

Článok I Všeobecné údaje

1) Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo

Sídlo: Hviezdoslavova 1/11, 029 01 Námestovo

Právna forma: Družstvo

IČO: 00693804

DIČ: 2020426441

IČ pre DPH: SK 2020426441

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

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

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

Predmet podnikania účtovnej jednotky:

Hlavný predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra:

- sprostredkovanie obchodu,
- obchodná činnosť /veľkoobchod, maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- predaj pyrotechnických predmetov tried II a podtriedy T1
- predaj ostatných jedov a žieravín v maloobchode
- prenájom nehnuteľností
- prenájom hnutel'ných vecí

2) Neobmedzené ručenie

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

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6., zákona č. 431/2002 Z.z. Zákon o účtovníctve.

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

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená na 33. riadnom Zhromaždení delegátov dňa 01.10.2021 a bola spolu s výročnou správou uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Žilina.

5) Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

6) Informácie o počte zamestnancov

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	412,45	396,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	483	482
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Rok 2020 a 2021 bol výrazne ovplyvnený globálnou pandémiou COVID-19. Družstvo pozorne sledovalo situáciu ohľadne pandémie a realizovalo viaceré opatrenia.

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

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

3) Projektovo-programová dokumentácia

Účtovné dáta sa spracúvajú elektronicky. Používa sa účtovný program:

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

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

4) Spôsoby oceňovania majetku a záväzkov:

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

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

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

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

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účte 501 – Spotreba materiálu. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

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

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

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

Zásoby účtovnej jednotky k 31.12.2021 pozostávajú z materiálu a tovaru. Tovar je umiestnený v priestoroch jednotlivých predajní, ktorých je 54 a vo veľkosklade. Účtovná jednotka prevádzkuje 53 predajní vo svojich prevádzkových priestoroch a 1 predajňu prevádzkuje v prenajatých priestoroch. Potravinárskych predajní je 51 a nepotravinárske predajne sú 3.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria pri zastaraných zásobách a pri pomaly obrátkových zásobách. V roku 2021 opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Prírastky, úbytky a stavy peňažných prostriedkov sa oceňujú v domácej mene (EUR). Družstvo k 31.12.2021 **neviduje** devízový účet.

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

Záväzky

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

Odložené dane

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

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

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

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

Výnosy

Tržby za predaj tovaru neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Opravy chýb minulých účtovných období

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

Informácia o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Účtovnej jednotke bol v roku 2021 schválený nenávratný finančný príspevok v rámci operačného programu: Kvalita životného prostredia, názov projektu: Výstavba zariadení využívajúcich OEZ v prevádzkach COOP Jednota Námestovo. Schválená hodnota príspevku je 91 248,42 €. Dotácia bola zaúčtovaná na účet 384 Výnosy budúcich období a postupne sa účtuje do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov vo výške časti odpisov k uvedenému majetku. Príspevok bol pripísaný na účet družstva v roku 2022.

Dotácia na podporu duálneho vzdelávania – na základe aktivít Národného projektu Duálneho vzdelávania a zvýšenie atraktivity a kvality OVP.

Dotácia na covid-testy – účtovná jednotka vykonávala testovanie zamestnancov no COVID 19 a na základ podanej žiadosti bude časť nákladov preplatená Ministerstvom hospodárstva SR.

Žiadosťami, ktorými prenajímateľ žiada o dotáciu na úhradu nájomného za nájomcu, sa pokračuje v zmiernení negatívnych ekonomických následkov v dôsledku prijatých mimoriadnych opatrení v súvislosti so zamedzením následkov šírenia nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19.

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

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok					
Softvér	46 189			0	46 189
Oprávky k softvéru	32 792	3 420		0	36 212
Netto	13 397	-3 420		0	9 977

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

b) Informácia o dlhodobom hmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok					
Pozemky	468 206				468 206
Stavby	19 043 746		1 230	369 931	19 412 447
Oprávky k stavbám	11 663 958	889 775	1 230		12 552 503
Netto hodnota	7 379 788	-889 775	0	369 931	6 859 944
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 078 425		314 847	489 622	5 253 200
Oprávky k samostatne hnutelným veciam a súborom	3 661 918	375 800	314 847		3 722 871
Netto hodnota	1 416 507	-375 800	0	489 622	1 530 329
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	496				496
Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku					
Netto hodnota	496				496
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	8 771	858 331		-859 553	7 549
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	5 000			5 000

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka modernizáciami zvýšila hodnotu stavieb v celkovej hodnote 370 tis. Eur. Modernizáciou prešli hlavne obchodné priestory objektov v PJ 3-52 Beňadovo, 1-46 Novot', 3-40 Zákamenné, 3-61 Lokca, 3-37 Or. Lesná, 3-67 Or. Veselé, 3-42 Zákamenné, 3-22 Sihelné. Z uvedenej čiastky bolo 122 tis. Eur investovaných v rámci projektu „Výstavba zariadení využívajúcich OEZ (obnoviteľné energetické zdroje) v prevádzkach COOP Jednota Námestovo“, na ktoré bol schválený nenávratný finančný príspevok v zmysle zmluvy.

V roku 2021 účtovná jednotka obstarala stroje a zariadenia v hodnote 490 tis. EUR. Najvýznamnejšiu časť tvoria nasledujúce položky:

zariadenia na výkup vratných PET/PLECH obalov	184,0 tis. Eur
klimatizačné jednotky	45,9 tis. Eur
mrzacie a chladiace zariadenia	144,7 tis. Eur.

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

Spôsob a výška poistenia majetku družstva za rok 2021

COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo má poistený majetok v poisťovni Kooperatíva a.s. Bratislava – nehnuteľnosti, osoby, peňažné prostriedky, stroje a zariadenia, motorové vozidlá – PZP a havarijné poistenie.

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

V roku 2021 družstvo zaznamenalo 53 poisťných prípadov. Najviac poisťných udalostí bolo spôsobených skratom motora na chladiarenských zariadeniach.

c) Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
COOP Jednota Slovensko	2,38				141 540
DRU a.s. Zvolen					36 520
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	178 060

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

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

Za účtovné obdobie roku 2021 družstvo neposkytlo ani neprijalo žiadnu pôžičku ani neúčtovalo o prírastku a úbytku dlhodobého finančného majetku.

d) Informácie o významných položkách pohľadávok

Družstvo za účtovné obdobie roku 2021 nemá významné položky pohľadávok z obchodného styku v rámci podielovej účasti.

Názov položky	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	368 008	29 623	397 631
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie	124 630		124 630
Iné pohľadávky	19 704	13 008	32 712
Krátkodobé pohľadávky	512 342	42 631	554 973

Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky:

- predaj tovaru odberateľom
- poskytnuté zálohy dodávateľom
- pohľadávky voči zamestnancom
- pohľadávky z poistenia zo spôsobených škôd
- dotácie, daň z príjmu
- z titulu zúčtovania platieb cez platobné karty, stravovacie karty a lístky.

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti družstvo eviduje v čiastke 29 623 €, ktoré boli upomínané a sú v riešení.

Dobu splatnosti pohľadávok družstvo sleduje v zmysle dohodnutej doby splatnosti a v zmysle rámcových zmlúv s odberateľmi (základné školy, školské jedálne a pod.), pohľadávky plynúce zo zmlúv o nájme a pohľadávky v zmysle zákonných lehôt voči štátnym inštitúciám.

Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

OP k pohľadávkam a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	0	5 720	0		5 720
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	5 720	0		5 720

Pohľadávky družstva boli preskúmané z časového a vecného hľadiska a na základe dodržania zásady opatrnosti podľa § 18 Postupov účtovania boli vytvorené opravné položky k pohľadávke, ktorá je po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

Odložená daňová pohľadávka

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

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k rezervám

Popis	Hodnota rezervy
Zľavy z nákupu na nákupné karty	273 716
Odložená daňová pohľadávka 21%	57 480

e) Informácia o krátkodobom finančnom majetku**Popis finančných účtov:**Pokladnica

Pokladnica je analyticky členená na pokladnicu ústredia, valutovú pokladňu vedenú v mene PLN a pokladničná hotovosť na prevádzkových jednotkách k 31.12. príslušného roka. V roku 2021 neboli účtované vo valutovej pokladni žiadne pohyby.

Ceniny

Na účte 213 Ceniny bol v roku 2021 účtovaný pohyb stravné karty Axa, prostredníctvom ktorých zamestnávateľ – družstvo zabezpečuje stravné zamestnancom družstva.

Účty v bankách

Na účte 221 – Bankové účty bol účtovaný stav a pohyb peňažných prostriedkov účtovnej jednotky v bankách. Družstvo má vedené bankové účty v nasledujúcich peňažných ústavoch: VÚB, Slovenská sporiteľňa, Poštová banka, UniCredit bank a Tatra banka.

Peniaze na ceste

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

Na účte Peniaze na ceste k 31.12.2021 družstvo eviduje zostatok v čiastke 77 850 €, ktoré ešte banka neprijala, ale prevádzkové jednotky ich odvieďli do banky v roku 2021.

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	913	887
Pokladne na predajniach	140 036	142 274
Pokladňa valutová	0	0
Ceniny		0
Bežné bankové účty	2 408 548	1 807 141
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	77 850	31 657
Spolu	2 627 347	1 981 959

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé	4 347	8 943
z toho poistné	3 673	8 943

Príjmy budúcich období krátkodobé	22 285	
z toho nevyfakturované bonusy	22 285	

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

2. Informácie o pasívach

a) Vlastné imanie za bežné obdobie:

Základné imanie predstavuje k 31.12.2021 čiastku 1 187 438 €.

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotka v roku 2020 dosiahla účtovný zisk 1 009 906 €.

Na 33. riadnom Zhromaždení delegátov, konanom dňa 01.10.2021 v súlade so Stanovami družstva bol hospodársky výsledok riadne schválený a rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Hodnota
Účtovný zisk za rok 2020	1 009 906
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	30 000
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na účet Nerozdelený zisk minulých období	979 906

Účtovná jednotka za rok 2021 dosiahla Výsledok hospodárenia – Účtovný zisk vo výške 928 875 €, rozdelenie a zúčtovanie zisku bude schválené na 34. riadnom zasadnutí Zhromaždenia delegátov.

b) Informácia o rezervách - bežné účtovné obdobie

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	386 822	533 023	571 894	8 420	339 531
rezervy zákonné	111 835	60 015	103 415	8 420	60 015
ostatné rezervy	274 987	473 008	468 479		279 516
Dlhodobé rezervy	32 548	42 131	11 407	21 141	42 131

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

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

Účtovná jednotka poskytuje svojim zákazníkom zľavy z nákupu. Na výšku nároku na zľavu za 2. polrok, ktorá ešte nebola vyplatená, tvorí účtovná jednotka rezervu.

c) Informácia o záväzkoch podľa doby splatnosti

Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky	314 444	419 816
Krátkodobé záväzky	4 616 665	5 007 996

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu, leasing a odložený daňový záväzok.

Krátkodobé záväzky tvoria hlavne:

- záväzky z obchodného styku
- záväzky voči zamestnancom
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia
- daňové záväzky: DPH, ostatné priame dane, ostatné dane a poplatky
- iné záväzky – Tipos, Merchant (dobíjanie kreditov na telefón), COOP Kasa, DDP.

Družstvo dodržiava dobu splatnosti záväzkov podľa dohôd v rámcových kúpnych zmluvách s dodávateľmi.

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

d) Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok predstavuje zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov. K 31.12.2021 družstvo vykazuje rozdiel:

- Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia, než je jeho daňová základňa, t. j. zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vyššia, ako je jeho zostatková cena podľa zákona o dani z príjmov.

V tomto prípade sa účtuje o odloženom daňovom záväzku.

Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná zostatková hodnota majetku k 31.12.	8 873 745	9 264 997
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12.	8 413 019	8 818 125
Rozdiel	460 726	446 872
Sadzba dane z príjmov	21 %	21 %
Odložený daňový záväzok	96 752	93 843

K 31.12.2021 je tento rozdiel vyšší oproti predchádzajúcemu obdobiu o 2 909 €, ktorý bol zaúčtovaný do nákladov. Uvedený rozdiel je dôsledkom uplatňovania rozdielných daňových a účtovných odpisov.

e) Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	300 678	218 308
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 195	53 277
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	150 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	52 195	203 277
Čerpanie sociálneho fondu	131 981	120 907
Konečný zostatok sociálneho fondu	220 892	300 678

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

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

K 31.12.2021 účtovná jednotka nevykazuje úvery, pôžičky ani finančné výpomoci.

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

Výdavky budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	12 000	5 661

Položku výdavky budúcich období tvorí predpokladaná zľava na nájom vo výške 50% z hodnoty nájmu pre nájomcov, ktorí požiadali o dotáciu na nájom z dôvodu uzavretých prevádzok kvôli pretrvávajúcej pandémie spôsobenej vírusom COVID 19.

Výnosy budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období , z toho	120 280	28 549
Dotácia na OĽZ	88 136	0
Prístupová cesta Tempo Námestovo	31 543	

Významnú položku Výnosov budúcich období tvorí dotácia na obstaranie hmotného majetku, ktorá sa postupne účtuje do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov vo výške časti odpisov k uvedenému majetku.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	460 726	446 872
odpočítateľné		
zdaniteľné	460 726	446 872
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou, krátkodobé rezervy, z toho:	273 716	269 687
odpočítateľné	273 716	269 687
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	57 480	56 634
Zaúčtovaná ako výnos	846	56 634
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	96 752	93 843
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	2 909	11 561

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

1. Informácie o výnosoch a nákladoch

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Najvýznamnejšiu položku tvoria tržby za predaj tovaru v hodnote 45 464 077 € bez DPH a tržby za služby v hodnote 336 647 € (z prenájmu nehnuteľností vo vlastníctve družstva), kde bola uplatnená zľava a dotácia v zmysle popisu v čl. II. Všetky výnosy boli dosiahnuté na území SR.

Prehľad o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	336 647	320 436
Tržby za tovar	45 464 077	43 768 257
Čistý obrat celkom	45 800 724	44 088 693

Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti v celkovej čiastke 462 552 € tvoria:

- platby za umiestnenie tovaru v PJ 167 287 €
- bonusy 53 982 €
- provízie Tipos, Dobi Kredit kredit 76 618 €
- úhrada za manká a škody 44 799 €
- ostatné výnosy 119 866 €

b) Finančné výnosy

V sledovanom období družstvo prijalo dividendy od účtovnej jednotky COOP Jednota Slovensko v čiastke 31 918 €.

c) Náklady na hospodársku činnosť

Náklady na predaný tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	34 206 258	33 070 758

Prehľad o nákladoch - spotreba materiálu

Významné položky nákladov na spotrebu materiálu, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ochranné pomôcka na Covid 19	32 916	38 598
Baliaci materiál, etikety, cenovky	76 617	76 610
Spotreba uhlia	82 153	83 396
Materiál na opravu a údržbu	24 869	27 450
Zariadenie do evidencie majetku s dobou použitia viac ako 1 rok	228 647	195 754

Prehľad o nákladoch - energie, opravy a údržba

Významné položky nákladov, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba energií, z toho:	670 051	629 688
- elektrická energia	597 515	556 295
- plyn, teplo	46 684	47 599
Opravy a údržba, z toho:	219 837	324 852
- opravy budov	48 366	53 597
- maľovanie	17 425	91 308
- oprava chladiacej techniky	67 630	47 447
- oprava strojov a zariadení	35 371	32 581
- škody	27 344	23 098

Náklady z prijatých služieb

Významné položky nákladov za prijaté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Telefónne poplatky a poštovné	53 414	83 779
Poplatky za IT upgrade	45 574	48 366
Čistenie, dezinfekcia, odvoz odpadov	73 063	68 602
Školenie zamestnancov	35 217	27 972
Revízie	42 253	45 189
Zabezpečenie PO a BOZP	15 609	19 592
Provízie stravovacím spoločnostiam	51 514	54 661

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	5 078 076	4 573 509
Zákonné sociálne poistenie	1 799 505	1 664 304
Sociálne zabezpečenie	437 981	414 813

Vybrané položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dane a poplatky	60 774	58 964
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	1 000	3 430
Dary	2 250	5 883
Manká a škody	84 996	18 845
Ostatné náklady na hosp.činnosť, z toho:		
- poplatky COOP Slovensko	65 093	61 124
- poistné	29 941	26 753
- zľavy na karty z iných COOP Jednôt	5 672	5 661
Odpisy	1 265 101	1 158 878

d) Informácia o významných položkách finančných nákladov a kurzových stratách

Významnou položkou finančných nákladov sú bankové poplatky v čiastke 134 290 €.

Úroky z leasingu predstavujú čiastku 1 675 €.

2) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi*Náklady platené audítorskej spoločnosti*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 800	5 300
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 800	5 300

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

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

Prehľad o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 189 032			1 279 622		
teoretická daň		249 697	21		314 790	21
Daňovo neuznané náklady	402 090		21	331 411	69 696	21
Výnosy nepodliehajúce dani	317 302		21	88 832	18 655	21
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1 273 820			1 552 201		
Splatná daň z príjmov		258 094	21		314 790	21
Odložená daň z príjmov		2 063	21		-45 074	21
Celková daň z príjmov		260 157	21		296 716	21

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovnej závierky.

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

Obchodné transakcie Identifikácia závislej osoby	Transakcia	Objem transakcií bez DPH	
		Náklady	Výnosy
COOP Jednota Slovensko	Dodávky tovaru	868 182	2 694
	Franchisingová licencia	56 725	
	Služby	13 917	700
	Nákupné poukážky		26 275
A	Náklady na školenie	13 355	
B	Dodávky tovaru	115 476	
C	Právne služby	24 033	
Spolu:		1 091 688	29 669

Významnými transakciami v zmysle ekonomického a personálneho prepojenia sú transakcie s COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvom kde sme od tejto spoločnosti v roku 2021 prijali tovar vo výške **868 182 €**.

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov

Členovia orgánov družstva dostávajú odmenu v rámci závislej činnosti (okrem členov orgánov družstva, ktorí nie sú zamestnancami družstva) a aj za výkon funkcie orgánu štatutárov z Fondu člen a funkcionárov (všetci členovia predstavenstva a kontrolnej komisie). V účtovnom období 2021 bola členom uvedených orgánov vyplatená čiastka 50 075 €.

Článok VIII
Ostatné informácie

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

Článok IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe Vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 189 844		2 406		1 187 438
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	29 709				29 709
Nedeliteľný fond	6 499 290				6 499 290
Štatutárne fondy a ostatné fondy	404 044		126 196	30 000	307 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			979 906	979 906
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 009 906	928 875		-1 009 906	928 875

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

Článok X. Prehľad o peňažných tokoch

Účtovná jednotka zostavila prehľad peňažných tokov nepriamou metódou

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

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 189 032	1 279 622
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	1 328 872	1 053 020
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	1 265 101	1 158 878
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	9 583	7 430
3A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 720	-13
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	80 381	-3 209

A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-31 918	-28 676
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 675	1 721
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 472	-2 979
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)	-198	-80 132
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)	-458 768	675 781
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)	-102 118	-70 625
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-370 893	975 841
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	14 243	-229 435
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)	2 059 136	3 008 423
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-1 675	-1 721
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	31 918	28 676
A.6.	Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)		
	Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 089 379	3 035 378
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+)	-424 253	-314 790
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu. (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	1 665 126	2 720 588

Peňažné toky z investičnej činnosti			
Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
B.1.	Výdavky s obstaraním DNM (-)		-13 682
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-863 179	-1 985 970
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou		

	cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, resp. sú určené na obchod. (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	1 472	2 979
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj a obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ inej UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú učené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné ich začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu na inv.činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-861 707	- 1 996 673
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	-128 602	-241 521
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl. imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		66
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 zo znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)	-126 196	-240 103
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl. imania (-)	- 2 406	-1 484
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-29 429	-36 001
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-29 429	-36 001
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, čo sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu na finanč. činnosti (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu na finanč. činnosti (-)		

C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)	-158 031	-277 522
Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
D.	Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	645 388	446 393
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 981 959	1 535 566
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 627 347	1 981 959
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 627 347	1 981 959