle uvedenej zmeny. Družstvo zároveň využilo v zmysle prechodných ustanovení možnosť zahrnúť daňové zostatkové ceny hmotného majetku

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

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

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

Účtovné odpisy sú rovnomerné, stanovené percentuálnou ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Predpokladaná doba životnosti majetku je stanovená s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným prevádzkovým podmienkam družstva. Na základe predpokladanej doby životnosti majetku boli účtovné sadzby v r. 2022 a 2021 stanovené nasledovne:

R. 2022		R. 2021	
Odpisová skupina	Sadzba	Odpisová skupina	Sadzba
0	50,00	0	50,00
1	25,00	1	25,00
2	14,30	2	14,30
4	6,70	4	6,70
5	2,50	5	2,50

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

Neodpisujú sa napr. pozemky.

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

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

Novo obstaraný dlhodobý majetok sa zatriedi do príslušných odpisových skupín podľa § 26 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Odpisy sa vykonávajú s presnosťou na dve desatinné miesta podľa § 47 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

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

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

R. 2022		R. 2021	
Odpisová skupina	Doba odpisovania	Odpisová skupina	Doba odpisovania
0	2 roky	0	2 roky
1	4 roky	1	4 roky
2	6 rokov	2	6 rokov
3	8 rokov	3	8 rokov
4	12 rokov	4	12 rokov
5	20 rokov	5	20 rokov
6	40 rokov	6	40 rokov

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

Rovnomerné odpisovanie sa realizuje podľa nasledujúcej tabuľky:

R. 2022		R. 2021	
Odpisová skupina	Ročný odpis	Odpisová skupina	Ročný odpis
0	1/2	0	1/2
1	1/4	1	1/4
2	1/6	2	1/6
3	1/8	3	1/8
4	1/12	4	1/12
5	1/20	5	1/20
6	1/40	6	1/40

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

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

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

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

Vypočítaný ročný odpis a pomerná časť z ročného odpisu sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta podľa § 47 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ak počas doby odpisovania hmotného majetku:

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

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

Vypočítaný ročný odpis a pomerná časť ročného odpisu sa zaokrúhľuje s presnosťou na dve desatinné miesta podľa § 47 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

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

Družstvo v r. 2022 a 2021 neuplatnilo odpisy v majetku u 3 budov v celkovej sume 8.763,84 €.

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

Družstvo v r. 2022 a 2021 malo prerušené odpisovanie v majetku u 3 budov.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách.

Príspevok zo štátneho rozpočtu v systéme duálneho vzdelávania v r. 2022 a 2021 a v r. 2022 finančná náhrada z Ministerstva hospodárstva SR za testy na Covid-19 pri povinnom testovaní zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia - ŠIOV-príspevok v systéme duálneho vzdelávania	10.500,00	12.100,00
MHSR - finančná náhrada za povinné testovanie zamestnancov na Covid-19	15.667,00	

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Aktíva.

a) Dlhodobý majetok: 1., 2., 3., 4.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťeľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		543.191,55				0,00		543.191,55
Prírastky		24.660,00				38.660,00		63.320,00
Úbytky						24.660,00		24.660,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		567.851,55				14.000,00		581.851,55
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		542.659,55						542.659,55
Prírastky		1.972,00						1.972,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		544.631,55						544.631,55
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		532,00						532,00
Stav na konci účtovného obdobia		23.220,00				14.000,00		37.220,00

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		543.191,55						543.191,55
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		543.191,55						543.191,55
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		530.367,55						530.367,55
Prírastky		12.292,00						12.292,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		542.659,55						542.659,55
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12.824,00						12.824,00
Stav na konci účtovného obdobia		532,00						532,00

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky a	Stavby a opravná položka k nadobudnutému majetku c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.720.788,95	46.438.335,21	15.699.711,19				1.518.083,38	0,00	65.376.918,73
Prírastky	608.150,00	1.370.471,27	1.241.652,10				5.257.564,49	18.717,27	8.496.555,13
Úbytky	6.150,39	55.507,07	491.293,40				3.220.273,37	18.717,27	3.791.941,50
Presuny		145.863,99	358.779,71						504.643,70
Stav na konci účtovného obdobia	2.322.788,56	47.753.299,41	16.450.069,89				3.555.374,50	0,00	70.081.532,36
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15.376.870,81	10.601.737,30						25.978.608,11
Prírastky		1.236.210,91	1.433.156,62						2.669.367,53
Úbytky		55.507,07	491.293,40						546.800,47
Presuny		114.035,06	222.432,42						336.467,48
Stav na konci účtovného obdobia		16.557.574,65	11.543.600,52						28.101.175,17
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.720.788,95	31.061.464,40	5.097.973,89				1.518.083,38	0,00	39.398.310,62
Stav na konci účtovného obdobia	2.322.788,56	31.195.724,76	4.906.469,37				3.555.374,50	0,00	41.980.357,19

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby a opravná položka k nadobudnutému majetku	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.678.980,59	45.325.343,87	13.276.098,14				51.618,98	0,00	60.332.041,58
Prírastky	47.237,00	1.490.049,99	2.691.850,45				5.695.601,84	211.279,00	10.136.018,28
Úbytky	5.428,64	377.058,65	268.237,40				4.229.137,44	211.279,00	5.091.141,13
Presuny	4.341,02		158.872,84						163.213,86
Stav na konci účtovného obdobia	1.720.788,95	46.438.335,21	15.699.711,19				1.518.083,38	0,00	65.376.918,73
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14.414.569,09	9.629.900,39						24.044.469,48
Prírastky		1.339.360,37	1.240.074,31						2.579.434,68
Úbytky		377.058,65	268.237,40						645.296,05
Presuny			158.602,84						158.602,84
Stav na konci účtovného obdobia		15.376.870,81	10.601.737,30						25.978.608,11
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.678.980,59	30.910.774,78	3.646.197,75				51.618,98	0,00	36.287.572,10
Stav na konci účtovného obdobia	1.720.788,95	31.061.464,40	5.097.973,89				1.518.083,38	0,00	39.398.310,62

4. Úroky aktivované ako súčasť ocenenia v obstarávacej cene majetku financovaného z úverov do jeho zaradenia počas účtovného obdobia v r. 2022 a 2021 neboli.

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

Družstvo na základe záložnej zmluvy má zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo na zabezpečenie pohľadávky a to poskytnutého úveru na základe Zmluvy o úvere č. 1/2021 zo dňa 08.11.2021. Záložné právo trvá do doby zaplataenia poskytnutého úveru vrátane úrokov (príslušenstva). Záložné právo bolo zriadené do plnej výšky ocenenia zložených nehnuteľností, ktoré ostávajú vo vlastníctve dlžníka.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku.

Akiové spoločnosti a spoločnosti s ručením obmedzeným

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo k 31.12.2022 a k 31.12.2021 bolo ovládajúcou osobou so 100 % vplyvom v spoločnosti COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky. Výška vlastného imania spoločnosti COOP Supermarket Nové Zámky, s.r.o. predstavuje čiastku 1.619.263,00 € k 31.12.2021, 1.629.495,00 € k 31.12.2020, a výsledok hospodárenia po zdanení za r. 2020 dosiahol hodnotu -10.233,00 €, za r. 2020 -46.574,00 €.

Spoločnosti v r. 2022 a 2021	Počet akcií	Nom. hodnota akcie	Hodnota spolu
COOP Supermarket, s.r.o.			1.636.399,76
FROP, a.s. Hlohovec	142	166,00	23.572,00
VDP, a.s. Levice	3.109	34,00	105.706,00
DRU, a.s. Zvolen	22	1.660,00	36.520,00

Členské vklady a ďalšie členské vklady.

Názov družstva	Výška vkladu
COOP Jednota Slovensko, základný členský vklad	465,00
COOP Jednota Slovensko, ďalší členský vklad	348.869,00

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo nemalo ku dňu zostavenia účtovnej závierky v r. 2022 a 2021 potrebné informácie o hodnote vlastného imania účtovných jednotiek a o výsledkoch hospodárenia týchto účtovných jednotiek, v ktorých má družstvo umiestnený dlhodobý finančný majetok, preto používa údaje z predošlých rokov 2021 a 2020.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
COOP Supermarket, s.r.o.	100,00	100,00	1.619.263,00	-10.233,00	1.619.263,00
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
FROP, a.s. Hlohovec	8,55	8,55	312.564,00	5.031,00	26.724,22
VDP Levice, a.s.	17,27	17,27	6.370.975,00	609.374,00	1.096.616,30
DRU, a.s.	2,51	3,08	6.649.267,00	570.776,00	166.896,60
COOP Jednota Slovensko, SD	5,86	3,33	45.834.613,00	1.820.097,00	2.676.493,72
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5.585.933,84

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
COOP Supermarket, s.r.o.	100,00	100,00	1.629.495,00	-46.574,00	1.629.495,00
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
FROP, a.s. Hlohovec	8,55	8,55	307.533,00	-28.592,00	26.294,07
VDP Levice, a.s.	17,27	17,27	6.264.150,00	580.352,00	1.081.818,71
DRU, a.s.	2,51	3,08	6.178.492,00	339.178,00	155.080,15
COOP Jednota Slovensko, SD	5,86	3,33	43.999.591,00	993.475,00	2.578.376,03
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5.471.063,96

g) Dlhodobý finančný majetok.

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo vlastní k 31.12.2022 dlhodobý finančný majetok v celkovej účtovnej hodnote 5.585.993,84 € a k 31.12.2021 vlastnila v celkovej účtovnej hodnote 5.471.063,96 € v nasledovnom zložení:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.629.495,00		3.841.568,96						5.471.063,96
Prírastky			125.161,88						125.161,88
Úbytky	10.232,00								10.232,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.619.263,00		3.966.730,84						5.585.933,84
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.629.495,00		3.841.568,96						5.471.063,96
Stav na konci účtovného obdobia	1.619.263,00		3.966.730,84						5.585.933,84

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.676.070,00		3.788.033,27						5.464.103,27
Prírastky			55.980,39						55.980,39
Úbytky	46.575,00		2.444,70						49.019,70
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.629.495,00		3.841.568,96						5.471.063,96
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.676.070,00		3.788.033,27						5.464.103,27
Stav na konci účtovného obdobia	1.629.495,00		3.841.568,96						5.471.063,96

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

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

- pri ocenení podielu v COOP Supermarket, s.r.o. v r. 2022 a v r. 2021 sa družstvo rozhodlo použiť spôsob ocenenia podielu na základnom imaní metódou vlastného imania, pretože družstvo je materskou účtovnou jednotkou s 100 % vplyvom v spoločnosti s ručením obmedzeným. Použitím tejto metódy ocenenia vzniká družstvu povinnosť použiť túto metódu na ocenenie všetkých takýchto podielov.

V r. 2022 a 2021 použilo družstvo na ocenenie dlhodobého finančného majetku k 31.12. metódu vlastného imania, pričom vychádzalo z údajov jednotlivých obchodných spoločností, ktoré vykázali vo svojich výkazoch k účtovnej závierke za r. 2021 a 2020,

nakoľko sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepodarilo získať potrebné informácie za r. 2022 a 2021. Pri obchodných spoločnostiach, z ktorých družstvo prijalo dividendu alebo podiel na zisku, družstvo v r. 2021 tieto výnosy z finančných investícií vylúčilo z vlastného imania týchto obchodných spoločností pri výpočte podielu na ich vlastnom imaní. Celková hodnota oceňovacieho rozdielu z precenenia vlastných cenných papierov a podielov v jednotlivých obchodných spoločnostiach bola v r. 2022 +114.929,88 € a v r. 2021 +6.960,69 €, pričom toto ocenenie nemalo vplyv na výsledok hospodárenia, ale malo vplyv na výšku vlastného imania, ktoré o túto celkovú hodnotu oceňovacieho rozdielu v r. 2022 a 2021 vzrástlo.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam.

	R. 2022	R. 2021
Názov položky	Pohľadávky spolu	Pohľadávky spolu
a	b	c
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		
Iné pohľadávky	105.043,73	9.856,87
Dlhodobé pohľadávky spolu	105.043,73	9.856,87
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1.297.056,78	1.059.155,54
Daňové pohľadávky	385,41	127,34
Iné pohľadávky	39.862,39	11.887,42
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.337.304,58	1.071.170,30

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7.384,64	4.002,85	9.875,49	1.512,00	0,00
Iné pohľadávky	1.127,07		1.127,07		0,00
Pohľadávky spolu	8.511,71	4.002,85	11.002,56	1.512,00	0,00

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0,00	16.283,65	8.899,01		7.384,64
Iné pohľadávky	4.735,97	5.608,25		9.217,15	1.127,07
Pohľadávky spolu	4.735,97	21.891,90	8.899,01	9.217,15	8.511,71

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

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

Družstvo k 31.12.2022 neviduje opravné položky k pohľadávkam.

Družstvo k 31.12.2021 evidovalo vytvorené opravné položky v krátkodobých pohľadávkach, a to v pohľadávkach z obchodného styku 7.384,64 a v iných pohľadávkach 1.127,07 €.

V r. 2022 družstvo dotvorilo opravné položky v sume 4.002,85 € na ostatné pohľadávky z obchodného styku za nájomné, z ktorých počas roka zúčtovalo opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v sume 9.875,49 € a z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v sume 1.512,00 €.

V r. 2022 družstvo zúčtovalo aj opravné položky v sume 1.127,07 € na iné pohľadávky za uznanie dlhu z dôvodu zániku ich opodstatnenosti.

V r. 2021 družstvo vytvorilo opravné položky v sume 16.283,65 € na ostatné pohľadávky z obchodného styku za nájomné, z ktorých počas roka zúčtovalo opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v sume 8.899,01 €.

V r. 2021 družstvo vytvorilo aj opravné položky v sume 1.127,07 € na iné pohľadávky za uznanie dlhu vo výške 20 %.

q) Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti.

R. 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	105.043,73		105.043,73
Dlhodobé pohľadávky spolu	105.043,73		105.043,73
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1.272.415,99	24.640,79	1.297.056,78
Daňové pohľadávky	385,41		385,41
Iné pohľadávky	39.862,39		39.862,39
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.312.663,79	24.640,79	1.337.304,58

R. 2021

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	9.856,87		9.856,87
Dlhodobé pohľadávky spolu	9.856,87		9.856,87
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	837.468,09	221.687,45	1.059.155,54
Daňové pohľadávky	127,34		127,34
Iné pohľadávky	7.107,42	4.780,00	11.887,42
Krátkodobé pohľadávky spolu	844.702,85	226.467,45	1.071.170,30

s) Odložená daňová pohľadávka.

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

	r. 2022	r. 2021
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	49.950,51 €	24.972,89 €
rezerva na zľavy z nákupov	253.011,69 €	227.492,25 €
rezerva na účt. závierku a výr. správu	1.365,00 €	1.260,00 €
rezervy ostatné	97.902,42 €	100.050,32 €
<u>rezerva na neuhradené nájomné do 31.12.</u>	<u>30.293,31 €</u>	<u>17.870,23 €</u>
odložená daňová pohľadávka	432.522,93 €	371.645,69 €

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

t) Zložky krátkodobého finančného majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	98.812,50	79.880,41
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	491.151,43	1.947.269,36
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	1.600.000,00	
Peniaze na ceste	744.986,53	376.999,00
Spolu	2.934.950,46	2.404.148,77

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia.

V priebehu účtovných období r. 2022 a 2021 bolo v rámci účtov aktív účtované na účte 381 – náklady budúcich období a 385 – príjmy budúcich období. Na účte nákladov budúcich období je v r. 2022 a 2021 účtované predovšetkým predplatné časopisov a dopredu uhradené služby, napr. nájomné, poistenie majetku a softvérové služby. Položkou príjmov budúcich období v r. 2022 sú to provízie z terminálových transakcií a manipulačný poplatok od Správcu záloh a v r. 2021 to boli hlavne provízie z terminálových transakcií.

2. Pasíva.

a) Vlastné imanie.

1. Opis základného imania.

V zmysle stanov družstva schválených dňa 21.10.1992 v znení neskorších zmien a v súlade s obchodným zákonníkom č. 513/1991 Z. z. a zákonom č. 42/1992 Z. z. o úprave majetkových vzťahov a vysporiadaní majetkových nárokov v družstvách sa družstvo skladá z členov so základným členským vkladom 30,00 €, 4,00 € (fyzické osoby) a 3.000,00 € (právnické osoby), ktorého výška k 31.12.2022 je 357.729,00 €, k 31.12.2021 bola 357.148,00 €. Každý člen môže vložiť do družstva ďalší členský vklad. Výška ďalších členských vkladov predstavuje v roku 2022 hodnotu 1.432.166,00 €, v roku 2021 to bolo 1.435.518,00 €. Základné imanie k 31.12.2022 dosiahlo 1.789.895,00 € a k 31.12.2021 1.792.666,00 €.

Družstvo malo k 31.12.2022 celkom 14 013 členov v nasledovnom zložení:

- 11.164 členov so zákl. člen. vkladom 30,00 € a ďalším člen. vkladom 662.026,00 €
- 2.430 členov so zákl. člen. vkladom 4,00 € a ďalším člen. vkladom 459.236,00 €
- 2 členov so zákl. člen. vkladom 3.000,00 € a ďalším člen. vkladom 282.149,00 €
- 417 členov so zákl. člen. vkladom 17,00 € a ďalším člen. vkladom 28.755,00 €.

Družstvo malo k 31.12.2021 celkom 14 001 členov v nasledovnom zložení:

- 11.143 členov so zákl. člen. vkladom 30,00 € a ďalším člen. vkladom 663.284,00 €
- 2.438 členov so zákl. člen. vkladom 4,00 € a ďalším člen. vkladom 461.106,00 €
- 2 členov so zákl. člen. vkladom 3.000,00 € a ďalším člen. vkladom 282.149,00 €
- 418 členov so zákl. člen. vkladom 17,00 € a ďalším člen. vkladom 28.979,00 €.

Zhromaždenie delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo dňa 5.3.2010 rozhodlo o povinnosti členov družstva doplatiť základný členský vklad u členov – fyzických osôb so základným členským vkladom 17,00 € na hodnotu 30,00 € a u členov – právnických osôb s členským vkladom 1.660,00 € na hodnotu 3.000,00 €.

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

V súvislosti s rozhodnutím Zhromaždenia delegátov o povinnosti doplatiť základný členský vklad u členov – fyzických osôb so základným členským vkladom 17,00 € na hodnotu 30,00 € do 31.12.2010 zostali k 31.12.2022 stále nevysporiadaní členovia so základným členským vkladom 17,00 €.

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

Základné imanie družstva je celé splatené. Hodnota základného imania zapísaného v obchodnom registri predstavuje k 31.12.2022 a k 31.12.2021 sumu 995.818,00 €.

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

V r. 2022 boli upísané základné členské vklady 30 € v celkovej sume 3.060 € a jeden doplatok do 30 € základného členského vkladu v sume 26 €, ktoré boli aj splatené.

Iným titulom zmeny vlastného imania boli v r. 2022 a 2021:

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

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

4. Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období.

K 31.12.2021 hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní predstavoval zisk v celkovej výške 2.585.758,22 €. O jeho rozdelení rozhodlo Zhromaždenie delegátov dňa 11.4.2022 nasledovne:

- | | |
|--------------------------------------------------|----------------|
| - prídel do sociálneho fondu | 10.000,00 € |
| - prídel do fondu členov a funkcionárov a odmien | 670.000,00 € |
| - prídel do nedeliteľného fondu | 200.000,00 € |
| - tvorba rezervného fondu | 1.583.464,00 € |
| - podiely na zisku | 122.294,22 € |

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2.128.223,63
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1.583.464,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	870.000,00
Prídel do sociálneho fondu	10.000,00
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	122.294,22
Spolu	2.585.758,22

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

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

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

6. Podiel na základnom imaní.

V r. 2022 predstavoval podiel na základnom imaní za r. 2021 20 % a v r. 2021 za r. 2020 tiež 20 % z hodnoty základného členského vkladu u členov, ktorý boli členmi družstva k 31.12. príslušného roku. To znamená, že z 30,00 € základného členského vkladu to bolo 6,00 € pre zdanením a z 4,00 € základného členského vkladu to bolo 0,80 € pred zdanením.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku na Zhromaždení delegátov bolo v r. 2022 za r. 2021 schválené podľa návrhu a je uvedené v 4. bode.

b) Rezervy podľa jednotlivých druhov.

V r. 2022 a 2021 boli tvorené krátkodobé rezervy na ťarchu vecne príslušného účtu nákladov, z ktorých rezervy tvorené v r. 2022 budú použité v roku 2023 a zaúčtované v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, prípadne zrušené a rezervy tvorené v r. 2021 boli použité v roku 2022 a zaúčtované v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, prípadne zrušené. V rámci krátkodobých rezerv sú tvorené v priebehu roka rezervy na úroky z pôžičiek poskytnutých družstvu, a to v r. 2022 vo výške 13.780,58 € a v r. 2021 vo výške 13.768,69 €, ktoré sa v mesiaci december príslušného roku aj zúčtujú - použijú. Ku koncu účtovného obdobia r. 2022 a r. 2021 boli tvorené zákonné krátkodobé rezervy do nákladov na nevyčerpanú dovolenku. Z ostatných daňovo neuznaných rezerv boli v r. 2022 a v r. 2021 tvorené rezervy na odmeny a prémie vrátane poistných odvodov, rezervy na výplatu zliav z nákupov, rezervy na náklady spojené s vyhotovením účtovnej závierky (audit) a rezervy ostatné.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.583.156,36	2.137.290,47	1.594.348,71	180.503,82	1.945.594,30
Na dovolenky - zákonné	43.429,85	30.215,12	43.429,85	0,00	30.215,12
Na zľavy z nákupov	1.083.296,43	1.382.733,16	1.082.219,75	178.992,27	1.204.817,57
Na účtovnú závierku	6.000,00	6.500,00	6.000,00	0,00	6.500,00
Na prémie a odmeny a ostatné	450.430,08	704.061,61	448.918,53	1.511,55	704.061,61
Na úroky z poskytnutých pôžičiek	0,00	13.780,58	13.780,58	0,00	0,00

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.603.986,60	1.735.366,73	1.535.196,87	221.000,10	1.583.156,36
Na dovolenky - zákonné	42.262,01	43.429,85	42.262,01	0,00	43.429,85
Na zľavy z nákupov	1.085.638,07	1.221.738,11	1.004.499,29	219.580,46	1.083.296,43
Na účtovnú závierku	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00
Na prémie a odmeny a ostatné	470.086,52	450.430,08	468.666,88	1.419,64	450.430,08
Na úroky z poskytnutých pôžičiek	0,00	13.768,69	13.768,69	0,00	0,00

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

Záväzky sú uvedené bez rezerv, o ktorých je informácia v Čl. III bod 2 písmeno b), bez informácie o odloženom daňovom záväzku, ktorá je v Čl. III bod 2 písmeno f), bez záväzkov zo sociálneho fondu, o ktorých informácia je v Čl. III bod 2 písmeno g) a bez bežných bankových úverov, o ktorých je informácia v Čl. III bod 1 písmeno b) a bod 2 písmeno i).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	673.795,92	1.271.529,29
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	673.795,92	657.295,43
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		614.233,86
Krátkodobé záväzky spolu	14.052.642,87	12.114.451,30
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14.052.642,87	12.114.451,30
Záväzky po lehote splatnosti		

	r. 2022	r. 2021
- zostatková doba splatnosti do 1 roka		
- záväzky z obchodného styku	10.849 665,99 €	9.597.458,77 €
v tom: - z. voči prepojeným ÚJ	11.949,82 €	11.949,82 €
- z. voči podielovým ÚJ	1.350,00 €	4.240,00 €
- záväzky voči spoločníkom a členom	1.012.754,53 €	928.832,62 €
- záväzky voči zamestnancom	23.453,81 €	24.885,12 €
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia	647.001,12 €	591.572,82 €
- daňové záväzky	1.401.389,25 €	845.639,47 €
- ostatné záväzky	118.378,17 €	126.062,50 €

- zostatková doba splatnosti nad 1 rok až 5 rokov	r. 2022	r. 2021
- ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	0,00 €	614.233,86 €
- zostatková doba splatnosti nad 5 rokov	r. 2022	r. 2021
- iné dlhodobé záväzky	673.795,92 €	657.295,43 €

Ďalšie informácie o úveroch a iných dlhodobých záväzkoch sú uvedené v Čl. III bod 1 písmeno b) a bod 2 písmeno i).

f) Odložený daňový záväzok.

<u>Zdaniteľný dočasný rozdiel</u>	<u>Odložený daň. záväzok</u>
Účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia ako jeho daňová základňa, r. 2022	3.084.356,19 €
Účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia ako jeho daňová základňa, r. 2021	2.969.769,37 €

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu.

R. 2022	Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
Názov				
Počiatkový stav	607.679,01			
Tvorba fondu z nákladov		124.869,07		
Tvorba fondu zo zisku		10.000,00		
Splátky pôžičiek		19.907,61		
Príspevok na okuliare			8.983,77	
Bezüročné pôžičky			16.025,93	
Kult. a šport. podujatia			13.827,60	
Sociálna výpomoc			3.600,00	
Príspevok stravovanie			74.079,60	
Pobytovo-poznávacie zájazdy			1.463,62	
Zahraničné rekreácie			11.548,00	
Detské rekreácie			300,00	
Prenájom chát			10.138,15	
Víkendové relax. pobyty			648,75	
Konečný stav sociálneho fondu				621.840,27

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

Počiatkový stav k 1.1.2022	10.279,61 €
Poskytnuté v r. 2022	16.025,93 €
Splátky v r. 2022	-19.907,61 €
Konečný stav k 31.12.2022	6.397,93 €

Počiatkový stav k 1.1.2021	7.524,81 €
Poskytnuté v r. 2021	20.362,61 €
Splátky v r. 2021	-17.607,81 €
Konečný stav k 31.12.2021	10.279,61 €

R. 2021

Názov	Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
Počiatkový stav	578.917,20			
Tvorba fondu z nákladov		117.454,88		
Tvorba fondu zo zisku		10.000,00		
Splátky pôžičiek		17.607,81		
Príspevok na okuliare			6.709,98	
Bezüročné pôžičky			20.362,61	
Kult. a šport. podujatia			9.007,84	
Sociálna výpomoc			5.400,00	
Príspevok stravovanie			72.024,60	
Zahraničné rekreácie			1.500,00	
Detské rekreácie			400,00	
Víkendové relax. pobyty			395,85	
Ostatné čerpanie			500,00	
Konečný stav sociálneho fondu				607.679,01

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	607.679,01	578.917,20
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	124.869,07	117.454,88
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10.000,00	10.000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	19.907,61	17.607,81
Tvorba sociálneho fondu spolu	154.776,68	145.062,69
Čerpanie sociálneho fondu	140.615,42	116.300,88
Konečný zostatok sociálneho fondu	621.840,27	607.679,01

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný úver vo VÚB	EUR	3M EURIBOR + 0,70 % p. a.	31.12.2023	433.341,00	800.004,00
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver v UNCRB	EUR	1M EURIBOR + 1,05 % p. a.	obnovovací	1.349.949,88	1.077.036,91
Dlhodobé pôžičky a úvery					
Pôžičky od členov družstva	EUR	3,00	neurčitý	485.474,68	476.065,03
Pôžička OZO pri CJNZ, SD	EUR	-	neurčitý	45.000,00	45.000,00
Úver od CJ Slovensko, SD	EUR	3M EURIBOR + 0,50 % p. a.	31.12.2026	800.000,00	1.000.000,00
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Forma zabezpečenia Úveru vo VÚB: vydanie blankozmenky pre banku podľa osobitnej dohody.

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

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

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

V rámci účtov pasív bolo v priebehu účtovných období r. 2022 a 2021 účtované na účtoch 383 – výdavky budúcich období, 384 – výnosy budúcich období. Na účte 383 boli účtované ostatné výdavky súvisiace s r. 2022, ktorých úhrada nastane až v r. 2023, napríklad poplatky za terminálové transakcie a na účte 384 boli účtované výnosy týkajúce sa budúceho a ďalších rokov, napríklad vopred zaplatené nájomné.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	14.687.410,45	14.141.758,92
odpočítateľné		
zdaniteľné	14.687.410,45	14.141.758,92
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2.059.633,06	1.749.740,41
odpočítateľné	2.059.633,06	1.749.740,41
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	432.522,93	371.645,48
Uplatnená daňová pohľadávka	392.624,17	333.458,58
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	392.624,17	333.458,58
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3.084.356,19	2.969.769,37
Zmena odloženého daňového záväzku	114.586,82	121.280,38
Zaúčtovaná ako náklad	114.586,82	121.280,38
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

	r. 2022	r. 2021
Splatná daň z príjmov (sadzba dane 21% v r. 2022 a v r. 2021)	1.097.827,57 €	596.757,65 €
Odložená daň z príjmov	53.709,57 €	96.863,59 €
Hospodársky výsledok pred zdanením	5.135.625,61 €	3.279.379,46 €
Hospodársky výsledok po zdanení	3.984.088,47 €	2.585.758,22 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5.135.625,61	x	x	3.279.379,46	x	x
teoretická daň	x	1.078.481,37	21	x	688.669,68	21
Daňovo neuznané náklady	2.297.635,61	482.503,47	21	1.815.691,61	381.295,23	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2.205.510,92	-463.157,29	21	-2.253.367,94	-473.207,26	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	5.227.750,30	1.097.827,56	21	2.841.703,13	596.757,65	21
Splatná daň z príjmov	x	1.097.827,57	21	x	596.757,65	21
Odložená daň z príjmov	x	53.709,57	21	x	96.863,59	21
Celková daň z príjmov	x	1.151.537,14	21	x	693.621,24	21

Rozdiel 0,01 € medzi daňou v riadku Spolu a Splatnou daňou z príjmov predstavuje v r. 2022 opravu vykázaného a skutočne odvedeného nedoplatku na dani z príjmov za rok 2021.

g) Zmena sadzby dane z príjmov.

Sadzba dane z príjmov k 31.12.2022 a k 31.12.2021 je rovnaká, 21 %.

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

1., 2. Položky výnosov a nákladov.

a) Tržby za vlastné výkony a tovar.

Druh výkonu	r. 2022	r. 2021
Tržba za predaj tovaru	137.863.752,81 €	123.922.448,20 €
Tržba z predaja vlastných výrobkov	5.230,88 €	5.787,52 €
Tržby z predaja služieb vr. nájomného	2.636.526,06 €	1.857.755,94 €
Aktivácia materiálu a tovaru	1.343.017,21 €	1.171.286,32 €
- aktivácia vlastných výrobkov	1.332.529,94 €	1.160.804,97 €
- práce a služby vykonané vlastnou údržbou	10.487,27 €	10.481,35 €
Tržby z predaja dlhodobého majetku a mat.	49.078,40 €	247.062,33 €
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	207.951,26 €	34.433,16 €
- dotácie, nároky na náhradu škod a voči poisťovni, pokuty a ostatné výnosy		

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob.

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

c, d, f) Významné položky výnosov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1.343.017,21	1.171.286,32
Aktivácia vlastných výrobkov	1.332.529,94	1.160.804,97
Práce a služby vykonané vlastnou údržbou	10.487,27	10.481,35
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	207.951,26	34.433,16
Dotácie pre duálne vzdelávanie a testovanie na Covid-19	26.167,00	12.100,00
Nároky za manká a škody a voči poisťovni z poistných prípadov	77.762,36	14.488,87
Fakturácia spotrebného materiálu pre flašomaty	60.479,66	0,00
Zmluvné pokuty	0,00	19,44
Ostatné položky výnosov, hlavne prefakturácie nákladov	43.542,24	7.824,85
Finančné výnosy, z toho:	182.874,45	105.674,53
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,85</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,00	0,63
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>182.874,45</i>	<i>105.673,68</i>
Úroky z bankových účtov	1.065,21	0,00
Dividendy	21.141,20	21.141,20
Podiely na zisku	160.658,67	84.481,98
<i>Ostatné finančné výnosy</i>	<i>9,37</i>	<i>50,50</i>

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

Druh nákladu	r. 2022	r. 2021
Osobné náklady	21.535.910,51 €	19.934.795,82 €
- mzdy a odmeny	14.927.356,37 €	13.851.636,45 €
- sociálne poistenie	5.544.427,76 €	5.148.345,18 €
- sociálne náklady	1.064.126,38 €	934.814,19 €
Služby	3.057.031,45 €	2.628.307,98 €
- opravy a udržiavanie (hlavne budov a zariadení)	685.738,86 €	536.233,56 €
- cestovné	70.598,45 €	59.261,34 €
- recyklačný poplatok	159.434,90 €	198.819,65 €
- softvérové služby	176.985,51 €	184.923,11 €
- reklamné služby	462.407,42 €	355.473,77 €
- revízie, energetické certifikáty a audity	138.163,52 €	126.999,64 €

- nájomné za priestory v prevádzkach	176.726,66 €	170.443,84 €
- poplatky za stravovacie služby	200.405,83 €	230.099,96 €
- náklady na stráženie	153.957,74 €	131.393,18 €
- ostatné náklady	832.612,56 €	634.659,93 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	168.536,38 €	161.887,43 €
- dary	31.426,00 €	15.741,93 €
- pokuty	2.068,33 €	3.103,60 €
- ostatné prevádzkové náklady (hlavne poistenie)	124.657,31 €	122.511,75 €
- škody na tovare	10.384,74 €	20.530,15 €
Finančné náklady	412.761,40 €	359.427,72 €
- nákladové úroky (z úverov a čl. pôžičiek)	43.456,69 €	36.770,00 €
- škody na finančnom majetku	15,90 €	0,00 €
- bankové výdavky a poplatky (terminálové transakcie)	368.898,06 €	322.656,91 €
- kurzové straty	390,75 €	0,81 €
z toho k 31.12.	7,73 €	0,43 €

3. Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky.

Audítorm družstva je spoločnosť AUDIT-CONSULTING, s.r.o., Duklianskych hrdinov 2473/7A, Vranov nad Topľou, IČO: 31673287, Licencia SKAU č. 52, ktorej činnosť začala 1.5.2014.

V r. 2022 predstavovali náklady na audit audítora celkovú čiastku 6.500,00 € a v r. 2021 6.000,00 €, ktoré boli zaúčtované prostredníctvom tvorby rezerv.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6.500,00	6.000,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6.500,00	6.000,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4. Suma čistého obratu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5.230,88	5.787,52
Tržby z predaja služieb	2.636.526,06	1.857.755,94
Tržby za tovar	137.863.752,81	123.922.448,20
Čistý obrat celkom	140.505.509,75	125.785.991,66

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

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

Typ poukážky	r. 2022		r. 2021	
	Počet ks	Celkom €	Počet ks	Celkom v €
- Nákupné poukážky – 3,00 €	0 ks	0,00 €	4 ks	12,00 €
- Nákupné poukážky – 5,00 €	10.099 ks	50.495,00 €	9.238 ks	46.190,00 €
- Nákupné poukážky – 10,00 €	10.999 ks	109.990,00 €	4.255 ks	42.550,00 €
- Nákupné poukážky s VH	2.596 ks	2.596,00 €	3.784 ks	3.784,00 €
- Stravné poukážky – 3,90 €	0 ks	0,00 €	359 ks	1.400,10 €
- Stravné poukážky – 4,50 €	7 ks	31,50 €	0 ks	0,00 €
- Stravné poukážky – 4,80 €	7 ks	33,60 €	0 ks	0,00 €

Ďalej sú v podsúvahe zaznamenané odpísané pohľadávky, ak by ich úhrada nastala v budúcnosti, v celkovej hodnote 21.540,03 € k 31.12.2022 a k 31.12.2021 boli v celkovej hodnote 22.119,37 €.

Čl. VII

1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami.

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

Spriaznená osoba a druh transakcie bez DPH	Hodnotové vyjadrenie objemu	
	2022	2021
Členovia družstva:		
- príjem pôžičiek od členov	8.720,93	6.783,00
- vrátenie pôžičiek členom	36.910,33	48.679,56
- úrok k členským pôžičkám z nákladov	14.194,36	14.644,04
eNZetCOOP, spol. s r.o. – podielová účasť (ekonomické a personálne prepojenie):		
- služby pre družstvo: poradenstvo a analýzy	41.030,00	40.660,00
COOP Supermarket, s.r.o. – dcérska spoločnosť (ekonomické a personálne prepojenie):		
- služby pre družstvo: nájomné za prenájom budovy	119.498,16	120.054,78
COOP Jednota Slovensko, SD (personálne prepojenie):		
- dodanie tovaru	1.307.532,44	1.023.109,86
- služby pre družstvo: franšíza	159.643,34	145.319,32
- služby pre družstvo: provízia	11.311,82	10.400,56
- služby pre družstvo: ostatné	886,04	3.112,63
- pohľadávka družstva za prefakturáciu nákladov	2.090,00	1.540,00
- pohľadávka družstva za nákupné poukážky	50.270,00	83.785,00
- pohľadávka družstva za tovary z reklamných akcií	21.016,31	8.491,17
- poskytnutie úveru	-	1.000.000,00
- splátka úveru	200.000,00	-
- úroky z úveru	7.084,50	541,50
VDP, a.s. Levice (personálne prepojenie):		
- dodanie tovaru	69 672 983,73	61.123.316,82
- logistický náklad	1.506.549,09	1.619.962,21
- pohľadávka družstva za prefakturáciu pokút	-	200,00
KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE, a. s. (personálne prepojenie)		
- vzdelávanie	1.100,00	-
- ubytovanie a stravovanie	4.244,45	1.929,35
- prenájom priestorov	3.350,00	540,00

2. Príjmy členov štatutárnych orgánov a kontrolnej komisie.

a) Členom predstavenstva, kontrolnej komisie a funkcionárom dozorných výborov členských základní boli v r. 2022 vyplatené hrubé odmeny v sume 98.425,00 € a v r. 2021 94.729,00 €.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

1., 2.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané v OR	995.818,00				995.818,00
Základné imanie nezapísané v OR	796.848,00	3.086,00	2.322,00	-3.535,00	794.077,00
Zákonné rezervné fondy	13.843.116,91			200.000,00	14.043.116,91
Ostatné kapitálové fondy	1.335.902,57	37.042,20		3.535,00	1.376.479,77
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia	3.489.784,32	125.161,88	10.232,00		3.604.714,20
Ostatné fondy tvorené zo zisku	9.417.856,03		677.730,40	2.253.464,00	10.993.589,63
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	2.585.758,22	5.135.625,61	10.000,00	-2.575.758,22	5.135.625,61
Vyplatené dividendy	82.689,13		120.542,97	122.294,22	84.440,38
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané v OR	995.818,00				995.818,00
Základné imanie nezapísané v OR	800.381,00	2.790,00	1.722,00	-4.601,00	796.848,00
Zákonné rezervné fondy	13.643.116,91			200.000,00	13.843.116,91
Ostatné kapitálové fondy	1.303.974,21	27.327,36		4.601,00	1.335.902,57
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	3.482.823,63	55.980,39	49.019,70		3.489.784,32
Ostatné fondy tvorené zo zisku	8.168.121,52		545.878,49	1.795.613,00	9.417.856,03
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	2.128.223,63	2.585.758,22	10.000,00	-2.118.223,63	2.585.758,22
Vyplatené dividendy	67.087,91		107.009,41	122.610,63	82.689,13
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Základné imanie nezapísané v obchodnom registri

Zmeny v základnom imaní súvisia hlavne s vysporiadavaním členstva v družstve a s novými členskými vkladmi.

Zákonné rezervné fondy

Zmena súvisí s tvorbou nedeliteľného fondu z rozdelenia zisku.

Ostatné kapitálové fondy

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

Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia

Zmena v r. 2022 a 2021 súvisela s oceňovacím rozdielom z precenenia vlastných cenných papierov a podielov v jednotlivých obchodných spoločnostiach metódou vlastného imania.

Ostatné fondy tvorené zo zisku

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

Účtovný zisk

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

Vyplatené dividendy

Zmena súvisí s tvorbou z rozdelenia zisku a vyplatením podielov na zisku podľa schváleného rozhodnutia Zhromaždenia delegátov.

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov je k 31.12.2022 a k 31.12.2021 v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení neskorších opatrení, opatrenia č. MF/19926/2015-74 a č. MF/14770/2017-74. Družstvo sa rozhodlo pre nepriamu metódu vykazovania peňažných tokov v členení na:

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

CASH FLOW vykázany nepriamou metódov za rok 2022

OZNAČENIE	OBSAH	SUMA 2022	SUMA 2021
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov³ (+/-)	5 135 626	3 279 379
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	2 665 714	2 258 737
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	2 659 964	2 438 641
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)	1 366	47 220
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	362 437	-20 830
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-8 512	3 776
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ⁹ (+/-)	-177 301	-5 448
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)	-181 800	-105 623
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	43 457	36 770
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-1 065	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		-1
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	8	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	-32 840	-135 768
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu,¹⁶ ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	63 275	1 505 750
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-361 322	-113 668
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 416 811	1 823 243
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-992 214	-203 825
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Σ	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	7 864 615	7 043 866
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Σ	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	7 864 615	7 043 866
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 151 538	-693 621
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.)	6 713 077	6 350 245

Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	-38 660	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-5 257 565	-5 695 601
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	32 840	135 768
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1 065	
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	181 800	105 623
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-5 080 520	-5 454 210

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-660 498	-527 483
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	3 086	2 790
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-663 584	-530 273
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.)	-277 250	571 003
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	272 913	
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 (-)	-366 663	-399 996
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	33 143	1 021 680
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-223 734	-48 933
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	21 870	7 950
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 (-)	-14 779	-9 698
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-43 457	-36 770
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-120 543	-107 009
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 101 748	-100 259
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	530 809	795 776
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	2 404 149	1 608 372
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²	2 934 958	2 404 148
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²	-8	1
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	2 934 950	2 404 149