

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo

Sídlo: Nám. oslobodenia 12, 905 47 Senica

Dátum založenia: 20. 10. 1953 na ustanovujúcom valnom zhromaždení

Dátum zápisu do obchodného registra: 20. 10. 1953

Zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel: Dr, vložka č.: 16/T

Právna forma: družstvo

Identifikačné číslo organizácie: 00 168 891

Hlavné činnosti družstva podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- pohostinská činnosť,
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína, piva a destilátov,
- výroba lahôdok studenej kuchyne,
- mäsiarstvo – údenárstvo,
- oprava motorových vozidiel,
- reklamná a propagačná činnosť,
- obstarávanie služieb spojených so správou a prevádzkou nehnuteľností,
- obstarávanie služieb spojených so správou a prenájmom nehnuteľností.

(2) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky

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

Účtovná závierka k 31. 12. 2020 bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Senica, spotrebné družstvo 26. 8. 2021.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. 12. 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

(5) Údaje o konsolidovanom celku

Skupina COOP Jednota je na Slovensku zastúpená COOP Jednotou Slovensko, spotrebné družstvo a jej členmi, t. j. 30 spotrebnými družstvami a 9 logistickými spoločnosťami založenými družstvami podľa regionálneho členenia, s právnou formou a. s. alebo s. r. o.

COOP Jednota Senica je jedným z 30 spotrebných družstiev, ktoré sú členmi COOP Jednoty Slovensko a tým aj skupiny COOP Jednota, pričom patrí medzi spotrebné družstvá, ktoré vykonávajú obchodnú činnosť.

COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo nie je však súčasťou konsolidovaného celku, nevytvára konsolidovanú účtovnú závierku.

(6) Údaje o zamestnancoch

V družstve k 31. 12. 2021 pracovalo v priemernom prepočítanom počte 694,1 pracovníkov, vo fyzickom počte je to 710 pracovníkov. Hospodárske vedenie družstva tvorí predseda predstavenstva, jeho štyria námestníci, vedúci hospodárskych stredísk. Strediská maloobchodu sa členia na jednotlivé prevádzkové jednotky, ktorých k 31. 12. 2021 bolo 108. Tu pracujú hmotne zodpovední pracovníci s jedným vedúcim prevádzkovej jednotky.

Pracovníci	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	694,1	669,0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	710	712
počet vedúcich zamestnancov	5	5
počet členov predstavenstva	11	11
počet členov kontrolnej komisie	7	7

Hospodárske strediská boli nasledovné:

- 100 Predajne
- 200 Závody verejného stravovania
- 400 Studená kuchyňa
- 550 Osobná doprava
- 600 Údržba
- 700 Domové hospodárstvo
- 750 Dočasné užívanie družstevného majetku
- 800 Správny aparát
- 930 Učňovské stredisko

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti i v nasledujúcich rokoch. Účtovníctvo je v účtovnej jednotke vedené podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení jeho noviel.

(2) Údaje o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia, informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

Družstvo nezmenilo použité účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím. Účtovníctvo bolo v roku 2021 vedené v peňažných jednotkách meny euro, účtovná závierka je zostavená v peňažných jednotkách meny euro.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) až e)

Dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný a dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v danom účtovnom období dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstarávala kúpou.

Dlhodobý nehmotný majetok a jeho technické zhodnotenie oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok a jeho technické zhodnotenie oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou.

Zásoby

Pri účtovaní zásob účtovná jednotka postupovala podľa § 43 odsek 2) postupov účtovania, používa spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby oceňovala obstarávacou cenou, ktorá obsahuje všetky náklady spojené s obstaraním. Tovarové zásoby v prevádzkových jednotkách sú oceňované v predajných cenách vrátane obchodnej prirážky a dane z pridanej hodnoty. V analytickej evidencii sú tovarové zásoby znížené o obchodnú prirážku a DPH.

Pohľadávky

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok – peniaze, ceniny a účty v bankách účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou a vykazuje ich vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou a vykazuje ich vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Deriváty a majetok zabezpečený derivátmi

Deriváty a majetok zabezpečený derivátmi účtovná jednotka nevlastní.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci, majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka takýto majetok nevlastní.

Daň z príjmov splatná, daň z príjmov odložená

Daň z príjmov oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou, pri výpočte odloženej dane bola použitá predpokladaná sadzba dane vo výške 21 %.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisy a iné daňové nároky do budúcich období.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje prostredníctvom programového vybavenia SOFTIP PROFIT plus od spoločnosti Softip, a. s.

Dlhodobý nehmotný majetok je evidovaný na účte 013 s dobou odpisovania 48 mesiacov.

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje v troch skupinách v tomto členení:

- skupina od 1 700,00 € obstarávacej ceny,
- skupina od 170,01 € do 1 700,00 € obstarávacej ceny,
- skupina do 170,00 € obstarávacej ceny.

Dlhodobý majetok zaradený do 1. a 2. skupiny účtovná jednotka odpisuje nasledovne:

Odpisová skupina	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Ročná sadzba
1	Rovnomerné odpisovanie	4 roky	25,0
2	Rovnomerné odpisovanie	8 rokov	12,5
3	Rovnomerné odpisovanie	15 rokov	6,7
4	Rovnomerné odpisovanie	40 rokov	2,5

Do jednotlivých odpisových skupín je majetok zaradený takto:

- výpočtová technika, softvér, vozidlá,
- chladniaca a mraziaca technika, obchodné zariadenie – regály, váhy, pokladničné boxy,
- klimatizačné jednotky, tepelné clony,
- budovy a stavby.

Do 3. skupiny je zaradený majetok s predpokladanou dobou užívania dlhšou ako 1 rok, tento majetok účtovná jednotka odpisuje rovnomerne 24 mesiacov počnúc mesiacom zaradenia.

g) informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

(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

V účtovnom období roku 2021 neboli účtované významné opravy chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Informácie o aktívach

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2021

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Obstarávacie ceny				
Softvér	522 687,79	7 177,30	2 598,37	527 266,72
Oprávky				
Softvér	511 427,19	5 370,45	2 598,37	514 199,27
Zostatkové ceny				
Softvér	11 260,60	7 177,30	5 370,45	13 067,45

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2020

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Obstarávacie ceny				
Softvér	515 284,44	7 567,65	164,30	522 687,79
Oprávky				
Softvér	505 807,09	5 784,40	164,30	511 427,19
Zostatkové ceny				
Softvér	9 477,35	7 567,65	5 784,40	11 260,60

Dlhodobý hmotný majetok v roku 2021

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Obstarávacie ceny				
Pozemky	833 113,17	480,00	746,82	832 846,35
Stavby	16 225 526,88	555 184,35	147 729,38	16 632 981,85
Samostatné hnuťelné veci	9 507 089,64	1 216 738,64	514 047,50	10 209 780,78
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	226 953,17	1 733 899,33	1 743 392,99	217 459,51
Poskytnuté preddavky na HM		14 445,00		14 445,00
Celkom	26 792 682,86	3 520 747,32	2 405 916,69	27 907 513,49
Oprávky				
Stavby	6 168 489,60	459 300,13	147 729,38	6 480 060,35
Samostatné hnuťelné veci	7 117 194,86	728 281,34	514 047,50	7 331 428,70
Celkom	13 285 684,46	1 187 581,47	661 776,88	13 811 489,05
Zostatkové ceny				
Pozemky	833 113,17		266,82	832 846,35
Stavby	10 057 037,28	95 884,22	0,00	10 152 921,50
Samostatné hnuťelné veci	2 389 894,78	488 457,30	0,00	2 878 352,08
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	226 953,17		9 493,66	217 459,51
Poskytnuté preddavky na HM		14 445,00		14 445,00
Celkom	13 506 998,40	598 786,52	9 760,48	14 096 024,44

Dlhodobý hmotný majetok v roku 2020

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Obstarávacie ceny				
Pozemky	833 155,40	0,00	42,23	833 113,17
Stavby	15 447 391,17	778 135,71	0,00	16 225 526,88
Samostatné hnuiteľné veci	9 124 838,69	714 680,08	332 429,13	9 507 089,64
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	100 297,65	1 681 695,90	1 555 040,38	226 953,17
Poskytnuté preddavky na HM	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkom	25 505 682,91	3 174 511,69	1 887 511,74	26 792 682,86
Oprávky				
Stavby	5 778 244,33	390 245,27	0,00	6 168 489,60
Samostatné hnuiteľné veci	6 771 134,52	678 489,47	332 429,13	7 117 194,86
Celkom	12 549 378,85	1 068 734,74	332 429,13	13 285 684,46
Zostatkové ceny				
Pozemky	833 155,40	0,00	42,23	833 113,17
Stavby	9 669 146,84	387 890,44	0,00	10 057 037,28
Samostatné hnuiteľné veci	2 353 704,17	36 190,61	0,00	2 389 894,78
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	100 297,65	1 681 695,90	1 555 040,38	226 953,17
Poskytnuté preddavky na HM	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkom	12 956 304,06	2 105 776,95	1 555 082,61	13 506 998,40

b) majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Účtovná jednotka v účtovnom období pokračovala vo finančnom prenájme dvoch úžitkových vozidiel a v decembri boli podpísané zmluvy na 30 ks zálohových automatov. Financujúcou bankou je Slovenská sporiteľňa:

Lízing	PEUGEOT Boxer 2.0	FIAT 2.3 MultiJet L3H2 Maxi	Zálohové automaty, 30 ks
Financujúca banka	Slovenská sporiteľňa	Slovenská sporiteľňa	Slovenská sporiteľňa
Dĺžka lízingu v mesiacoch	36	36	60
Dátum začiatku lízingu	22. 3. 2019	27. 6. 2019	10. 12. 2021
Dátum ukončenia lízingu	21. 3. 2022	26. 6. 2022	10. 11. 2026
Cena obstarania predmetu lízingu	18 325,00	36 020,00	514 016,00
Akontácia	5 497,50	10 806,00	0,00
Financovaná hodnota	12 827,50	25 214,00	514 016,00
Vopred dohodnutá kúpna cena	25,00	25,00	750,00

c) dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo z dôvodu zabezpečenia úverov na tento dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Obchodný dom Cieľ Senica	2 350 000,00
Nákupné stredisko Brezovanka v Brezovej pod Bradlom	539 000,00
Výrobná Studená kuchyňa Jablonica	282 000,00
Supermarket Jablonové	440 000,00

d) majetok, ktorým je goodwill
Účtovná jednotka nevedie v evidencii goodwill.

e) výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie
Účtovná jednotka nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

f) dlhodobý finančný majetok v členení podľa obchodných spoločností

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	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					
COOP VOZ, a.s., Trnava	33,33	33,33	1 563 913	214 504	398 601,79
Ostatné CP a podiely					
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, Bratislava	4,24	1 hlas	45 834 613	1 820 097	252 407,00
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, Bratislava	x	x	x	x	149 372,63
FROP a. s., Hlohovec	5,66	94 hlasov	323 139	15 606	15 604,00
DRU a. s., Zvolen	2,51	22 hlasov/3,08	6 649 267	570 776	36 520,00
DFM spolu	x	x	x	x	852 505,42

g) dlhodobý finančný majetok v členení podľa položiek súvahy

Dlhodobý finančný majetok	2021		
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Opravné položky			
Stav na začiatku ÚO			
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO			
Účtovná hodnota			
Stav na začiatku ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42

Dlhodobý finančný majetok	2020		
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Opravné položky			
Stav na začiatku ÚO			
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO			
Účtovná hodnota			
Stav na začiatku ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42

h) ocenenie DFM ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dlhodobý finančný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Akcie a podiely, ktorých je účtovná jednotka vlastníkom, sú neobchodovateľné na burze.

i) opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku družstvo netvorilo.

j) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nerealizovala zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

k) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá na svoj dlhodobý finančný majetok zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

l) podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, warranty, opcie

Účtovná jednotka nevlastní tento majetok.

m) opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

n) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka má v zmluve o kontokorentnom úvere s Poštovou bankou zriadené záložné právo na zásoby.

o) zákazková výroba

Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu.

p) pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky podľa položiek súvahy

Dlhodobé pohľadávky	135 703,92
Odložená daňová pohľadávka	135 703,92
Krátkodobé pohľadávky	619 313,74
Pohľadávky z obchodného styku	515 879,95
Daňové pohľadávky	7 410,00
Iné pohľadávky	96 023,79

Pohľadávky podľa účtov

311 Odberatelia	312 800,43
314 Poskytnuté preddavky	84 424,55
315 Ostatné pohľadávky	121 039,60
335 Pohľadávky voči zamestnancom	81 738,90
347 Ostatné dotácie	7 410,00
378 Iné pohľadávky	43 890,44
391 Opravné položky k pohľadávkam	- 31 990,18
481 Odložená daňová pohľadávka	135 703,92
Pohľadávky celkom	755 017,66

Opravné položky v členení podľa položiek súvahy

Opravná položka	PS	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu		KS
			zániku	vyradenia	
Pohľadávky z obchodného styku	4 812,26		1 284,51	1 143,12	2 384,63
Iné pohľadávky	31 735,20	19 924,18	7 187,13	14 866,70	29 605,55
Celkom	36 547,46	19 924,18	8 471,64	16 009,82	31 990,18

Opravné položky podľa účtovných položiek

Opravná položka	PS	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu		KS
			zániku	vyradenia	
Pohľadávky voči odberateľom	4 812,26		1 284,51	1 143,12	2 384,63
Pohľadávky z prenájmu	2 293,31		92,56	2 200,75	0,00
Pohľadávky za manká	29 441,89	19 924,18	7 094,57	12 665,95	29 605,55
Celkom	36 547,46	19 924,18	8 471,64	16 009,82	31 990,18

Opravná položka bola v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov vytvorená v sume 2 423,85 € ako daňová a v sume 17 500,33 € ako nedaňová opravná položka k pohľadávkam za manká. Z dôvodu úhrady pohľadávok boli zúčtované opravné položky v sume 8 471,64 €. Na základe zákona č. 233/2019 Z. z. o ukončení niektorých exekučných konaní a ukončeného dlhoročného súdneho sporu v neprospech družstva boli vyradené pohľadávky a opravné položky k nim vytvorené v sume 16 009,82 €.

q) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	135 703,92		135 703,92
Dlhodobé pohľadávky spolu	135 703,92		135 703,92
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	468 502,43	49 762,15	518 264,58
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7 410,00		7 410,00
Iné pohľadávky	90 878,48	34 750,86	125 629,34
Krátkodobé pohľadávky spolu	566 790,91	84 513,01	651 303,92

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

Súčasťou úverovej zmluvy s Poštovou bankou na kontokorentný úver je zriadenie záložného práva k pohľadávkam v prípade neplnenia úverovej zmluvy.

s) odložená daňová pohľadávka

Z rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou v sume 646 209,12 € je vypočítaná daňová pohľadávka 135 703,92 € pri použití predpokladanej sadzby dane z príjmov 21 %. Na účtoch 592 Odložená daň z príjmov a 481 Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka je sumou 17 907,37 € zúčtované zvýšenie daňovej pohľadávky.

Názov položky	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	646 209,12	560 935,94
Zdaniteľné	646 209,12	560 935,94
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	135 703,92	117 796,55
Uplatnená daňová pohľadávka	135 703,92	117 796,55
Zaúčtovaná ako náklad	17 907,37	21 767,29
Zaúčtovaná do vlastného imania		

t) zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	2021	2020
Pokladnica	3 252,72	4 188,56
Ceniny	9 779,60	7 294,50
Bankové účty	31 787,02	189 954,23
Peniaze na ceste	421 122,73	292 467,43
Celkom	465 942,07	493 904,72

u) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia i ku dňu zostavenia účtovnej závierky oceňovala krátkodobý finančný majetok nominálnou hodnotou.

v) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

w) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo k tejto skupine majetku.

x) vlastné akcie

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

y) položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Názov položky	2021	2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 624,69	43 381,44
Predplatné periodík, telekomunikačné poplatky	12 817,26	11 013,53
Nájomné platené vopred	16 500,38	16 192,70
Poistné platené vopred	16 307,05	16 175,21
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 584,09	3 560,96
Fakturácia služieb nájomníkom	273,60	
Zľavy zaplatené inými CJx v budúcom roku	4 310,49	3 560,96

(2) Informácie o pasívach

a) vlastné imanie

Účtovná jednotka má v obchodnom registri k 31. 12. 2021 zapísané základné imanie v sume 102 000 €, základné vklady členov nezapísané v obchodnom registri k 31. 12. 2021 sú 64 662,20 €.

Štruktúra vlastníkov družstva:

- 8 701 fyzických osôb,

- 1 právnická osoba – COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo.

Základný vklad fyzických osôb i právnickej osoby je 17,00 €, pričom 102 000,00 € je zapísaných v obchodnom registri. Základné vklady ostatných členov a tiež základné vklady

zomrelých členov a základné vklady zo zrušeného členstva, k 31. 12. 2021 nevysporiadaných v dedičskom konaní, resp. nevypiatených vkladov z dôvodu čakacej doby po zrušení členstva, nie sú zapísané v obchodnom registri.

Členovia družstva – fyzické osoby majú k 31. 12. 2021 vyrovnacie podiely v základnom imaní v celkovej hodnote 729 962,32 €, vypočítané na základe zákona o transformácii družstiev č. 42/1992 Zb. a každoročne prepočítavané na základe stanov družstva.

Právnická osoba pri svojom vstupe do družstva vložila ďalšiu majetkovú účasť v sume 149 372,63 €.

Súčasťou vlastného imania je Nedeliteľný fond v sume 3 619 365,33 € vypočítaný a vytvorený na základe zákona č. 42/1992 Z. z. o úprave majetkových vzťahov a vysporiadaní nárokov v družstvách a rizikový fond v sume 2 116 709,32 € tvorený prídelmi zo zisku, v roku 2021 bol dotovaný sumou 3 607,78 € prídedom zo zisku roku 2020.

Vo vlastnom imaní sú aj ostatné kapitálové fondy – v sume 266 912,30 € zúčtovaný podiel účtovnej jednotky pri transformácii družstevných akciových spoločností a oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí 28 539,33 € ako doúčtovaný rozdiel v roku 2006 na základe inventarizácie podielov v jednotlivých akciových spoločnostiach – v DRU, a. s., Zvolen bol naúčtovaný podiel 36 513,31 € namiesto do roku 2006 nami evidovaných 7 983,14 €.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Účtovný zisk	28 607,78
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do rizikového fondu	3 607,78
Prídel do sociálneho fondu	25 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	28 607,78

Návrh rozdelenia účtovného zisku za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021
Účtovný zisk	376 830,40
Rozdelenie účtovného zisku	376 830,40
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do rizikového fondu	
Prídel do sociálneho fondu	50 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	326 830,40
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	376 830,40

b) rezervy

Názov položky	2021				
	PS	Tvorba	Použitie	Zrušenie	KS
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00				0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	699 958,07	969 011,89	785 468,56	81 458,81	802 042,59
Elektrická energia	36 996,00	41 880,00	36 996,00		41 880,00
Plyn	8 700,00	4 626,00	8 000,00		5 326,00
Tepelná energia	11 292,00	9 576,00	11 292,00		9 576,00
Voda	2 730,00	2 173,00	2 278,00		2 625,00
Služby	2 644,00	2 853,00	2 478,00		3 019,00
Účtovná závierka	5 919,72	5 919,72	5 919,72		5 919,72
Nevyčerpané dovolenky a SZ	139 086,69	160 038,87	139 086,69		160 038,87
Prémie a SZ	137 960,68	144 398,43	137 960,68		144 398,43
Odstupné a SZ	0,00	75 301,71			75 301,71
Zľavy z nákupov	319 628,98	522 245,16	441 457,47	81 458,81	318 957,86
Legislatívne riziká	35 000,00				35 000,00

Názov položky	2020				
	PS	Tvorba	Použitie	Zrušenie	KS
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00				0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	602 324,36	861 902,58	671 345,07	92 923,80	699 958,07
Elektrická energia	2 850,00	36 996,00	2 850,00		36 996,00
Plyn	3 116,00	8 700,00	3 116,00		8 700,00
Tepelná energia	2 550,00	11 292,00	2 550,00		11 292,00
Voda	2 397,00	2 425,00	2 092,00		2 730,00
Služby	2 063,00	2 430,00	1 849,00		2 644,00
Účtovná závierka	5 919,72	5 919,72	5 919,72		5 919,72
Nevyčerpané dovolenky a SZ	145 114,24	139 086,69	145 114,24		139 086,69
Prémie a SZ	128 449,30	137 960,68	128 449,30		137 960,68
Zľavy z nákupov	274 865,10	517 092,49	379 404,81	92 923,80	319 628,98
Legislatívne riziká	35 000,00				35 000,00

c) záväzky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	2021	2020
Dlhodobé záväzky spolu	2 098 382,89	1 618 353,98
Záväzky v lehote splatnosti	2 098 382,89	1 618 353,98
Záväzky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	6 076 900,17	5 310 113,14
Záväzky v lehote splatnosti	6 056 357,38	5 271 063,67
Záväzky po lehote splatnosti	20 542,79	39 049,47

d) záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov

Účtovná jednotka neeviduje záväzky s dobou splatnosti vyššou ako päť rokov.

e) záväzok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) výpočet odloženého daňového záväzku

Účtovná jednotka účtovala o odloženom daňovom záväzku z dôvodu rozdielu medzi účtovnými zostatkovými cenami a daňovými zostatkovými cenami dlhodobého hmotného majetku. Pri výpočte bola uplatnená 21 % sadzba dane z príjmov podľa zákona o dani z príjmov. Rozdiel v sume 35 395,59 € bol zaúčtovaný na účet 592 Odložená daň z príjmov a 481 Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Názov položky	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 477 134,36	3 123 410,81
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	3 477 134,36	3 123 410,81
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	730 198,22	655 916,27
Zmena odloženého daňového záväzku	74 281,95	35 395,59
Zaúčtovaná ako náklad	74 281,95	35 395,59
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	76 263,53	48 486,71
Tvorba sociálneho fondu z nákladov	101 148,68	96 265,98
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000,00	50 000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		170,00
Tvorba sociálneho fondu celkom	126 148,68	146 435,98
Čerpanie sociálneho fondu	104 191,57	118 659,16
Konečný stav sociálneho fondu	98 220,64	76 263,53

h) vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy.

i) bankové úvery, pôžičky, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za 2020
Dlhodobé bankové úvery				
Poštová banka	€	Fixná 1,85 %	20. 10. 2022	400 000,00
Slovenská sporiteľňa	€	1M EURIBOR + 1,50 %	20. 12. 2024	700 000,00
Krátkodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa	€	1M EURIBOR + 1,50 %	15. 1. 2024	2 000 000,00
Poštová banka	€	3M EURIBOR +1,85 %	18. 12. 2028	1 000 000,00

Poštová banka - v roku 2019 poskytla na základe úverovej zmluvy č. 013/19/130382 z 21. 2. 2019 strednodobý úver v sume 400 000,00 €. Účelom úveru bola prístavba a prestavba predajne v Jablonovom, vybudovanie spevnených plôch a parkovacích miest a kúpa zariadenia predajne. Úver je splácaný mesačne v sume 10 000,00 €, stav k 31.12.2021 bol vo výške 100 000,00 €. Úroková sadzba je fixná vo výške 1,85 % p. a.. Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou, nehnuteľnosťami supermarketom v Jablonovom, Brezovanka v Brezovej pod Bradlom a Studená kuchyňa Jablonica

a zriadením vinkulácie poistného plnenia z poistnej udalosti vzniknutej na uvedených nehnuteľnostiach.

Slovenská sporiteľňa - v roku 2020 poskytla nový splátkový úver na základe dodatku č. 376/CC/16-D22 z 7. 12. 2020 v sume 700 000,00 €. Úver bol použitý na refinancovanie prostriedkov vynaložených na rekonštrukciu predajní v Skalici a Smrdákoch. Úver je splácaný mesačne v sume 14 583,00 €, posledná splátka bude 20. 12. 2024 v sume 14 599,00 €. Úroková sadzba je 1 mesačný EURIBOR + úroková marža 1,50 % p. a. Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou, nehnuteľnosťou obchodný dom Cieľ Senica, vrátane susediaceho pozemku a zriadením vinkulácie poistného plnenia z poistnej udalosti vzniknutej na uvedenej nehnuteľnosti.

Slovenská sporiteľňa – zmluva na kontokorentný úver na prevádzkové účely bola uzatvorená v roku 2005. Ďalšie obdobia boli riešené dodatkami tejto zmluvy. Dodatkom č. 376/CC/16-D20 z 30. 1. 2019 bol stanovený deň konečnej splatnosti na 15. 1. 2024. a dodatkom č. 376/CC/16-D23 z 18. 1. 2021 bol kontokorentný úver na obdobie do 31. 5. 2021 navýšený na 2 270 000,00 € a od 1. 6. 2021 je vo výške 2 000 000,00 €. Úroková sadzba je 1 mesačný EURIBOR + marža 1,5 %. Úver bol v priebehu roka čerpaný podľa potreby, k 31. 12. 2021 vykazuje zostatok 1 177 811,26 €. K 31. 12. 2021 je úroková sadzba 1,5 %, nakoľko počas celého roka mal 1 mesačný EURIBOR zápornú hodnotu.

Poštová banka – kontokorentný úver na financovanie prevádzkových potrieb riešený dodatkom č. 14 vo výške 1 000 000,00 €. Splatnosť úveru bola stanovená k 18. 12. 2028, úroková sadzba je 3 M EURIBOR + úroková marža 1,85 % p. a. Z dôvodu zápornej hodnoty uvedeného EURIBORu bola výsledná úroková sadzba k 31. 12. 2021 vo výške 1,85 % p. a. Úver bol čerpaný v priebehu roka podľa potreby, k 31. 12. 2021 vykazuje zostatok 16 092,43 €. Úver je zabezpečený notárskou zápisnicou, vlastnou biancozmenkou, nehnuteľnosťami Brezovanka v Brezovej pod Bradlom, Studená kuchyňa Jablonica, supermarketom v Jablonovom a zriadením vinkulácie poistného plnenia z poistnej udalosti vzniknutej na uvedených nehnuteľnostiach, záložným právom k zásobám v prevádzkových jednotkách vyjadrených v nákupných cenách, záložným právom k pohľadávkam z titulu existencie Zmluvy o podnikateľskom účte č. 20255967/6500 z 21. 1. 2005 a akýchkoľvek iných zmlúv, ktoré budú uzatvorené medzi bankou a družstvom.

Názov položky	Me na	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok 2021	Zostatok 2020
Dlhodobé pôžičky					
Členovia družstva	€	2,50 %	x	857 067,91	880 781,03
Krátkodobé pôžičky					
Členovia družstva	€	1,80 %	x	103 259,77	106 751,41

j) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	2021	2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 579,07	987,59
Vyúčtovanie energií a služieb nájomníkom		
Drobný výdaj	1 579,07	987,59

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 717,78	6 196,29
Nájomné a tržby za služby prijaté vopred	6 717,78	6 196,29

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa
Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu
Účtovná jednotka má formou finančného prenájmu prenajaté 2 úžitkové vozidlá a 30 ks zálohových automatov. Financujúcou bankou je Slovenská sporiteľňa.

Názov	Počet	Cena/ks	Cena obstarania	Istina 2022	Úrok 2022	Poistné 2022	Istina 2023 -2026	Úrok 2023 - 2026	Poistné 2023 - 2026	Kúpna cena
Peugeot	1	18 325	18 325	1 094,88	0,02					25
Fiat	1	36 020	36 020	4 298,27	0,11					25
Automat	9	12 375	111 375	21 897,90	746,82	659,88	89 477,10	1 395,18	2 639,52	225
Automat	7	16 028	112 196	22 069,53	752,08	665,28	90 126,47	1 403,92	2 661,12	175
Automat	11	18 107	199 177	39 186,29	1 234,42	1 181,40	159 990,71	2 589,18	4 725,60	275
Automat	1	28 700	28 700	5 649,33	192,34	170,16	23 050,67	358,66	680,64	25
Automat	1	28 720	28 720	5 653,28	192,47	170,28	23 066,72	358,93	681,12	25
Automat	1	33 848	33 848	6 663,55	209,78	200,64	27 184,45	439,62	802,56	25
Celkom	x	x	568 361	106 513,03	3 328,04	3 047,64	412 896,12	6 545,49	12 190,56	800

(5) Odložená daň z príjmov

a) suma odloženej dane z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad
V roku 2021 je zúčtované zvýšenie odloženého daňového záväzku o 74 281,95 € a vyplýva z rozdielu medzi účtovnými zostatkovými cenami a daňovými zostatkovými cenami dlhodobého hmotného majetku v sume 3 477 134,36 €.

Z rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou v sume 646 209,12 € je vypočítané a zúčtované zvýšenie daňovej pohľadávky 17 907,37 €.

Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka sú zaúčtované na účte 592 Odložená daň z príjmov.

Názov položky	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 477 134,36	3 123 410,81
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	3 477 134,36	3 123 410,81
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	646 209,12	560 935,94
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	646 209,12	560 935,94
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	135 703,92	117 796,55
Uplatnená daňová pohľadávka	135 703,92	117 795,55
Zaúčtovaná ako náklad	17 907,37	21 767,29
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	730 198,22	655 916,27
Zmena odloženého daňového záväzku	730 198,22	655 916,27
Zaúčtovaná ako náklad	17 907,37	35 395,59
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

b) až e)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto body poznámok.

f) splatná daň z príjmov, odložená daň z príjmov, hospodársky výsledok pred zdanením

Výsledok hospodárenia za rok	2021
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	671 434,86
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 186 148,08
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	485 286,78
Daň z príjmov:	108 456,38
- z bežnej činnosti splatná	52 081,80
- odložená	56 374,58
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	376 830,40

g) zmena sadzby dane z príjmov

Novela zákona č. 341/2016 Z. z. o dani z príjmov priniesla s účinnosťou od 1. 1. 2017 zmenu sadzby dane na 21 %. Táto bola použitá pri výpočte odloženej dane.

(6) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Položky výnosov a nákladov

a) tržby za vlastné výkony a tovar

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	46 965,65	45 767,37
Tržby za služby spolu, z toho:	578 111,40	523 062,95
Tržby údržby	141,70	275,15
Tržby z prenájmu	270 176,88	272 764,96
Tržby za služby	307 792,82	250 022,84
Tržby za tovar	65 567 692,13	64 682 646,67
Aktivácia	973 314,22	1 013 433,49

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka neúčtuje zmeny o vnútroorganizačných zásobách.

c) položky výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka nevytvorila výnosy z aktivácie nákladov.

d) ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	2021	2020
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	309 129,66	6 846,67
Zmluvné pokuty a penále	63,50	
Nároky na náhradu mánk, škôd, pokút, poistných prípadov	87 967,23	52 098,01
Fakturácia energií a služieb	63 769,76	65 566,86
Ostatné prevádzkové výnosy	24 671,16	9 780,96

e) osobné náklady

Názov položky	2021	2020
Mzdové náklady	8 411 193,03	8 014 659,97
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	36 970,83	38 311,00
Zákonné sociálne poistenie	2 861 593,71	2 731 437,03
Ostatné sociálne poistenie	48 019,89	45 150,41
Ostatné sociálne náklady	553 809,53	591 037,76
Osobné náklady	11 911 586,99	11 420 596,17

f) položky finančných výnosov

Názov položky	2021	2020
Výnosové úroky (bankové a ostatné)	2 910,73	2 657,85
Výnosy z dlhodobého majetku – podiel na zisku COOP VOZ, a.s.	20 000,00	9 000,00
Výnosy z dlhodobého majetku – podiel na zisku COOP Jednoty Slovensko, spotrebné družstvo	47 754,40	40 783,00

g) významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	2021	2020
Opravy a udržiavanie	435 977,82	431 911,50
Cestovné	13 414,99	15 133,39
Reprezentačné	26 892,04	28 664,39
Poštovné a telekomunikačné služby	86 710,25	87 452,38
Nájomné za nehnuteľnosti, prenájom zariadení	415 028,54	334 414,39
Za práce softvérových firiem	121 750,78	137 354,03
Reklama a inzercia	27 241,75	32 728,17
Provízie, poplatky	80 049,58	79 791,51
Poplatky stravovacím spoločnostiam	136 806,99	146 337,22
Revízie zariadení	52 249,02	52 417,57
Odvoz smetia, dezinfekcia prevádzkových priestorov, pranie, čistenie	231 701,43	121 310,29
Stočné a zrážková voda	19 986,77	15 902,51
Poplatky za odpady, NATUR-PACK	84 805,39	54 564,36
Ostatné služby	82 297,73	181 736,30

h) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2021	2020
Predaný tovar	49 665 322,15	49 384 384,88
Spotreba materiálu	981 799,25	1 108 255,34
Spotreba energie	1 124 893,47	1 138 711,14
Daň z motorových vozidiel	2 717,84	2 719,29
Daň z nehnuteľností	103 577,90	101 325,74
Poplatky obecným úradom za odpady	62 044,04	61 677,14
Zostatková cena predaného majetku	48 390,78	42,23
Dary	23 056,60	60 200,45
Pokuty a penále	11 350,93	13 932,42
Nevymožiteľné pohľadávky	17 806,67	112 464,01
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 4 557,28	- 106 015,66
Poistné proti škodám, zmluvné poistenie, poistenie motorových vozidiel	44 981,38	44 264,95
Manká a škody	51 249,75	28 983,72
Odpisy DNM a DHM	1 116 297,96	1 074 519,14

i) významné položky finančných nákladov

Názov položky	2021	2020
Nákladové úroky	65 250,60	58 484,99
Kurzové straty	26,24	337,41
Bankové výdavky	183 046,37	155 738,71
Združené prostriedky	8 490,00	8 572,00

(2) Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Výnosy a náklady účtovnej jednotky sa týkajú bežného predmetu činnosti, žiadne z nich nemajú výnimočný rozsah alebo výskyt.

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	2021	2020
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 800,00	8 800,00
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800,00	8 800,00
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

(4) Výpočet a členenie čistého obratu

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výroby (601)	46 965,65	45 767,37
Tržby z predaja služieb (602)	578 111,40	523 062,95
Tržby za tovar (604)	65 567 692,13	64 682 646,67
Čistý obrat celkom	66 192 769,18	65 251 476,99

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia

Vecné bremeno zapísané na liste vlastníctva účtovnej jednotky ako povinného:

Prevádzková jednotka	Číslo LV	Dôvod
073 Borský Mikuláš	314	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
071 Borský Svätý Jur	106	Povinnosť strpieť čerpania pitnej vody zo studne, rozvod vody potrubím a vstupu na nehnuteľnosť p. č. 263/2
071 Borský Svätý Jur	106	Právo prechodu peši a prejazdu motorovými a nemotorovými dopravnými prostriedkami z dôvodu údržby a rekonštrukcie nehnuteľnosti v prospech obce Borský Svätý Jur
006 Brezová pod Bradlom	6370	Právo prechodu cez schodište budovy
048 Dubovce	71	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 192/2
005 Gbely	486	Právo prechodu, prejazdu a parkovania na pozemku 19/1
102 Jablonica	30	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 386/5 v prospech p. Harasníka a Danky Váľkovej Právo čerpať vodu a plyn zo zdrojov vody a plynu, ktorých prívod je zavedený v stavbe nákupné stredisko s. č. 568 v prospech Danky Váľkovej Povinnosť trpieť trvalé umiestnenie vedenia prípojky elektrickej energie vedenej cez skladové priestory budovy s. č. 568
990 Jablonica	30	Vecné bremeno podľa zákona č. 79/1957 Zb. (elektrizačný zákon)
016 Jablonka	616	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
Holíč	4300	Právo prechodu a prejazdu cez pozemky 125/7 a 125/8 a v práve zriadenia parkovacích státí v počte 1 až 10
111 Turá Lúka	20	Právo vedenia inžinierskych sietí (elektrická prípojka, telekomunikačná prípojka, osadenie 3 elektrických stožiarov), právo prechodu a prejazdu cez pozemok. Priznanie práva uloženia kanalizačnej prípojky a elektrickej prípojky, ich údržby a opravy a právo vstupu na pozemok za týmto účelom na p. č. 349/12 a 349/22
041 Poriadie	4	Vecné bremeno podľa zákona č. 79/1957 Zb. (elektrizačný zákon)
096 Prietrž	116	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 464/7
099 Rohožník	4	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 402/1 a 402/7.
061 Čáčov	94	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok.
002 Skalica	1489	Vecné bremeno podľa zákona č. 610/2003 Z. z. o elektronických komunikáciách, právo prechodu cez parcelu 68/3 v prospech Petra Purgata
104 Sobotište	66	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
098 Stupava	2784, 4301	Právo vstupu, právo prechodu a nadstavby 6 bytových jednotiek na p. č. 1907/15, právo užívania pozemku pre účely parkovania na p. č. 1907/1
057 Unín	138	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok, právo užívania žumpy
092 Vysoká pri Morave	270	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 253/5
091 Kuchyňa	203	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
082 Hlboké	45	Vecné bremeno na parcele 1576/16 spočívajúce v zriadení

		a uložení elektroenergetických zariadení, užívání, prevádzkovaní, údržby, opravy, úpravy, rekonštrukcie, modernizácie a akékoľvek iné stavebné úpravy elektroenergetických zariadení a ich odstránenie v prospech Západoslovenská distribučná, a.s. Vklad povolený 22. 7. 2020
118 Smolinské	43	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 335/2 v prospech vlastníka 335/3

Vecné bremeno zapísané na liste vlastníctva účtovnej jednotky ako oprávneného:

Prevádzková jednotka	Číslo LV	Dôvod
016 Jablonka	616	Právo užívať žumpu viazanú na nehnuteľnosť predajne
Obchodný dom Cieľ	94	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
098 Stupava	2784	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 1907/14
073 Borský Mikuláš	314	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
073 Borský Mikuláš	314	Nezriadiť v nehnuteľnosti s. č. 948 parcela 246/2 predajňu po dobu 10 rokov od uzavretia Kúpnej zmluvy z 18. 4. 2016 (Ladislav Kovárik, Ján Kubinec Borský Mikuláš)
047 Borský Mikuláš, časť Borský Peter	2719	Nezriadiť predajňu potravín v budove s. č. 1181 parcela 163/47 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy zo 17. 6. 2021 (Richard Drinka, Zlata Drinková, Borský Mikuláš)
110 Stráže	16	Nezriadiť v nehnuteľnosti s. č. 99 parcela 576/1 predajňu po dobu 10 rokov od uzavretia Kúpnej zmluvy z 15. 10. 2015 (Mário Faltýnek, Jablonica)
Stará Myjava pohostinstvo	2609	Nezriadiť v budove pohostinstva s. č. 60 parcela 29595/3 predajňu potravín s výnimkou zariadenia predaja nápojov alko aj nealko z vlastnej produkcie po dobu 10 rokov od uzavretia Kúpnej zmluvy z 22. 11. 2017 (PRVÁ MYJAVSKÁ a.s. Bratislava)
053 Plavecký Mikuláš	2073	Nezriadiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 33 parcela 95/1 a s. č. 34 parcela 94 po dobu 10 rokov právoplatné 26. 1. 2012 (Jozef Glajšek, Plavecký Mikuláš)
044 Gbely	8611	Nezriadiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 115 parcela 2298/1 po dobu 10 rokov od podpisu kúpnej zmluvy z 17. 2. 2012 (SLÁVIA GBELY s.r.o. Holíč)
Turá Lúka pohostinstvo	6214	Nezriadiť predajňu potravín v budove hostinca s. č. 333 parcela 349/2 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 25. 4. 2012 (KRB ŠTÝL s.r.o. Myjava)
Čáry pohostinstvo	2078	Nezriadiť predajňu potravín v budove s. č. 288 parcela 1134/2 po dobu 10 rokov od podpisu kúpnej zmluvy z 21. 2. 2013. (trander m s.r.o. Kúty)
Sološnica pohostinstvo	682	Nezriadiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 131 parcela 90/2 po dobu 10 rokov právoplatné 28. 7. 2015 (Jozef Sedlák, Anna Sedláková, Sološnica)
Hlboké pohostinstvo	598	Nezriadiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 116 parcela 250/1 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 11. 8. 2017 (Dominik Halabrín, Hlboké)
068 Závod	4755	Nezriadiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 862 parcela 3392/31 do 4. 12. 2027 (Zuzana Šešerová, Závod)
100 Rohožník	3292	Nezriadiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 412 parcela 31/20 do 31. 5. 2028 (Jozef Valúch, Bratislava)
Prievaly pohostinstvo	2696	Nezriadiť predajňu potravín v budove s. č. 430 parcela 2391/9 po dobu 10 rokov od podpisu kúpnej zmluvy zo dňa 28. 11. 2018 (Andrea Mudrochová, Jablonica, Peter Hasl, Senica)
023 Prietržka	584	Nezriadiť predajňu potravín v budove predajňa a hostinec s. č. 423 parcela 843/103 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy zo dňa 12. 3. 2019 (Obec Prietržka)
025 Zohor	9096	Nezriadiť predajňu potravín v budove predajne potravín s. č. 56 parcela 73/8 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy

		z 26. 2. 2019 (Robert Slezák – JANA & ROSL)
079 Dojč	912	Nezriaďiť predajňu potravín v budove zariadenie obchodu a služieb s. č. 329 parcela 33/1 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 11. 10. 2019 (Obec Dojč)
048 Dubovce	71	Právo odberu vody z vodovodnej prípojky a užívanie žumpy
102 Jablonica	30	Právo trvalé umiestnenie vodovodného potrubia vedeného po vnútornej stene budovy s. č. 890 a s osadením podvojného vodomeru na predmetnom vodovodnom potrubí za účelom merania spotreby vody pre predajňu s. č. 568 Právo trvalé umiestnenie plynového potrubia vedeného na vonkajšej strane fasády objektu s. č. 890 na pozemku 386/14
061 Čáčov	94	Právo užívania žumpy viazanej na nehnuteľnosť predajne, právo zriaďiť a používať rozvodnú skrinku na plyn
104 Sobotište	66	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok, právo trvalého umiestnenia skrinky pre regulátor a meranie plynu
057 Unín	138	Právo umiestniť a používať rozvodnú skrinku na plyn
056 Vrádište	237	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok, právo odberu vody z vodovodnej prípojky a právo užívania žumpy
118 Smolinské	43	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 335/3 a právo uloženia septiku na pozemku 335/5
104 Sobotište	4602	Nezriaďiť predajňu potravín v nebytovom priestore vchod 2, 1. P. v polyfunkčnom dome s. č. 184, parcela 611/7 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 28. 7. 2021 (ULART s.r.o. Sobotište)
117 Veľké Leváre	769	Nezriaďiť predajňu potravín v budove s. č. 922, parcela 133/1 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 21. 10. 2021 (MASPLAN s.r.o. Veľké Leváre)

(2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch
Účtovná jednotka na základe dohody o ručení za záväzky pôvodného dlžníka COOP VOZ, a.s., Trnava v prospech veriteľa Tatra banka, a.s., Bratislava na základe zmluvy o kontokorentnom úvere č. 1697/2005 až do výšky 6 100 000,00 € ručí maximálne do výšky 33,4 % celkovej výšky nesplatených záväzkov, vyplývajúcich z uvedených úverových zmlúv. Zostatok úveru je 5 454 448,93 €, prolongácia úveru je riešená dodatkom do 31. 3. 2022. Súčasťou je aj banková záruka v sume 310 000,00 € v prospech Imperial Tobacco Slovakia a.s. s predĺžením do 20. 3. 2023.

(3) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch
Na podsúvahových účtoch neevidujeme žiaden zostatok.

Čl. VI

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

Skutočnosti, ktoré žiada uviesť táto časť poznámok, v účtovnej jednotke nenastali.

Čl. VII

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Členovia družstva poskytli v predchádzajúcich rokoch družstvu pôžičky. Ich vývoj bol nasledovný:

Názov položky	2021	2020
Počiatočný stav	987 532,44	1 005 188,78
Prírastok	10 000,00	13 250,00
Úbytok	37 204,76	30 906,34
Konečný stav	960 327,68	987 532,44
Vyplatený úrok z pôžičiek	23 485,18	24 332,06

Uskutočnené obchody so spoločnosťami, v ktorých je družstvo akcionárom:

Spoločnosť a vzájomné obchody v roku 2021	Nakúpené tovary a služby	Fakturácia tovarov a služieb
COOP VOZ, a.s., Trnava	33 781 127,73	
COOP Jednota Slovensko, s. d., Bratislava	596 547,95	5 988,42
FROP a. s., Hlohovec	36 825,19	
DRU a.s., Zvolen	375,00	
Úroky z pôžičiek členov	23 485,18	

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami neboli v priebehu roka uskutočnené transakcie na základe neobvyklých obchodných podmienok.

(2) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu a dozorného orgánu

a) odmeny za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2021			2021		
	2020			2020		
Peňažné príjmy	24 145,83	12 825,00				
	25 025,00	13 286,00				
Nepeňažné príjmy						
Iné						

b) až e) záruky, iné zabezpečenia alebo pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu a dozorného orgánu

Účtovná jednotka okrem finančných odmien za výkon funkcie neposkytuje členom štatutárneho orgánu a dozorného orgánu žiadne iné plnenia.

Čl. VIII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka neposkytuje služby vo verejnom záujme.

V tejto časti poznámok účtovná jednotka uvádza vplyv celosvetovej pandémie choroby COVID-19 na jej podnikanie v roku 2021 s chronológiou udalostí a prijímaných opatrení:

- rok 2021 sa niesol v duchu pokračujúcich opatrení a obmedzení z roku 2020 a prijímaní nových
- 29. 12. 2020 bol predĺžený núdzový stav
- začiatok roka 2021 - sprísnený zákaz vychádzania s výnimkou cesty do zamestnania či nákupu nevyhnutných potrieb
- 20. januára spustená registrácia na očkovanie proti COVID-19 pre najstarších občanov
- od 27. januára zavedené nové pravidlá zákazu vychádzania – doklad o negatívnom teste potrebný aj pri ceste do práce
- vo februári tretíkrát predĺžený zákaz vychádzania
- od 8. 2. zavedený covid automat, povinnosť testovania so 7-dňovou periodicitou
- v predajniach potravín zákaz predaja tovarov, ktoré nie sú životne nevyhnutné, ale neboli zadefinované
- 1. marec - začiatok očkovania vakcínou od spoločnosti AstraZeneca
- 17. marec – ďalšie predĺženie núdzového stavu
- 19. apríl – otvorili sa všetky obchody a služby s podmienkou 15 m² na jednu osobu. Umožnil sa pohyb v prírode mimo okresu s podmienkou testu, bohoslužby, návšteva botanických a zoológických záhrad, múzeí, knižníc, hotelov a penziónov, ale bez reštaurácií. V našej reštaurácii bol stále možný len predaj cez okienko
- očkovanie vakcínami od spoločností Pfizer a Moderna
- 14. máj – koniec núdzového stavu
- prevádzky otvorené podľa COVID automatu
- 30. jún – Slováci od tohto dňa mohli cez internet požiadať o digitálne COVID preukazy EÚ a uložiť ich do štátnej aplikácie GreenPass
- 10. august – nový COVID automat s piatimi farbami zohľadňujúci mieru zaočkovania rizikových skupín v každom okrese
- 30. september – začiatok tretej vlny pandémie
- október – možnosť prihlásiť sa na tretiu dávku vakcíny po pol roku od podania druhej dávky očkovacej látky
- začiatok novembra – vysoký prírastok nakazených novým koronavírusom
- 18. november – lockdown pre nezaočkovaných
- 24. november – vyhlásený núdzový stav
- od 29. novembra do 31. decembra povinné testovanie nezaočkovaných zamestnancov s predĺžením do 31. januára 2022

Všetky tieto opatrenia a obmedzenia priniesli so sebou určenie počtu zákazníkov v prevádzkach, predajný čas pre seniorov, zníženie mobility žiakov, študentov, ale aj mnohých zákazníkov z dôvodu práce z domu, resp. straty zamestnania, zníženie alebo strata príjmu zákazníkov pre stratu zamestnania, postupné zatváranie predajní pre pozitívne testy našich pracovníkov alebo ich rodinných príslušníkov na COVID-19.

Výkony reštaurácie bolo väčšinu roka možné realizovať len ako predaj cez okienko. Zákaz konzumácie jedál v interiéroch reštaurácií, zákaz všetkých hromadných podujatí, rodinných osláv, možnosť výdaja jedál len cez okienko, resp. výdaj rozvozom spôsobili v roku 2020 namiesto predpokladaného prírastku cca 40 tis. € v reštaurácii pokles obratu o 117 tis. € oproti roku 2019, v roku 2021 o ďalších 73 tis. €.

Účtovná jednotka napriek všetkým prijímaným opatreniam obmedzujúcim podnikanie nezrušila žiadnu pracovnú pozíciu, pre zníženie obratu neprepustila žiadneho zamestnanca, naopak, cena práce vzhľadom na zvýšenie minimálnej mzdy a z neho vyplývajúce koeficienty výrazne narástla. Pre COVID-19 vzniklo 287 prípadov čerpania karanténnej práceneschopnosti.

Kolektívy pracujúce v obchode s potravinami a vo verejnom stravovaní boli počas roka extrémne vystavené možnosti nakazenia chorobou COVID-19.

Ako je uvedené vyššie, pandémie choroby COVID-19 vážne obmedzila slobodu občanov, ale aj slobodu podnikania a podnikanie výrazne predražila. Uvádzame náklady a chýbajúce tržby súvisiace s prijímanými opatreniami:

respirátory, dezinfekcia pre zamestnancov

testovanie zamestnancov

čistiace prostriedky, dezinfekcia priestorov, dezinfekcia pre zákazníkov

čistenie nákupných vozíkov

baliaci materiál pri okienkovom predaji jedál

škody na tovare z dôvodu zatvorenia prevádzok pre karanténu

znížené nájomné

strata marže z dôvodu poklesu obratu.

V čase zostavenia tejto účtovnej závierky ozbrojené sily Ruskej federácie začali v ranných hodinách 24. februára inváziu na Ukrajinu. Ozbrojený útok je pokračovaním eskalácie napätia trvajúceho od začiatku roka 2022 a rozšírením konfliktu na východnej Ukrajine trvajúceho od roku 2014.

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

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad p pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania 2021	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KS
Vlastné imanie	7 114 240,52	378 326,40	38 213,09		7 454 353,83
Základné imanie	102 000,00				102 000,00
Zmena základného imania	955 714,24	1 496,00	13 213,09		943 997,15
Ostatné kapitálové fondy	266 912,30				266 912,30
Nedeliteľný fond	3 619 365,33				3 619 365,33
Ostatné fondy zo zisku (rizikový fond)	2 113 101,54			3 607,78	2 116 709,32
Ostatné fondy zo zisku (sociálny fond)			25 000,00		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 539,33				28 539,33
Výsledok hospodárenia minulých období	28 607,78			-3 607,78	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		376 830,40			376 830,40

Položka vlastného imania 2020	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KS
Vlastné imanie	7 151 920,69	30 171,78	67 851,95		7 114 240,52
Základné imanie	102 000,00				102 000,00
Zmena základného imania	972 002,19	1 564,00	17 851,95		955 714,24
Ostatné kapitálové fondy	266 912,30				266 912,30
Nedeliteľný fond	3 619 365,33				3 619 365,33
Ostatné fondy zo zisku (rizikový fond)	1 940 762,83			172 338,71	2 113 101,54
Ostatné fondy zo zisku (sociálny fond)			50 000,00		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 539,33				28 539,33
Výsledok hospodárenia minulých období	222 338,71			-172 338,71	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		28 607,78			28 607,78

Čl. X

Prehľad peňažných tokov za rok 2021 s použitím nepriamej metódy

	Obsah položky	2021	2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	485 286,78	49 650,88
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 492 195,24	1 096 984,35
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 114 122,93	1 074 423,39
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 (+)	2 175,03	95,75
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 4 557,28	- 106 015,66

A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 2 153,43	7 877,13
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	- 67 754,40	- 49 783,00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	65 250,60	58 484,99
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 2 910,73	- 2 657,85
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	26,24	337,41
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 260 684,22	- 6 804,44
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 (+/-)	648 680,50	121 026,63
A. 2.	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, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	- 198 028,49	- 80 149,92
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	85 220,53	- 38 390,89
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	576 617,83	556 783,13
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 400 017,15	- 513 628,06
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-459 849,70	- 84 914,10
A.*	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.)	1 779 453,53	1 066 485,31
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 910,73	2 657,85
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 65 250,60	- 58 484,99
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	67 754,40	49 783,00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 784 868,06	1 060 441,17
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 9 805,95	- 65 501,97
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 775 062,11	994 939,20
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 7 177,30	- 7 567,65
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 1 733 899,33	- 1 681 695,90
	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 (-)		
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	309 075,00	6 846,67

B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 6	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 9.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 10.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 13.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 14.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 15.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 16.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 17.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 1 432 001,63	- 1 682 416,88
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	- 36 717,09	- 66 287,95
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania (-)	- 11 717,09	- 16 287,95
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	- 25 000,00	- 50 000,00
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	334 306,04	541 870,31
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	700 000,00
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 (-)	- 294 996,00	-120 000,00
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-15 596,92	-15 596,92
C. 2. 8.	Prijmy 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 (+)	10 000	13 250,00
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 (-)	- 33 713,12	- 35 782,77
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch., alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 371 023,13	475 582,36
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 27 963,25	- 211 895,32
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	493 904,72	705 800,04
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	465 942,07	493 904,72
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	465 942,07	493 904,72

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na

trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.