

Článok I Všeobecné údaje

1) Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo

Sídlo: Hviezdoslavova 1/11, 029 01 Námestovo

Právna forma: Družstvo

IČO: 00693804

DIČ: 2020426441

IČ pre DPH: SK 2020426441

Zápis v obchodnom registri okresného súdu Žilina, oddiel: Dr., vložka 38/L

Jednota, spotrebné družstvo Námestovo vznikla v zmysle zákona č.176/1990 Zb. par. 49 vyčlenením z Jednoty SD Trstená - deň vzniku 1.1.1991.

Od 1.1.2004 došlo k zmene názvu (IČO, ostalo nezmenené).

Predmet podnikania účtovnej jednotky:

Hlavný predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra:

- sprostredkovanie obchodu,
- obchodná činnosť /veľkoobchod, maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- predaj pyrotechnických predmetov tried II a podtriedy T1
- predaj ostatných jedov a žieravín v maloobchode
- prenájom nehnuteľností
- prenájom hnutelých vecí od 14.10.2020 (schválené v Zhromaždení delegátov, dňa 25.09.2020).

2) Neobmedzené ručenie

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

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6., zákona č. 431/2002 Z.z. Zákon o účtovníctve.

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

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená na 31. riadnom Zhromaždení delegátov dňa 25. 09. 2020 a bola spolu s výročnou správou uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Žilina. Zhromaždenie delegátov schválilo EKONAUDIT s.r.o., Kvetinová 16, 974 04 Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky na rok 2020.

5) Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

6) Informácie o počte zamestnancov

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	396,6	403,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	482	457
počet vedúcich zamestnancov	5	4

Článok II

Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania družstva. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Od 1.1.2015 sa účtovná jednotka zatriedila ako VELKÁ účtovná jednotka.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady boli družstvom konzistentne aplikované.

3) Projektovo-programová dokumentácia

Účtovné dáta sa spracúvajú elektronicky. Používa sa účtovný program:

- a) Najavo Professional od firmy Najavo, s. r. o., Hlavná 68, 040 01 Košice a to od 01.01.2014 informačný systém Najavo Profesionál
 - Podvojný účtovníctvo okrem majetku, ktorý sa začal spracovávať v Najavo Profesionál od 01.01.2019 (do uvedeného termínu sa dáta pre účtovníctvo spracovávali v MBM (Modular business manager) oda Najavo Košice,
 - pokladničný systém MBM
 - programové úpravy pokladničných systémov pre prepojenie s POS terminálmi,
 - softvér pre EDI komunikáciu,
- b) Baris od firmy Kasso Technologies, a. s., Dobšinského 3122/18, 811 05 Bratislava
 - personalistiku a mzdy,
 - práce s členskou základňou (evidencia členov, zľavy z nákupu - Vernostné).

Program zodpovedá požiadavkám, uvedeným v zákone č. 431/2002 Z.z. Zákon o účtovníctve. S uvedenými firmami máme podpísanú zmluvu. Tvorca programu garantuje servisnú podporu a aktualizáciu programu v zmysle platných legislatívnych noriem. Informačné systémy splňajú súčasné bezpečnostné štandardy, každý užívateľ vstupuje do systému svojim užívateľským menom a heslom. Podľa pracovného zaradenia sa líšia aj práva na činnosť v príslušnom module.

4) Spôsoby oceňovania majetku a záväzkov:

Pri oceňovaní družstvo postupuje v súlade s par. 24 a 25 zákona o účtovníctve

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prípadne clo, prepravu, montáž, poistné).

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne 4 roky. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400 eur a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtujú na účet 518 – Ostatné služby. (resp. drobný nehmotný majetok).

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerné	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje formou lineárnych – rovnomerných odpisov v rámci odpisových skupín. Odpisy sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách – materiály na účte 501 – Spotreba materiálu.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Názov majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania
Budovy a stavby	5,6	20, 40 rokov
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1,2,3, 4	4,6,8,12 rokov

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (prípadne clo, preprava, poistné, provízie, skonto, bonusy a pod.).

Zásoby účtovnej jednotky k 31.12.2020 pozostávajú z materiálu a tovaru. Tovar je umiestnený v priestoroch jednotlivých predajní, ktorých je 54 a vo Veľkosklade. Účtovná jednotka prevádzkuje 53 predajní vo svojich prevádzkových priestoroch a 1 predajňu prevádzkuje v prenajatých priestoroch. Potravinárskych predajní je 51 a nepotravinárske predajne sú 3.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria pri zastaraných zásobách a pri pomaly obrátkových zásobách. V roku 2020 opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujeme ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravných položiek, ktoré sa tvoria k rizikovým a nevymožiteľným pohľadávkam. K 31.12. sme opravné položky k pohľadávkam netvorili.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Všetky účtovné zápisy v tuzemskej pokladni vedenej v EUR a vo valutovej pokladni vedenej v PLN sú zaznamenané v peňažnom denníku a súčasne v pokladničnej knihe osobite pre PLN s prepočtom na EUR, ktorá je vedená na samostatnom AU 211, kurzy sú prepočítavané stanovenou záväznou metódou.

Na účtoch v bankách sa účtujú stavy a pohyby podľa bankových dokladov. Prírastky, úbytky a stavy peňažných prostriedkov sa oceňujú v domácej mene (EUR). Družstvo k 31.12.2020 **neviduje** devízový účet.

Nákupné poukážky vlastnej značky, ktoré emituje COOP Jednota Námestovo vo vlastnom mene, sa oceňujú v menovitej hodnote a evidujú sa na skladovej karte ako materiál prostredníctvom softvérového systému. Sú vedené aj v podsúvahovej evidencii.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto náklady a príjmy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. Družstvo tvorilo rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a rezervu na zľavu v rámci Vernostného systému.

Záväzky

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

Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo odloženého daňového záväzku.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto výdavky a výnosy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za predaj tovaru neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Opravy chýb minulých účtovných období

ÚJ v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

Informácia o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Družstvo za hodnotené obdobie neobdržalo dotácie na obstaranie majetku. V roku 2020 družstvo účtovalo o dotácii na úhradu nájomného pre nájomcov, ktorí boli zasiahnutí prvou vlnou pandémie v období od 16.3.2020 do obdobia v zmysle opatrenia. V roku 2021 boli podané žiadosti na obdobie od 15.10.2020 do 31.12.2020. Z toho dôvodu družstvo účtovalo dohadne zľavu na úhradu nájomného za príslušné obdobie.

Článok III.**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy****1) Informácie o aktívach****a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok					
Softvér	32 507	0	0	13 682	46 189
Oprávky k softvéru	32 507	285	0	0	32 792
Netto hodnota	0	-285	0	13 682	13 397
Ostatný DNM	1 622	0	1 622	0	0,06
Oprávky k DNM	1 622	0	1 622	0	0,06
Netto hodnota	0	0	0	0	0,00

V roku 2020 bol obstaraný dlhodobý nehmotný majetok v celkovej výške 13 682,00 EUR. Jedná sa o prechod do databázy IS Najavo do DB2 informačného systému NAJAVO Profesionál.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok					
Softvér	48 005	0	15 498	0	32 507
Oprávky k softvéru	48 005	0	15 498	0	32 507
Netto hodnota	0	0	0	0	0
Ostatný DNM	3 256	0	1 634	0	1 622
Oprávky k DNM	3 256	0	1 634	0	1 622
Netto hodnota	0	0	0	0	0

b) Informácia o dlhodobom hmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok					
Pozemky	468 206	0	0	0	468 206
Stavby	17 887 025	0	0	1 156 721	19 043 746
Oprávky k stavbám	10 828 146	835 812	0	0	11 663 958
Netto hodnota	7 058 879	-835 812	0	1 156 721	7 379 788
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 518 473	0	290 340	850 292	5 078 425
Oprávky k samostatne hnutelným veciam a súborom	3 629 478	322 780	290 340	0	3 661 918
Netto hodnota	888 995	-322 780	0	850 292	1 416 507
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	496	0	0	0	496
Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku	0	0	0	0	0
Netto hodnota	496	0	0	0	496
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	33 583	1 985 971	3 770	-2 007 013	8 771
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka modernizáciami zvýšila hodnotu stavieb v celkovej hodnote 1 156,5 tis. EUR. Modernizáciou prešli hlavne obchodné priestory objektov v PJ 3-58 Babín, 1-53 Breza, 1-46 Novoť, 3-47 Novoť, 1-65 Or. Jasenica, 3-20 Or. Polhora, 4-69 Or. Veselé, 3-23 Rabčice, 3-64 Vavrečka, 4-41 Zákamenné, 4-42 Zákamenné, 3-29 Zubrohlava, 201 VO sklad. V roku 2020 nebol kúpený žiadny objekt ani predaný.

V súvislosti s vykonanými rekonštrukčnými prácami a modernizáciami na prevádzkových jednotkách došlo aj k nákupu samostatných hnutelných vecí v celkovej výške 850 tis. EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok					
Pozemky	463 136	0	0	5 070	468 206
Stavby	17 747 546	0	7 033	146 512	17 887 025
Oprávky k stavbám	10 012 958	822 222	7 034	0	10 828 146
Netto hodnota	7 734 588	-822 222	1	146 512	7 058 879
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 607 809	0	552 287	462 951	4 518 473
Oprávky k samostatne hnutelným veciam a súborom	3 946 493	235 272	552 287	0	3 629 478
Netto hodnota	661 316	-235 272	0	462 951	888 995
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	496	0	0	0	496

Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku					0
Netto hodnota	496	0	0	0	496
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 957	645 159	0	-614 533	33 583
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0

Spôsob a výška poistenia majetku družstva za rok 2020

COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo má poistený majetok – nehmotný (nehnutelnosti), hmotný, zásoby, peňažné prostriedky, motorové vozidlá, stroje a zariadenie, PZP flotilové a havarijné poistenie vozidiel v poisťovni Kooperatíva a.s. Bratislava. Celkom za rok 2020 sa zaplatilo na poistnom vo výške 27 953,16 EUR vrátane dane z poistného 8%, z toho PZP je v čiastke 3 794,77 EUR a havarijné poistenie je v čiastke 9 935,76 EUR.

Účel poistenia					
Základná poistná zmluva			Individuálne poistné zmluvy		
1.	Živelné poistenie		7.	Súbor - Stroje, prístroje, zariadenie	
2.	Poistenie proti odcudzeniu		8.	Hotovosť, ceniny	
3.	Poistenie vandalizmus		9.	Liečebné náklady-zahraničné cesty	
4.	Poistenie vnútroštátnej dopravy		10.	Jednorazové cestovné poistenie	
5.	Poistenie zodpovednosti za škodu		11.	Povinné zml. poistenie - flotilové poistenie	
6.	Poistenie zásob v chlad. a mraziar.zariad.		12.	Havarijné poistenie vozidiel	

V roku 2020 sa uskutočnilo 53 poistných prípadov. Najviac poistných udalostí bolo na strojoch - skrat motora na chladiarenských zariadeniach.

c) 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
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
COOP Jednota Slovensko	2,38				141 540
DRU a.s. Zvolen					36 520
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	178 060

Dlhodobý finančný majetok Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Ostatné investičné cenné papiere					
DRU, a.s. Zvolen	22 akcií	0	0	0	22 akcií
COOP Jednota Slovensko	2,38 % podiel na ZI a 1 hlas	0	0	0	2,38 % podiel na ZI a 1 hlas

Účtovná jednotka je personálne prepojená s COOP Jednota Slovensko a DRU Zvolen, vzájomné transakcie nemajú žiaden významný finančný vplyv na účtovnú jednotku.

Za účtovné obdobie roku 2020 družstvo neposkytlo ani neprijalo žiadnu pôžičku ani neúčtovalo o prírastku a úbytku dlhodobého finančného majetku.

d) Informácie o významných položkách pohľadávok

Družstvo za účtovné obdobie roku 2020 nemá významné položky pohľadávok z obchodného styku v rámci podielovej účasti.

Názov položky	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	361 840	348	362 188
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	10 253	56 050	66 303
Krátkodobé pohľadávky	372 093	56 398	428 491

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku tvoria pohľadávky:

- za predaj tovaru odberateľovi na faktúru,
- pohľadávky voči zamestnancom - manká,
- za poskytnuté zálohy dodávateľovi,
- ostatné pohľadávky z obchodného styku – refakturácia elektrickej energie nájomcom,
- z titulu preplatkov zákonných platieb daní, zo spôsobených škôd - škody na majetku, zásobách,
- z titulu zúčtovania platieb cez Platobné karty, Stravovacie karty a lístky.

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti družstvo eviduje v čiastke 348 EUR, ktoré boli upomínané a sú v riešení s tým, že je umožnená zo strany družstva predĺžená splatnosť vzhľadom na Covid 19.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli pohľadávky po lehote splatnosti zaplatené v čiastke 28 077,59 EUR.

Splatnosť pohľadávok družstvo sleduje v zmysle **dohodnutej doby splatnosti** a v zmysle; Rámcových zmlúv s odberateľom (Základné školy, Školské jedálne a pod.), Pohľadávky plynúce zo Zmlúv o nájme (iné pohľadávky) a Pohľadávky v zmysle zákonných lehôt.

Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

OP k pohľadávkam a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	14		14		0
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	14		14		0

Preskúmali sa všetky pohľadávky z časového a vecného hľadiska a na základe dodržania zásady opatrnosti u dubióznych pohľadávok po posúdení podnikovou právničkou a zásady opatrnosti, opravné položky k pohľadávkam sa v roku 2020 netvorili.

Odložená daňová pohľadávka

V sledovanom účtovnom období družstvo účtovalo o odloženej daňovej pohľadávke na rezervu, ktorú tvorilo v súvislosti s poskytnutím zliav v systéme Vernostného. Tvorba uvedenej rezervy je pre daňové účely pripočítateľnou položkou, ale v čase čerpania rezervy v budúcnosti bude súčasťou základu dane.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k rezervám

Popis	Hodnota rezervy
Zľavy z nákupu na nákupné karty	269 687
Odložená daňová pohľadávka 21%	56 634

e) Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Popis finančných účtov:

Pokladnica

Pokladnica je analyticky členená na pokladnicu ústredia, valutovú pokladňu vedenú v mene PLN a pokladničná hotovosť na prevádzkových jednotkách k 31.12. príslušného roka.

Ceniny

Na účte 213 Ceniny bol v roku 2020 účtovaný pohyb stravné karty Axa, prostredníctvom ktorých zamestnávateľ – družstvo zabezpečuje stravné zamestnancom družstva.

Účty v bankách

Na účte 221 – Bankové účty bol účtovaný stav a pohyb peňažných prostriedkov účtovnej jednotky v bankách; na bežných účtoch vedených vo VÚB, v Slovenskej sporiteľni, v Poštovej banke, v UniCredit banke a v Tatra banke.

Peniaze na ceste

Na účte 261 - Prevody medzi finančnými účtami, ktorý slúži na preklopenie časového nesúladu medzi prevodmi z pokladne riadiaceho aparátu, pokladnice v prevádzkovej jednotke a vkladmi na bankové účty.

Peniaze na ceste k 31.12.2020 družstvo eviduje zostatok v čiastke 31 658 EUR, ktoré ešte banka neprijala, ale prevádzkové jednotky ich odvieďli do banky v roku 2020.

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	887	2 908
Pokladne na predajniach	142 274	173 049
Pokladňa valutová	0	0
Ceniny	0	1 487
Bežné bankové účty	1 807 141	1 358 122
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	31 657	0
Spolu	1 981 959	1 535 566

f) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív*Časové rozlíšenie*

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 943	2 324
Poistné – vopred uhradené platby poistného	8 943	2 324

Na účtoch časového rozlíšenia sú na strane nákladov budúcich období účtované vopred uhradené poistné poisťovacej spoločnosti Kooperatíva za havarijné poistenie vozidiel, PZP, poistenie strojov, poistenie budov.

2. Informácie o pasívach

a) Vlastné imanie za bežné obdobie:

Základné imanie predstavuje k 31.12.2020 čiastku 1 189 844 EUR.

Základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 49 070,57 EUR od 15.02.1993. Základný členský vklad predstavuje 33,19 EUR - fyzická osoba a 663,87 EUR - právnická osoba.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotka v roku 2019 dosiahla účtovný zisk 615 380 EUR.

Na 31. riadnom Zhromaždení delegátov, konanom dňa 25.09.2020 v súlade so Stanovami družstva bol riadne schválený s jeho rozdelením nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Hodnota
Účtovný zisk za rok 2019	615 380
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	250 000
Prídel do sociálneho fondu	150 000
Prídel do nedeliteľného fondu	215 380

Na 31. riadnom Zhromaždení delegátov bolo rozhodnuté o preúčtovaní nerozdeleného zisku minulých rokov do nedeliteľného fondu v čiastke 4 146 896 EUR.

Účtovná jednotka za rok 2020 dosiahla Výsledok hospodárenia – Účtovný zisk vo výške 1 009 906 EUR, rozdelenie a zúčtovanie zisku bude schválené na 33. riadnom zasadnutí Zhromaždenia delegátov.

b) Informácia o rezervách - bežné účtovné obdobie

Tvorba krátkodobých rezerv:

- | | |
|---|-------------|
| - nevyčerpaná dovolenka vrátane poistného | 111 835 EUR |
| - overenie účtovnej závierky | 5 300 EUR |
| - zľavy z nákupov na nákupné karty | 269 687 EUR |

Krátkodobé rezervy budú čerpané v roku 2021, vrátane rezervy na zľavy z nákupov na nákupné karty.

Tvorba dlhodobej rezervy

- | | |
|---|------------|
| - nevyčerpaná dovolenka vrátane poistného | 32 548 EUR |
|---|------------|

Dlhodobá rezerva je tvorená na roky 2021 a viac., do tejto položky prešli krátkodobé nevyčerpané dovolenky vrátane poistného nad jeden rok.

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 171	568 948	215 175	14 122	386 822
Rezervy zákonné krátkodobé	43 671	111 835	29 549	14 122	111 835
Ostatné krátkodobé rezervy	3 500	457 113	185 626	0	274 987
Dlhodobé rezervy	25 119	32 548	10 640	14 479	32 548

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 159	46 038	55 026		47 171
Rezervy zákonné krátkodobé	52 659	42 538	51 526		43 671
Ostatné krátkodobé rezervy	3 500	3 500	3 500		3 500
Dlhodobé rezervy	18 823	10 253	3 957		25 119

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená na základe podrobných podkladov zo mzdového oddelenia v členení na krátkodobú a dlhodobú, vrátane členenia na člena a nečlena, vrátane poistného. Základom výpočtu bol prepočet priemeru hrubej mzdy, pritom rozhodujúcim obdobím je **kalendárny štvrtrok**, ktorý predchádza štvrtroku, v ktorom sa zisťuje priemerný zárobok. Priemerný zárobok zamestnávateľ zisťuje vždy k prvému dňu kalendárneho mesiaca, ktorý nasleduje po rozhodujúcom období a používa sa počas celého štvrtroka vrátane percenta skutočného odvodu za zamestnanca.

c) Informácia o záväzkoch podľa doby splatnosti

Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky	419 816	331 528
Krátkodobé záväzky	5 007 996	4 475 083

Dlhodobé záväzky tvoria hlavne:

- záväzky zo sociálneho fondu a leasing.

Krátkodobé záväzky tvoria hlavne:

- záväzky z obchodného styku (321 – Dodávateľia)
- záväzky voči zamestnancom (325 – Ostatné záväzky a 333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom - cestovné vyplatené v roku 2021 za 12/2020),
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia (336 – Zúčtovanie z inštitúciami soc. zabezpečenia),
- daňové záväzky: daň z príjmu, DPH, ostatné priame dane, ostatné dane a poplatky
- iné záväzky – Tipos, Merchant (dobíjanie kreditov na telefón), COOP Kasa, DDP.

Družstvo dodržiava dobu splatnosti záväzkov podľa dohody v Rámcových kúpnych zmluvách s dodávateľom alebo iným spôsobom, v ktorej sa majú záväzky splatiť.

Okrem tradičných záväzkov voči dodávateľom sem patria aj záväzky z prijatých krátkodobých Preddavkov od nájomcov a Prijaté preddavky na Poukážky, ktoré emituje COOP Jednota Námestovo do vlastnej siete.

d) Odložený daňový záväzok

Zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov, k 31.12.2020 družstvo vykazuje rozdiel:

- 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.

V tomto prípade sa účtuje o odloženom daňovom záväzku.

Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná zostatková hodnota majetku k 31.12.2020	9 264 997	8 416 576
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12.2020	8 818 125	8 024 755
Rozdiel	446 872	391 821
Sadzba dane z príjmov	21 %	21 %
Odložený daňový záväzok	93 843	82 282

K 31.12.2020 je tento rozdiel vyšší oproti predchádzajúcemu obdobiu o 11 561 EUR, ktorý sa zúčtoval do nákladov. Tento rozdiel je dôsledkom uplatňovania rozdielných daňových a účtovných odpisov.

e) Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	218 308	137 578
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 277	51 855
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	150 000	150 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	203 277	201 855
Čerpanie sociálneho fondu	120 907	121 125
Konečný zostatok sociálneho fondu	300 678	218 308

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1,2 % z hrubých miezd zamestnancov zúčtovaných na výplatu a v zmysle zákona o sociálnom fonde sa čerpal na stravovanie zamestnancov, sociálnu výpomoc, odmeny pri pracovných, životných jubileách a odchode do dôchodku a iné potreby zamestnancov.

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

K 31.12.2020 účtovná jednotka nevykazuje úvery, pôžičky ani finančné výpomoci.

g) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív.*Výdavky budúcich období*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé Faktúry prijaté za Zľavy Vernostné za nákup zákazníkov COOP Jednota Námestovo v ostatných COOP Jednotách	5 661	0

Významnou položkou časového rozlíšenia na strane pasív sú Výdavky budúcich období: náklady na Zľavy – Vernostné zákazníkov COOP Jednota Námestovo, ktorí nakupovali v cudzích COOP Jednotách. Faktúry sme prijali a zaúčtovali postupne od januára 2021.

Výnosy budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 549	36 152
Faktúry vyšle – Zľavy Vernostné za nákup cudzích zákazníkov COOP Jednôt v COOP Jednote Námestovo	5 674	0
Prístupová cesta Tempo Námestovo a pozemok - parkovisko Zákamenné	22 875	36 152

Významnou položkou Výnosov budúcich období na strane pasív sú Pozemok Zákamenné a Prístupová cesta Námestovo Tempo (postupne každoročné časové rozpúšťanie do výnosov) a výnosy na Zľavy – Vernostné členov, zákazníkov cudzích COOP Jednôt, ktorí nakupovali v COOP Jednota Námestovo. Faktúry vyšle boli vystavené a zaúčtované vo februári 2021.

h) Informácie o odloženej dani z príjmov*Odložená daň z príjmov*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	446 872	391 821
odpočítateľné		
zdaniteľné	446 872	391 821
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		

odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou, krátkodobé rezervy, z toho:	269 687	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	56 634	0
Zaúčtovaná ako výnos	56 634	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	93 843	82 282
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	11 561	447

Článok 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

- najvyššiu položku dosiahli tržby za predaj tovaru 43 768 257 EUR bez DPH v Námestove a v jeho okrese a tržby za služby 320 437 EUR (z prenájmu nehnuteľností vo vlastníctve družstva), kde bola uplatnená zľava a dotácia v zmysle popisu v čl. II.

Prehľad o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	320 437	397 935
Tržby za tovar	43 768 257	40 360 254
Čistý obrat celkom	44 088 694	40 758 189

Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti v celkovej čiastke 367 920 EUR tvoria:

- platby za umiestnenie tovaru v PJ 171 960 EUR, bonusy 45 096 EUR, provízie Tipos, Dobi Kredit kredit 42 675 EUR, úhrada za manká a škody 34 278 EUR (z toho výnosy z titulu náhrad poistných udalostí od poisťovacích spoločností v čiastke 27 047 EUR) a ostatné výnosy 73 911 EUR.

b) Finančné výnosy

V sledovanom období družstvo prijalo dividendy od účtovnej jednotky COOP Jednota Slovensko v čiastke 28 676 EUR.

c) Náklady na hospodársku činnosť*Náklady na predaný tovar*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	33 070 758	30 730 334

Prehľad o nákladoch - spotreba materiálu

Významné položky nákladov na spotrebu materiálu, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ochranné pomôcka na Covid 19	38 598	0
Baliaci materiál, etikety, cenovky	76 610	72 599
Spotreba uhlia	83 396	85 224
Materiál na opravu a údržbu vlastnou údržbou	27 450	38 929
Zariadenie do evidencii majetku z dobou použitia viac ako 1 rok	195 754	187 596

Prehľad o nákladoch - energie, opravy a údržba

Významné položky nákladov, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba energií, z toho:	629 688	604 252
- na elektrickú energiu	556 295	516 085
- na plyn	39 179	48 712
Opravy a údržba, z toho:	324 852	262 103
- stavebné úpravy	53 597	108 414
- maľovanie	91 308	39 373
- oprava chladiacej techniky	47 447	37 429
- oprava strojov a zariadenia	32 581	70 651
- škody	23 098	20 235

Náklady z prijatých služieb

Významné položky nákladov za prijaté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Platené nájomné za prenájom budov a pozemkov	2 835	7 439
Nájomné za POS terminály, tlačiarne	15 054	11 580
Telefónne poplatky a poštovné	83 779	64 422
Poplatky za IT upgrade	48 366	79 612
Čistenie, dezinfekcia, odvoz odpadov	68 602	48 270
Školenie zamestnancov	27 972	55 792
Revízie	45 189	33 505
Zabezpečenie PO a BOZP	19 592	20 031
Provízie stravovacím spoločnostiam	54 661	46 315

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	4 573 509	4 391 674
Zákonné sociálne poistenie	1 664 304	1 642 297
Sociálne zabezpečenie	414 813	431 532

Vybrané položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dane a poplatky	58 964	52 076
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	3 430	7 700
Dary	5 883	3 922
Manká a škody	18 845	15 591
Ostatné náklady na hosp.činnosť, z toho:	104 648	85 967
- poplatky COOP Slovensko	61 124	57 678
- poistné	26 753	24 085
- zľavy na karty z iných COOP Jednôt za rok 2020	5 661	5 541
Odpisy	1 158 878	1 057 133

Družstvo sa nevyhlo nákladom na pokuty z regionálnych veterinárnych a potravinových správ, ktoré vykonali kontroly na prevádzkových jednotkách, niektoré boli prefakturované dodávateľom alebo zosobnené.

d) Informácia o významných položkách finančných nákladov a kurzových stratách

Významnou položkou finančných nákladov sú bankové poplatky v čiastke 113 352 EUR. Hodnota kurzových strát k 31.12.2020 je 190 EUR. Úroky z leasingu sú vo výške 1 072 EUR.

2) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi

Náklady platené audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 300	3 500
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	3 500

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienенý majetok – ÚJ nemá.
2. Informácia o podsúvahových účtoch: sú vedené vlastné emitované poukážky COOP Jednotou Náместovo, ktoré vydáva do svojej obchodnej siete na prevádzkové jednotky a na strane druhej v podsúvahovej evidencii je zachytený predaj zákazníkom.

Prehľad o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 279 622			778 411		
teoretická daň		314 790	21		162 583	21
Daňovo neuznané náklady	331 411	69 696	21	57 668	12 110	21
Výnosy nepodliehajúce dani	88 832	18 655	21	61 872	12 993	21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1 522 201			782 207		
Splatná daň z príjmov		314 790	21		162 583	21
Odložená daň z príjmov		-45 074	21		447	21
Celková daň z príjmov		269 716	21		163 030	21

Článok 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 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovnej závierky.

Článok VII**Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami***Obchodné transakcie*

Identifikácia závislej osoby	Transakcia	Objem transakcií bez DPH	
		Náklady	Výnosy
COOP Jednota Slovensko	Dodávky tovaru	798 386	1 084
	Franchisingová licencia	53 125	
	Provízia za obch. zastúpenie	7 999	
	Inzercia	460	
	Hudobná produkcia	4 533	
	Školenie	953	
	Ostatné služby	20	
	Implementácia platformy		700
	Nákupné poukážky		9 670
A	Náklady na školenie	4 235	
B	Dodávky chleba, pečiva	95 979	
C	Právne služby	22 033	
Spolu:		987 722	11 454

Významnými transakciami v zmysle ekonomického a personálneho prepojenia sú medzi COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvom kde sme od tejto spoločnosti v roku 2020 prijali tovar vo výške 798 386 EUR a vystavili faktúry za výhry v čiastke 1 084 EUR a za nákupné poukážky 9 670 EUR. Kašiel Mojmirovce v zmysle personálneho prepojeniam ide o transakcie - náklady na školenie v čiastke 4 235 EUR.

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov

Členom uvedených orgánov boli vyplatené peňažné príjmy nasledovne:

Príjmy členov štatutárnych orgánov - Členovia orgánov družstva dostávajú odmenu v rámci závislej činnosti (okrem členov orgánov družstva, ktorí nie sú zamestnancami družstva) a aj za výkon funkcie orgánu štatutárov z Fondu člen a funkcionárov (všetci členovia predstavenstva a kontrolnej komisie), táto čiastka je vo výške 57 536 EUR.

Článok VIII**Ostatné informácie**

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Článok IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe Vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 191 262	66	1 484		1 189 844
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	29 709				29 709
Nedeliteľný fond	2 137 014			4 362 276	6 499 290
Štatutárne fondy a ostatné fondy	394 147		240 103	250 000	404 044
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 146 896	215 380		4 362 276	0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	615 380	1 009 906		-615 380	1 009 906

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 194 340	33	3 111		1 191 262
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	29 709				29 709
Nedeliteľný fond	2 137 014			4 362 276	6 499 290
Štatutárne fondy a ostatné fondy	382 680		358 533	370 000	394 147
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 017 788			129 108	4 146 896
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	649 108	615 380		-649 108	615 380

Článok X .
Prehľad o peňažných tokov

Účtovná jednotka zostavila prehľad peňažných tokov nepriamou metódou

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)
(CASH FLOW STATEMENTS)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 279 622	778 410
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)</i>	1 053 020	975 152
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	1 158 878	1 057 133
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7 430	6 295
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-13	-130
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 209	4 438
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-28 676	-49 328
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 721	8 210
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-31
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 979	-12 036
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)	-80 132	-39 399
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)</i>	675 781	-809 564
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)	-70 625	141
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	975 841	-746 865
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-229 435	-62 840
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)	3 008 423	943 998

A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)		31
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-1 721	-8 210
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	28 676	49 328
A.6.	Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)		
	Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)	3 035 378	985 147
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+)	-314 790	-181 350
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu. (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	2 720 588	803 797

Peňažné toky z investičnej činnosti			
Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
B.1.	Výdavky s obstaraním DNM (-)	-13 682	
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-1 985 970	-633 288
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, resp. sú určené na obchod. (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	2 979	12 397
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 a 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 UJ inej UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné ich začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu na inv.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)	- 1 996 673	-620 891
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	-241 521	-360 612
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl.imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	66	33
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 účt. jednotkou (-)	-240 103	-357 533
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 vl.imania (-)	-1 484	-3 112
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-36 001	-408 231
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 účt.jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		1 445
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-399 241

C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-36 001	-10 435
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, čo sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu na finanč.činnosti (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu na finan.činnosti (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)	-277 522	-768 843
Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
D.	Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	446 393	-585 877
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 535 566	2 121 443
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 981 959	1 535 566
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 981 959	1 535 566