

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu** v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	COOP Jednota Prievidza, spotrebné družstvo
Sídlo:	971 68 Prievidza, A. Hlinku I., 437
Dátum založenia:	25. 11. 1956
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23. 02. 1957
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- **aranžérske práce,**
- **prenájom prevádzkových jednotiek,**
- **reklamná a inzertná činnosť,**
- **maloobchod v rozsahu voľných živností,**
- **veľkoobchod v rozsahu voľných živností,**
- **ubytovacie služby v rozsahu voľných živností,**
- **predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,**
- **sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.**

Družstvo spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **Schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Prievidza, dňa 30. 04. 2020.**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: **COOP Jednota Prievidza má povinnosť zostaviť účtovnú závierku za rok 2020 v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.**

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: bez náplne.**

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	648	577
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	734	604
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):
Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Družstvo v roku 2020 nezmenilo účtovné metódy a zásady v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **bez náplne.**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Prechodné zníženie hodnoty majetku formou opravnej položky nebolo v roku 2020 účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: **bez náplne.**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **bez náplne**.

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **bez náplne**.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenilo družstvo kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- Družstvo počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužilo ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemalo k tomu vecnú náplň.
- Družstvo použilo dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- Družstvo používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – metódu FIFO.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013001	5	20
Stavby	021001 až 021005	20	5
Administratívna budova a rekreačné objekty	021001	30	3,3
Výpočtová technika	022001	4	25
Pokladne	022001	4	25
Klimatizačné zariadenia	022001	12	8,3
Ostatné stroje	022001	6	16,7
Dopravné prostriedky	022003	4	25
Inventár	022004	6	16,7

Komentár k odpisovému plánu:

- Družstvo používa účtovné odpisy nezávisle od daňových odpisov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- Družstvo používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v informačnom systéme Microsoft Dynamics NAV (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí v ocenení 1 700 € a menej s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa nepovažujú za dlhodobý hmotný majetok. Družstvo pri ich nadobudnutí účtuje o takomto majetku ako o zásobách, a to do nákladov na príslušný analytický účet k účtu 501 – Spotreba materiálu. Majetok tohto druhu v hodnote nad 50 €, a súčasne do 1 700 € sa vedie v operatívnej evidencii.
- Dlhodobý nehmotný majetok v ocenení 2 400 € a menej s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa nepovažuje za dlhodobý nehmotný majetok. Družstvo pri jeho nadobudnutí účtuje o takomto majetku ako o službách na príslušný analytický účet k účtu 518 – Ostatné služby.

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Družstvo neopravovalo významné ani nevýznamné chyby minulých účtovných období.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si družstvo stanovilo v internej účtovnej smernici.
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		1 093 294						1 093 294
Prírastky		44 645						44 645
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 137 939						1 137 939
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		924 324						924 324
Prírastky		70 684						70 684
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		995 008						995 008
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		168 970						168 970
Stav na konci		142 931						142 931

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		1 051 649				2 800		1 054 449
Prírastky		41 645				38 845		80 490
Úbytky						41 645		41 645
Presuny								
Stav na konci		1 093 294				0		1 093 294
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		858 755						858 755
Prírastky		65 569						65 569
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		924 324						924 324
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			192 894				2 800		195 694
Stav na konci			168 970				0		168 970

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	SHV a SHV (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Umelecké diela (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	505 187	21 321 739	7 393 646			1 210	972 745	75 796	30 270 323
Prírastky	124 071	1 412 976	923 795				1 734 894		4 195 736
Úbytky	497	255 823	170 791				2 464 434	75 361	2 966 905
Presuny									
Stav na konci	628 762	22 478 899	8 146 650			1 210	243 206	435	31 495 155
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		12 367 974	5 229 998						17 597 972
Prírastky		997 380	631 658						1 629 038
Úbytky		255 823	170 790						426 613
Presuny									
Stav na konci		13 109 531	5 690 866						18 800 397
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	505 187	8 953 765	2 163 648			1 210	972 745	75 796	12 672 351
Stav na konci	628 762	9 369 361	2 455 784			1 210	243 206	435	12 698 758

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	SHV a SHV (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	505 439	20 381 928	6 645 733			1 210	187 373	4 732	27 726 415
Prírastky	563	1 063 361	966 165				2 883 015	150 929	5 064 033
Úbytky	815	218 252	218 252				2 097 643	79 865	2 520 125
Presuny									
Stav na konci	505 187	21 321 739	7 393 646			1 210	972 745	79 796	30 270 323
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		11 574 660	4 924 621						16 499 281
Prírastky		916 865	523 629						1 440 494
Úbytky		123 551	218 252						341 803
Presuny									
Stav na konci		12 367 974	5 229 998						17 597 972
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	505 439	8 807 268	1 721 112			1 210	187 373	4 732	11 227 134
Stav na konci	505 187	8 953 765	2 163 648			1 210	972 745	75 796	12 672 351

Komentár: Družstvo nekapitalizovalo žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne. Družstvo neeviduje takýto majetok.**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne.**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne.**

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **bez náplne.**

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
- Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
- Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Družstvo nerealizovalo takúto činnosť za bežné účtovné obdobie.

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke **rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv**; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
COOP Jednota- Logistické centrum, a. s. Žilina	25	25	x	x	807 342
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava	x	x	x	x	201 289
Vzdelávací inštitút COOP Mojmirovce	x	x	x	x	10 700
DRU Zvolen	x	x	x	x	36 520
Seda, s. r. o. Bratislava	x	x	x	x	664
Pôžičky					
COOP Jednota-Logistické centrum, a. s. Žilina	x	x	x	x	398 328
DFM	x	x	x	x	1 454 843

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Kapitálový fond z príspevkov – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku		695 072	249 173			398 328					1 342 573
Prírastky		112 270									112 270
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci		807 342	249 173			398 328					1 454 843
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku		695 072	249 173			398 328					1 342 573
Stav na konci		807 342	249 173			398 328					1 454 843

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku		639 512	249 173			398 328					1 287 013
Prírastky		55 560									55 560
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci		695 072	249 173			398 328					1 342 573
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku		639 512	249 173			398 328					1 287 013
Stav na konci		695 072	249 173			398 328					1 342 573

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PÚ; § 22/4 ZoÚ).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PÚ; § 27/1/a ZoÚ). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PÚ).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PÚ).

Družstvo eviduje v účtovníctve na analytickom účte 067001 dlhodobú pôžičku vo výške 398 328 €, ktorá bola poskytnutá COOP Jednote – Logistické centrum, a. s. Žilina s lehotou splatnosti do 31. 12. 2021.

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP s podstatným vplyvom 062001	VI	112 270	062001/414001	x	112 270

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoÚ) počas účtovného obdobia – **bez náplne.**

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **Družstvo nevytváralo k 31. 12. 2020 opravné položky k zásobám**.

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **Družstvo nevykazuje v roku 2020 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby s obmedzeným právom s nimi nakladať**.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

Družstvo nerealizovalo v roku 2020 zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: **bez náplne**.

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé					

pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	11 485	0	0	0	11 485
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky	11 485	0	0	0	11 485

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
<i>Novácke chemické závody, a. s.</i>	7 394	7 394	100
<i>TOTIUS, s. r. o.</i>	786	786	100
<i>Kláštorná, s. r. o.</i>	1 003	1 003	100
<i>Miroslav Zábojník</i>	846	846	100
<i>Zberné suroviny, a. s.</i>	1 456	1 456	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, z dôvodu že pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – družstvo tvorí účtovné opravné položky v súlade so Zákon o dani z príjmov vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 7200 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	339 700	0	339 700
Krátkodobé pohľadávky (R53)	506 568	146 059	652 627

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	273 133	0	273 133
Krátkodobé pohľadávky (R53)	382 234	151 086	533 320

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **bez náplne.**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	X
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	X
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	X

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): bez náplne.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne.**
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne.**

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne. Družstvo za rok 2020 neviduje opravné položky ku KFM.**

Krátkodobý finančný majetok	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
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne.**

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	x
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	x

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne.**

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	2 526
Nájomné za materiál PJ 201 na rok 2022 až 2024	2 234
Nájomné za materiál PJ 202 na rok 2022	292
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	45 581
Nájomné za materiál PJ 201 za rok 2021	1 184
Nájomné za materiál PJ 202 za rok 2021	865
Predplatné časopisov na rok 2021	872
Prístupy BOZP na rok 2021	10 126
Eset licencia na rok 2021	843
Qlik View licencia na rok 2021	2 030
Diaľničné známky na rok 2021	28
Softvérová podpora EDI na rok 2021	479
Virtuálna aukčná sieť	440
Tax Edi na rok 2021	166
SSL Certifikát	3
Poistenie manažmentu	373
NAV licencia na rok 2021	11 874
Planning Wizard na rok 2021	7 500
Aktualizácie dochádzkového programu na rok 2021	377
Poistné zákonné	623
Poplatok maintenance Selectus, s. r. o.	1 425
Poplatok maintenance Slovak Telekom, a. s.	847
Poistné havarijné	4 906
Licencia odpadový hospodár	620
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	13 559
Provízia Unicredit	1 136
Tržby z prenájmu apartmánu VFS21000001	84
Úroky z pôžičky Logistické centrum	9 560
Úroky z pôžičky Mojmírovce	2 779

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Fyzické osoby – stav k 31. 12.</i>	6 699	6 830
<i>Základný členský vklad na jednu FO</i>	40	40
<i>Základné členské vklady FO</i>	267 960	272 520
<i>Nevyčerpaná rezerva z rozdelenia zisku na zvýšenie ZČV</i>	1 610	1 610
<i>Základný členský vklad PO</i>	217 860	217 860
<i>Základné členské vklady spolu</i>	487 430	491 990
<i>Ďalšie členské vklady spolu</i>	212 904	220 712
<i>Základné imanie spolu</i>	700 334	712 702

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **bez náplne**.

3. Hodnota upísaného vlastného imania – **Základné imanie zapísané do Obchodného registra predstavuje 100 000 €.**

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 000 502
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	750 502
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	180 000
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	50 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 000 502

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **bez náplne**.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: **bez náplne**.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	832 227	938 355	656 342	175 885	938 355
- z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	309 063	400 543	308 169	894	400 543
Na prémie	21 068	7 942	21 068	0	7 942
Na nevyfakturované dodávky	2 235	944	1 096	1 139	944
Na normu strát	96 861	123 876	88 031	8 830	123 876
Na audit	3 000	5 050	3 000	0	5 050
Na nákup zariadenia do 1 700 €	250 000	200 000	234 978	15 022	200 000
Na oprava pri prevzatí nových predajní	150 000	0	0	150 000	0
Na opravy	0	200 000	0	0	200 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	648 274	832 227	850 506	197 768	832 227
- z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	310 760	309 603	284 470	26 290	309 063
Na prémie	5 417	21 068	0	5 417	21 068
Na nevyfakturované dodávky	1 433	2 235	946	487	2 235
Na normu strát	97 164	96 861	81 659	15 505	96 861
Na audit	3 500	3 000	3 500	0	3 000
Na energetické opatrenia a opravu DHM	130 000	0	79 931	50 069	0
Na legislatívne riziká	100 000	0	0	100 000	0
Na nákup zariadenia do 1 700 €	0	250 000	0	0	250 000
Na oprava pri prevzatí nových predajní	0	150 000	0	0	150 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 030 606	0	1 030 606
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 072 738	0	5 072 738

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 362 030	0	1 362 230
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 530 710	0	5 530 710

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 030 606	1 362 230
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 030 606	1 362 230
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 072 738	5 530 710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 072 738	5 530 710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: **bez náplne**.

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	x	x
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	x	x

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	12 598 048	10 724 501	1 873 547	21	393 445
Iné	x	x	x	21	x
SPOLU:	12 598 048	10 724 501	1 873 547	X	393 445

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	141 542	176 120
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 820	49 012
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	61 323	56 357
Tvorba sociálneho fondu spolu	142 143	106 369
Čerpanie sociálneho fondu	168 233	139 947
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	115 452	141 542

h) Vydané dlhopisy: bez náplne.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)						
Dlhodobé pôžičky od členov a zamestnancov družstva	EUR	x	x	511 053	x	neurčito
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						
Krátkodobé pôžičky od členov a zamestnancov družstva	EUR	x	x	124 741	x	neurčito

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: bez náplne.j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	293 741
Zľavy z nákupov na nákupné karty za rok 2020	293 471
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	2 526
Nájomné za priestor PJ 201 na rok 2022 až 2024	2 234
Nájomné za priestor PJ 202 na rok 2022	292
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	2 070
Nájomné za priestor PJ 201 za rok 2021	1 184
Nájomné za priestor PJ 202 za rok 2021	865
Nájomné VFN20000406	21

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa: bez náplne.**

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu: bez náplne.**

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani: **bez náplne.**

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 571 665	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	330 050	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)		590 835	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)		721 101	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	x	1 441 399	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Daň z úrokov:	x	0	19
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	302 694	21
10	Odložená daň z príjmov:	x	15 984	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	318 678	x

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 279 677	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	255 512	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)		570 823	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)		809 467	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	x	1 041 033	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Daň z úrokov:	x	2	19
9	Splatná daň z príjmov:	x	218 617	21
10	Odložená daň z príjmov:	x	60 556	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	279 175	x

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne.**

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu: **bez náplne**.

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: **bez náplne**.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia ostatného DHM (624002)	8 805	12 875
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	8 805	12 875

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (644999)	624	0
Ostatné výnosy (648999)	92 039	77 929
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (R09 VZaS)	92 663	77 929

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	7 228 158	5 814 654
Náklady na sociálne poistenie	2 580 681	2 068 951
Iné osobné a sociálne náklady	580 944	446 427
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	10 389 783	8 330 032

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662999)	12 962	12 832
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy – Podiely na zisku (665002)	195 938	233 103
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	208 900	245 935

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie (511)	403 214	347 056
Cestovné (512)	30 075	28 557
Náklady na reprezentáciu (513)	6 170	5 009
Odvoz smetí, rozbor (518005)	81 878	44 324
Práce výpočtovej techniky (518007)	173 155	145 869
Náklady na kontrolu zariadení (518009)	48 052	34 104
Náklady na audit (518011)	6 053	4 305
Nájomné platené (518020)	245 869	21 913
Výdavky na reklamu (518023)	44 637	83 905
Telefónne poplatky (518025)	79 151	73 626
Poplatky stočné (518028)	24 354	24 160
Externá právna pomoc, GPS, BOZP (518029)	26 488	23 089
Provízie za sprostredkovanie (518034, 518035)	214 385	172 474
Poplatky za zneškodnenie nebezp. odpadu (518037)	2 453	5 278
Ostatné	81 668	72 252
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 467 602	1 085 921

h) Opis a suma významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poskytnuté dary (543999)	7 550	7 100
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544999)	0	0
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (545999)	1 496	815
Odpis pohľadávky (546999)	4 235	96
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (548999)	-691	-96 986
Manká a škody (549999)	125 346	68 579
Náklady na hospod. činnosť spolu (R26 výkazu ZaS)	137 936	-20 396

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562999)	9 724	5 733
Kurzové straty počas roku (563001)	5	0
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady – Poplatky bankám za vedenie účtov (568999)	196 332	133 255
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	206 061	138 988

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	6 053	4 305
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	68 785 895	56 928 933
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	879 155	700 722
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom (R 01 výkazu ZaS)	69 665 050	57 629 705

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: **bez náplne**.

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **bez náplne**.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prísne zúčtovateľné tlačivá	36 312	13 515
Pôžičky zo sociálneho fondu	76 283	76 772
Zabezpečovacie zmenky	x	x
Združené investície	8 749	8 749
Stieracie žreby TIPOS	34 526	30 337

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Od 01. 01. 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný dopad na ekonomickú alebo finančnú situáciu družstva.

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne.**
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne.**
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne.**
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne.**
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne.**
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne.**
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **bez náplne.**
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne.**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky: **Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, trvá v SR druhá vlna pandémie koronavírusu COVID – 19 , bez negatívneho vplyvu na hospodárenie družstva. Vzhľadom na predmet činnosti, ktorým je predaj tovaru potravín v maloobchode, družstvo zaznamenáva nadpriemerný medziročný nárast maloobchodného obratu.**
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **bez náplne.**

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátna pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

DODÁVATELIA

Číslo	Názov	Druh obchodu
DOD00703	COOP Jednota Slovensko, s. d.	Nákup tovaru, provízie, pôžičky
DOD01567	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s.	Nákup tovaru, logistické služby
DOD00127	DRU, a.s.	X
DOD00296	Kaštieľ Mojmirovce, a. s.	Školenia
DOD00429	Optima, a.s.	Nákup skladového materiálu, cenoviek, pracovného oblečenia, kancelárskych potrieb

ZÁKAZNÍCI

Číslo	Názov	Druh obchodu
ZAK00671	COOP Jednota Slovensko, s. d.	Vyúčtovanie výhier, nájomné zmluvy za prenájom plochy, nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko
ZAK01201	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s.	Pôžičky
ZAK00285	Vzdelávací inštitút COOP, a. s.	Pôžičky
ZAK00945	Družstvo S.J. Prievidza	Prenájom kancelárie
ZAK00800	DRU, a. s.	X
ZAK00199	Optima, a. s.	X

Transakcie so spriaznenými osobami:

Druh transakcie	Výnosy (Predaj)	Náklady (Nákup)
Úvery a pôžičky	12 338	4 785
Služby	19 953	2 143 498
Zásoby materiálu a tovaru	x	32 660 666

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	20 445	18 070
Dozorný orgán	14 616	13 104
Iný orgán účtovnej jednotky	7 445	7 465

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	10 987 160
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 1 233 487
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	12 220 647
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	- 12 368
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	752 089
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	112 270
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	79 011
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	50 000
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	252 485
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	10 059 816
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 927 344
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	10 987 160
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	-11 355
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	309 238
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	55 561
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	44 373
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	50 000
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	479 527
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 571 665	1 279 677
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	923 080	1 207 203
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 699 633	1 496 840
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 (+)	0	4 970
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	69 270	20 594
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-195 938	-233 103
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 724	5 733
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-12 963	-12 832
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	5	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-244 154	-209 234
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 (+/-)	-402 497	134 235
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	-1 110 992	-374 510
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-194 840	85 444
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-289 977	-289 534

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-626 175	-170 420
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 383 753	2 112 370
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	12 963	12 832
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 724	-5 733
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	195 938	233 103
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	-380 611	606 689
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-352 648	-104 358
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	838 406	1 782 008
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-44 645	-38 845
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 723 387	-3 033 944
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 (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	248 331	214 301
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 (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	27 117	0

B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	2 000	12 000
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	800 000
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-400 000	-200 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 090 584	-1 846 488
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-130 134	-133 369
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	883	895
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-117 766	-122 014
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-13 251	-12 250
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	45 988	34 513

C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	187 222	85 539
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-141 234	-120 052
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-84 146	-167 882
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-336 324	-232 362
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 472 155	1 704 517
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 135 831	1 472 155
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 135 831	1 472 155