

POZNÁMKY**k 31. 12. 2020****Informácie o účtovnej jednotke**

1) Obchodné meno: COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo

Sídlo: Svätotrojické námestie 22, 963 01 Krupina

IČO: 00 169 021

Deň zápisu: 08.02.1953

Právna forma: Družstvo

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 28.5.2020

4) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020. Štatutárneho audítora pre overenie účtovnej závierky pre obdobie roku 2020 schválilo valné zhromaždenie 28.5.2020.

5) Účtovná jednotka nie je členom konsolidovaného celku.

6) Informácie o počte zamestnancov:

Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 057	967
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 059	1 081
z toho: počet vedúcich zamestnancov	18	18

Či. II

Informácie o prijatých postupoch

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

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

3) Všetky transakcie v priebehu roka 2020 sú uvedené v súvahe a výsledovke.

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

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

Obstarávacou cenou

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

Vlastnými nákladmi

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

Menovitou hodnotou

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

Reálnou hodnotou

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Obstarávacia cena

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

Vlastné náklady

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

Menovitá hodnota

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

Spôsob oceňovania jednotlivých druhov zásob

Zásoby sa oceňujú v súlade s účtovníctvom nasledovne:

Nakupované zásoby - obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z nákupnej ceny, vrátane dopravného, cla... V maloobchode sa uskladnený tovar účtuje v nákupnej cene (NC) podľa jednotlivých prevádzkových jednotiek. Opravný účet oceňovacieho rozdielu k tovaru sa používa len pri zľavách. Zásoby účtovnej jednotky k 31.12.2020 pozostávajú z materiálu a tovaru. Tovar je umiestnený v priestoroch jednotlivých predajní, ktorých je k 31.12.2020 celkom 160. V roku 2020 do prevádzkových jednotiek pribudlo 6 nových predajní a jedna prevádzka bola zrušená, konkrétne PJ 104 vo Vlkanovej.

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

c) Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Predpokladané riziká, straty a zniženia hodnoty, ktoré sa týkajú záväzkov sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv.

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

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

Rovnomerné odpisovanie

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

Zrýchlené odpisovanie

Uplatnené pri vybranom hmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje 3 roky.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 00169021

DIČ 2020473950

Jedná sa o SOFTVER – programové vybavenie

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Informácie o aktívach

a) Informácie o dlhodobom majetku

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok					
Softvér	189 074	0	0	0	189 074
Oprávky k softvéru	167 431	0	10718	0	156 713
Netto	21 643	0	10718	0	10 925

V roku 2020 nebol obstaraný žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok					
Pozemky	3 088 066	71 690	655 964	0	2 503 792
Stavby	28 963 692	2 706 892	182 825	0	31 487 759
Oprávky k stavbám	13 625 186	1 259 242	182 825	0	14 701 603
Netto hodnota	15 338 506	1 447 650	0	0	16 786 156
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	10 703 558	1 061 941	473 037	0	11 292 462
Oprávky k samostatne hnuteľným veciam a súborom	7 350 087	864 383	473 037	0	7 741 433
Netto hodnota	3 353 471	197 558	0	0	3 551 029
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	23 526		271	0	23 255
Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku	18 889		271	0	18 618
Netto hodnota	4 637	0	0	0	4 637
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	292 505	6 041 883	3 840 524	0	2 493 864
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	294 040		140 212	0	153 828

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka modernizáciami a kúpou zvýšila hodnotu stavieb v celkovej hodnote 2 706 892 EUR. Modernizáciou prešli hlavne obchodné priestory objektov v Banskej Bystrici, Zvolene, Pliešovciach, v Badíne. V roku 2020 sa začali stavebné práce na novej hale v objekte logistického centra. V roku 2020 účtovná jednotka predala objekty v Ostrej Lúke, vo Sverepci, v Hronskej Breznici a iné. V súvislosti s vykonanými rekonštrukčnými prácami a modernizáciami na prevádzkových jednotkách došlo aj k nákupu samostatných hnutelných vecí, čo sú rôzne chladiace zariadenia, výpočtová technika a ostatné zariadenia potrebné pre chod maloobchodných jednotiek. Na účtoch obstarávania sú účtované vykonávané stavebné práce, ktoré sú stále v procese dokončenia (napr. stavebné práce na objektoch obchodných priestorov vo Vigľaši, v Dolnej Strehovej, vo Zvolene, objekt LCS, ale aj iné). V roku 2020 boli poskytnuté preddávky dodávateľom stavebných prác vykonávaných na objektoch účtovnej jednotky, najmä spoločnosti Košút Plus, s.r.o., ktorá je hlavným dodávateľom týchto prác.

Drobný majetok

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

Tabuľka 3 Spôsob a výška poistenia

Druh poistenia	Ročné poistné	Prijaté plnenie
Poistenie majetku	81 614	13 967
Poistenie štatutárov	1 674	
Havarijné poistenie	18 582	12 017
Povinné zmluvné poistenie	4 384	
Úrazové poistenie v autách	2 536	
Poistenie Generali, Allianz	3 851	
Poistenie FVE UNIQA	5 207	
Poistenie GDPR	2 766	
Celkom	120 614	25 984

Majetok COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo bol v roku 2020 poistený v zmysle poistnej zmluvy číslo 8-863-012909 uzatvorenej 19.12.2019 s poisťovňou Colonnade Insurance S.A.

Výška ročného poistného od 1.1.2020 bola 78 663 EUR. V priebehu roka boli uzatvorené dodatky k zmenám v majetku, na základe ktorých sa suma poistného zvýšila na čiastku 81 614 €.

Havarijné poistenie motorových vozidiel bolo pre rok 2020 zabezpečené poistnou zmluvou číslo 51-1090.734-5 s poisťovňou Kooperatíva, poisťovňa, a. s. Vienna Insurance Group, kde bol poistený súbor všetkých vozidiel. Havarijné poistné je splatné v jednej splátke a jeho výška pre rok 2020 po úprave o vyradené a zaradené motorové vozidlá bola 18 582 EUR.

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

K 31.12.2020 má účtovná jednotka zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v prospech Slovenskej sporiteľne na zabezpečenie jej pohľadávky. Účtovná jednotka a banka uzatvorili zmluvu o úvere č. 523/CC/20, v ktorej sa dohodli na poskytnutí úveru vo výške 3 000 000 EUR.

Zálohom sú nehnuteľnosti vo vlastníctve účtovnej jednotky a to konkrétne:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

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

a. Pozemky – parcely registra „C“

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

b. Stavby

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

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

a. Pozemky – parcely registra „E“

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

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka 4 Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Bežné účtovné obdobie					
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	21 835	0	0	0	21 835
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	295 175	0	0	0	295 175
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	34 854	0	0	0	34 854
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	34 854	0	0	0	34 854
Netto hodnota	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	184 000	1 500 000		-172 900	1 511 100
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	406 800	550 000	653 200	172 900	4 137 700

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

V roku 2020 účtovná jednotka účtovala o poskytnutej pôžičke spoločnosti LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. v celkovej výške 3 700 000 EUR. Splatnosť tejto pôžičky je jeden rok. Táto pôžička bola poskytnutá na základe zmluvy z roku 2018, jej planosť bola predĺžená aj na nasledujúci rok.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Ďalej boli poskytnuté pôžičky spoločnostiam Koliba Trade, s.r.o., OVONA s.r.o. (predtým AGROUKDO, a.s.), Košút Plus, s.r.o. a VIAKORP, s.r.o., ktoré sú k 31.12.2020 v nasledovnej výške:

- KOLIBA Trade, s.r.o. vo výške 250 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 8 959 EUR
- OVONA, s.r.o. vo výške 70 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 320 EUR
- Košút Plus, s.r.o. vo výške 128 800 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 560 EUR.
- VIAKORP, s.r.o. vo výške 1 500 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 3 493 EUR.

Tabuľka 5 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., so sídlom v Krupine	49,52	49,52	1 155 035	527 013	19 385
V tom: Akcie					17 260
Zákonný rezervný fond					2 125
Pôžička					3 700 000
COOP predajne Krupina, s.r.o., so sídlom v Krupine	49,00	49,00	5 000	0	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Základný členský vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					465
Ďalší vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					221 471
SEDA s. r. o., so sídlom v Bratislave					664
DRU a. s., so sídlom vo Zvolene					73 040
DFM spolu	x	x	x	x	4 017 010

d) Informácie o významných položkách pohľadávok

Významné položky pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti sú:

1. Pohľadávky za vrátené palety a poskytnuté služby závodného stravovania voči LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s.
2. Pohľadávky voči COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo za výhry do Vianočnej súťaže.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 00169021

DIČ 2020473950

Ostatnou pohľadávkou v rámci podielovej účasti je úrok z poskytnutej dlhodobej pôžičky LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s. Výška pohľadávky z tohto úroku k 31.12.2020 je 15 669 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka 6 Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie		
		OP	OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	47 078		41 766		5 312
Iné pohľadávky (poskytnutá pôžička, nájmy a manká)	76 240		46 776		29 464
Opravné položky spolu	123 318		88 542		34 776

Dôvody tvorby opravných položiek

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

Opravné položky k pohľadávkam – v roku 2020 sa podľa smernice tvorili takto:

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

Doba omeškania so splácaním

Hodnota opravnej položky

Do 6 mesiacov

pri ťažko vymožiteľnej pohľadávke sa hodnota opravnej položke stanoví individuálne po konzultácii s podnikovou právničkou

6 - 12 mesiacov

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

Nad 12 mesiacov

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

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

Dôvody zrušenia opravných položiek:

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

Poznámky úč POD 3-01

IČO 00169021

DIČ 2020473950

e) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka 7 Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	1 628 823	19 156	1 647 979
Iné pohľadávky	78 752	78 524	157 276
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 707 575	97 680	1 805 255

Do dňa zostavenia účtovnej závierky (08.02.2021) bolo zinkasovaných 29 433 EUR z pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2020. Jedná sa o pohľadávky z obchodného styku a z nájmu nehnuteľností. Inými pohľadávkami sú úroky z poskytnutých pôžičiek firmám KOLIBA Trade, s.r.o., OVONA, s.r.o., Košút Plus, s.r.o. a VIAKORP s.r.o., taktiež úrok z pôžičky, ktorá je poskytnutá firme LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., pohľadávky z nájmu a iné.

f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

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

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

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

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

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

Odložená daňová pohľadávka k neuhradeným záväzkom

Tabuľka 8 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k neuhradeným záväzkom

Položka	Výška záväzku
Nájomné a provízia nezaplatené do 31.12.2020	46 586
Spolu	46 586
Odložená daňová pohľadávka 21%	9 783

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Odložená daňová pohľadávka k rezervám:

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

Tabuľka 9 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k rezervám

Popis	Hodnota rezervy
Odmeny	124 561
Odchodné	290 439
Zľavy z NK	703 119
Nevyfakturované služby a tovar	10 000
Audit	2 400
Normy mánk a stratné	420 969
Rezervy spolu	1 551 488
Odložená daňová pohľadávka 21%	325 812

g) Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Popis finančných účtov

Pokladnica

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

Ceniny

Na účte 213 – Ceniny bol v roku 2020 účtovaný pohyb kolkových známok a stravné lístky – cudzí dodávatelia a nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko.

Účty v bankách

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

Tabuľka 10 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	303 984
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 055 267
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0
Peniaze na ceste	266 920
Spolu	1 626 171

h) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Tabuľka 11 Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	178 282
Nájomné	92 052
Predplatné za časopisy	0
Ostatné (telefónne poplatky,...)	57 167
Poistné	29 063
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 330
Faktúry, ostatné (poisťovňa, úroky, term. vklad)	1 638
Nájomné	16 692

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

Na účtoch príjmov budúcich období je účtované hlavne o prefakturáciách za spotrebované energie v prenajatých priestoroch, v ktorých účtovná jednotka vystupuje ako prenajímateľ. Taktiež je tu účtované o príjmoch, ktoré budú predmetom dohody o započítaní pohľadávok a záväzkov s obcou Plevník – Drienové do roku 2025 na základe zmluvy.

2) Informácie o pasívach

a) Vlastné imanie

Základné imanie – (380 593 EUR) tvorí súhm majetkových podielov z transformácie členov družstva a základných členských vkladov. Zhromaždením delegátov, ktoré sa konalo 28.04.2010 bolo schválené (zaokrúhlenie) zapisované základné imanie 100 000 EUR a základný členský vklad vo výške 50 EUR.

Výška zapisovaného základného imania je 100 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotka v roku 2019 dosiahla účtovný zisk 1 523 941 EUR. Tento zisk bol rozdelený v súlade so Stanovami družstva na Zhromaždení delegátov. Pridel do združených prostriedkov členských základní je vykonaný paušálne pre členskú základňu vo výške 100 EUR a príspevok na člena vo výške 7 EUR.

Tabuľka 12 Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Hodnota
Účtovný zisk za rok 2019	1 523 941
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	223 941
Pridel do sociálneho fondu	300 000
Pridel na účet nerozdeleného zisku	1 000 000

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

b) Informácie o rezervách

Tvorba krátkodobých rezerv:

- nevyfakturované služby a tovar	10 000 EUR
- nároky na odmeny vrátane poistného	124 561 EUR
- nevyčerpaná dovolenka vrátane poistného	748 624 EUR
- overenie účtovnej závierky	2 400 EUR
- preúčtovanie dlhodobej rezervy na odchodné	21 412 EUR
- normy mánk + stratné	420 968 EUR
- zľavy z nákupov na nákupné karty	703 119 EUR

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

Tvorba dlhodobej rezervy

- odchodné	68 790 EUR
------------	------------

Dlhodobá rezerva je tvorená na roky 2022 - 2025.

Tabuľka 13 Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 904 421	2 031 085	1 798 995	105 426	2 031 085
Rezervy zákonné krátkodobé	697 894	748 624	646 589	51 305	748 624
Ostatné krátkodobé rezervy	1 206 527	1 282 461	1 152 406	54 121	1 282 461
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobá rezerva na odchodné	221 649	68 790		21 412	269 027

c) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka 14 Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky	4 006 180
Krátkodobé záväzky	7 898 598

Dlhodobé záväzky: záväzky zo sociálneho fondu a iné dlhodobé záväzky, ktorými sú pôžičky od pracovníkov a členov. Krátkodobé záväzky sú tvorené záväzkami z obchodného styku, záväzkami voči zamestnancom a inými záväzkami.

d) Odložený daňový záväzok

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

- Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia, než je jeho daňová základňa, t. j. zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vyššia, ako je jeho zostatková cena podľa zákona o dani z príjmov. Tento rozdiel je dôsledkom uplatňovania rozdielných daňových a účtovných odpisov.

Poznámky Úč POD 3-01 IČO 0 0 1 6 9 0 2 1 DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

- Účtovná hodnota pohľadávky je vyššia, než je jej daňová základňa, napr. zaúčtované pohľadávky z úrokov, zmluvnej pokuty, ktoré sú podľa zákona o dani z príjmov daňovým príjmom až po inkase pohľadávky.

V týchto prípadoch sa účtuje o odloženom daňovom záväzku.

Odložený daňový záväzok k majetku

Tabuľka 15 Výpočet odloženého daňového záväzku (majetok)

Účtovná zostatková hodnota majetku k 31.12.2020	20 337 184
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12.2020	15 103 699
Odpisy prekračujúce príjem z nájmu	80 849
Závazky	16 647
Rozdiel	5 169 283
Sadzba dane z príjmov	21
Odložený daňový záväzok	1 085 550

e) Závazky zo sociálneho fondu

Tabuľka 16 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	709 452
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	167 037
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	300 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	467 037
Čerpanie sociálneho fondu	316 186
Konečný zostatok sociálneho fondu	860 303

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

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

K 31.12.2020 účtovná jednotka čerpá bankový úver od Slovenskej sporiteľne na výstavbu novej haly v objekte LCS. Výška úverového rámca je 3 000 000 EUR v tranžiach. K 31.12.2020 účtovná jednotka čerpala tento úver vo výške 1 473 740 EUR.

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

Významnou položkou časového rozlíšenia na strane pasív sú náklady za elektrinu a ostatné služby, ktoré boli fakturované v januári 2021.

Tabuľka 17 Výdavky budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé:	91 268
Z toho: Ostatné služby	14 616
Voda	1 235
Energia	75 417

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

5) Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 18 Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 233 486
Odpočítateľné	80 846
Zdaniteľné	5 314 332
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 598 073
Odpočítateľné	1 598 073
Zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	335 595
Uplatnená daňová pohľadávka	
Zaúčtovaná ako náklad	28 389
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Odložený daňový záväzok	1 085 550
Zmena odloženého daňového záväzku	
Zaúčtovaná ako náklad	12 451
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Iné	

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

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Účtovná jednotka prevádzkovala k 31.12.2020 160 predajných jednotiek, v ktorých dosahuje tržby z predaja hlavne potravinových tovarov. Dosahované tržby podľa jednotlivých typov sú uvedené v tabuľke 19. Účtovná jednotka dosahuje tržby z prenájmu nehnuteľností a reklamných plôch, reklamy a zo stravovacích služieb.

Tržby z predaja tovaru: 126 867 889 EUR

Tržby z prenájmu nehnuteľností: 1 307 044 EUR

Reklama: 544 439 EUR

Stravovanie: 78 640 EUR

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Tabuľka 19 Tržby z predaja tovaru s DPH podľa typov

Produkt	Objem tržieb s DPH
MO v cenách s DPH	148 437 961
Z toho: Mlieko a mliečne výrobky	20 766 026
Mäso a mäsové výrobky	15 218 548
Chlieb a pečivo	10 201 397
Hydina	1 759 281
Ovocie a zelenina	9 663 393
Lahôdky	1 922 808
Pivo a nealko nápoje	10 632 103
Ostatné potraviny	15 164 269
Priame dodávky – priemysel	1 266 412
Tuky, oleje	1 985 416
Múka	656 358
Ryža	546 035
Cestoviny	1 130 534
Cukor	834 770
Cukrovinky	11 566 638
Liehoviny	4 946 361
Víno	2 052 025
Konzervy	4 073 493
Káva, čaj	4 410 832
Pracie prášky	770 881
Kozmetika	2 665 912
Cigarety	15 167 123
Minerálne vody	2 104 729
Ostatné	8 932 617

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

Tabuľka 20 Objem tržieb s DPH podľa teritórií predaja

Hlavné teritória	Objem tržieb s DPH
Okres BB	38 700 694
Okres DK	1 265 863
Okres DT	14 537 319
Okres KA	18 903 451
Okres LC	9 452 434
Okres LV	2 711 666
Okres PB	10 334 216
Okres PT	6 594 442
Okres RS	1 775 452
Okres VK	14 272 772
Okres ZV	29 889 652

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

b) Zmena stavu výrobkov

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

c) Informácie o významných položkách pri aktivácii nákladov

- aktivácia materiálu a tovaru v stredisku pekárne: 658 406 EUR

Hlavnými odberateľskými jednotkami strediska pekárne sú prevádzkové jednotky družstva.

- Aktivácia vnútroorganizačných služieb v strediskách fotovoltaických elektrární: 118 872 EUR

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

d) Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti

V roku 2020 boli dosiahnuté tržby z predaja dlhodobého majetku družstva v celkovej výške 228 426 EUR. Najvýznamnejším z týchto predajov bol predaj objektov vo Sverepci a v Krpeľnom Vášku. Na účtoch ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je účtovaná odmena za nákup v hodnote 227 066 EUR (cigaretové produkty). Významnými položkami sú aj výnosy z titulu náhrad poistných udalostí od poisťovacích spoločností.

e) Osobné náklady

Celková výška osobných nákladov za rok 2020 je: 19 272 790 EUR. Bližšie údaje sú uvedené v tabuľke 21.

Tabuľka 21 Osobné náklady

Názov účtu	Konečný stav
Mzdové náklady	13 176 257
Odmeny členom orgánov družstva	12 480
Zákonné sociálne poistenie	4 882 133
v tom: Sociálne poistenie	3 339 348
Zdravotné poistenie	1 322 088
Ostatné sociálne poistenie	183 183
Sociálne zabezpečenie	1 201 920

Z dôvodu pandemickej situácie na Slovensku, ale aj celom svete poskytuje účtovná jednotka na ochranu zdravia svojich pracovníkov vitamínovo-hygienický balíček každému zamestnancovi, hlavne pracovníkom na prevádzkových jednotkách, ktorí sú v priamom kontakte so zákazníkmi. V roku 2020 boli náklady na tieto balíčky v hodnote 27 160 EUR. Tieto balíčky obsahujú vitamínové doplnky, ochranné prostriedky ako sú rúška a respirátory.

f) Finančné výnosy a kurzové zisky

Tabuľka 22 Výnosy z poskytnutých pôžičiek

Názov účtu	Konečný stav
Úroky – pôžička LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s.	185 000
Úroky – pôžička KOLIBA	23 720
Úroky - pôžička OVONA	3 262
Úroky - pôžička Košút Plus	7 880
Úroky - pôžička VIAKORP	3 493

Poznámky Úč POD 3-01 IČO 0 0 1 6 9 0 2 1 DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Úroky z poskytnutých pôžičiek firmám LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., KOLIBA Trade, s.r.o., OVONA, s.r.o., Košút Plus, s.r.o. a VIAKORP, s.r.o. sú fakturované mesačne. Úroková sadzba je stanovená v zmluvách o poskytnutých pôžičkách.

Výška kurzových ziskov v roku 2020 je 0,05 EUR.

g) Informácie o nákladoch za prijaté služby

Tabuľka 23 Náklady z prijatých služieb

Významné položky nákladov za prijaté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie
Platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov	1 361 845
Poplatky, provízie COOP Jednota Slovensko	147 759
Telefónne poplatky a poštovné	242 509
Služby stravovacích spoločností	260 642
Čistenie, dezinfekcia, odvoz odpadov	245 539

Významnou položkou nákladov z prijatých služieb je platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov. Účtovná jednotka prevádzkuje 52 svojich predajných jednotiek v prenajatých priestoroch.

h) Informácia o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Tabuľka 24 Vybrané položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov účtu	Konečný stav
Zostatková cena predaného majetku	83 881
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	13 415
Dary	14 539
Poistné	122 390
Manká na tovare	57 019

Na účte pokút sú účtované pokuty z regionálnych veterinárnych a potravinových správ, ktoré vykonali kontroly na prevádzkových jednotkách. Podľa titulu pokuty boli niektoré prefakturované dodávateľom tovaru. V roku 2020 účtovná jednotka prispela darom Fakultnej nemocnici s poliklinikou F.D. Roosevelta v Banskej Bystrici. V prípadoch, keď odberateľ neuhradil svoje záväzky a je to možné pristupuje účtovná jednotka k postúpeniu pohľadávok. V roku 2020 účtovná jednotka postúpila pohľadávky v celkovej hodnote 1 812 EUR do LOGISTICKÉHO CENTRA STRED, a.s. Výška poistných nákladov v roku 2020 dosiahla sumu 122 390 EUR. Účtovná jednotka má poistený majetok a taktiež má uzatvorené zmluvy na poistenie osôb s rôznymi poisťovacími spoločnosťami.

i) Informácia o významných položkách finančných nákladov a kurzových stratách

Významnou položkou finančných nákladov sú úroky z pôžičiek členom, pracovníkom a ostatných FO v hodnote 74 750 EUR, bankové poplatky za operácie na posttermináloch v prevádzkových jednotkách v hodnote 216 070 EUR a bankové výdavky a poplatky v hodnote 62 723 EUR. Hodnota kurzových strát k 31.12.2020 je 13 EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

2) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm

Tabuľka 25 Náklady platené audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorm, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 243
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 243

V roku 2020 vykonávala audit účtovnej jednotky spoločnosť ORSOCONSULT, spol. s r.o.

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Tabuľka 26 Odpísané pohľadávky a záväzky - evidované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpísané a vyradené pohľadávky	270 379
Iné položky	
Odpísané premičané záväzky	32 173

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

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

Čl. VII**1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou ÚJ a spriaznenými osobami**

a) Transakcie medzi spriaznenými osobami

Charakter spriaznenosti:

- LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. – ekonomické a personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 49%
- COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo – personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 3,72%
- DRU, a.s. – personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 6,15%
- COOP predajne Krupina, s.r.o. – ekonomické a personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 49%
- SEDA, s.r.o. v likvidácii – personálne prepojenie, podiel na základnom imaní 5,5%
- Mária Vahančíková TROPI - TOUR – ostatná spriaznená osoba, blízky príbuzný predsedu predstavenstva
- Členovia družstva

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

V roku 2020 došlo k nasledujúcim skutočnostiam medzi družstvom a spriaznenými osobami:

LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. (LCS, a.s.)	Hodnota transakcie bez DPH
Nákup tovaru z LCS, a.s.	66 537 334
Logistická služba	6 176 755
Prenájom objektov pre LCS, a.s.	525 972
Prenájom strojov pre LCS, a.s.	398
Závodné stravovanie	62 571
Faktúry za palety	1 348 436
Poskytnutá pôžička pre LCS, a.s.	3 700 000
Úroky z pôžičky	185 000
Podiel na zisku LCS, a.s.	273 166

Spoločnosti LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. družstvo poskytlo pôžičku, z titulu ktorej boli v roku 2020 prijaté úroky v celkovej výške 185 000 EUR. Tejto firme družstvo prenajíma aj nehnuteľný majetok a zariadenie. Výška výnosov z prenájmu v roku 2020 dosiahla výšku 525 972 EUR.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo (CJS, sd)	Hodnota transakcie bez DPH
Nákup tovaru z CJS, sd	555 139
Franšíza a provízia platené CJS, sd	147 759
Nákupné poukážky	397 250

Firme COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo spoločnosť v roku 2020 zaplatila províziu a poplatky za franšizu vo výške 147 759 EUR.

DRU, a.s.	Hodnota transakcie bez DPH
Nákup tovaru	725
Vlastná akcia	1 160

Spoločnosti COOP Krupina, malé družstvo boli fakturované služby v spojitosti s prenájomom kancelárskych priestorov v hodnote 900 EUR bez DPH. Spoločnosť je členom družstva od r. 2019.

Blízkou osobou je Mária Vahančíková TROPI - TOUR, ktorej družstvo poskytuje v priebehu roka stravu zo svojej závodnej kuchyne. Tržby za poskytnuté stravovacie služby boli v hodnote 473 EUR. Od tejto osoby účtovná jednotka v minulosti nakupovala aj služby cestovnej kancelárie pri organizácii zahraničných pracovných ciest. Tieto cesty sa tento rok kvôli zhoršenej pandemickej situácii neuskutočnili.

Členom družstva boli v roku 2020 vyplatené úroky z prijatých pôžičiek vo výške 74 750 EUR. Výška prijatých pôžičiek je: 2 060 327 EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Tabuľka 27 Príjmy členov štatutárnych orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozomých	iných
Peňažné príjmy	86 911	47 718	
Mimoriadna odmena	4 050	2 250	

Či. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka 26 Prehľad zmien vlastného imania – bežné ÚO

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	381 143	50	600		380 593
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 447				28 447
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	1 194 932				1 194 932
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond	8 400 000				8 400 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 193 612	440 435	532 970		2 101 077
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 709 711	1 000 000			10 709 711
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 523 941	2 799 932	1 523 941		2 799 932

Tabuľka 29 Prehľad zmien vlastného imania - bezprostredne predchádzajúce ÚO

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	262 414	120 050	1 321		381 143
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 447				28 447
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	1 194 060	872			1 194 932
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond	8 400 000				8 400 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 669 109	1 206 653	682 150		2 193 612
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 839 977	1 600 000	730 266		9 709 711
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 006 344	1 523 941	2 006 344		1 523 941

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy za COOP Jednota Krupina SD (CASH FLOW STATEMENTS) rok 2020

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		3 486 696	1 852 227
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 524 994	1 193 849
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		2 075 102	1 899 893
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		47 378	52 117
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-6 415	-6 882
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		113 501	-6 984
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-345 526	-301 650
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		77 161	66 217
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-226 021	-226 184
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-142 243	-104 875
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-67 943	-177 803
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-172 201	-3 363 527
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-230 437	585 089
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		1 282 387	-3 342 166
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-1 224 151	-606 450
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		4 839 489	-317 451
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		226 021	226 184
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-77 161	-66 217
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		345 526	301 650
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)		5 333 875	144 166
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností		-702 702	-377 473
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		4 631 173	-233 307
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	-20 523
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 127 528	-2 918 469

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		0	328 754
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		-4 229 613	-311 454
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-6 357 141	-2 921 692
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-617 029	-492 507
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-617 029	-492 507
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		1 785 317	201
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		1 785 317	201
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		1 168 288	-492 306
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		-557 680	-3 647 305
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		2 183 851	5 831 156
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		1 626 171	2 183 851
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		1 626 171	2 183 851