

COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2021

Adresa: COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo, Obchodná 2,
071 01 Michalovce
IČO: 00 169 099
Telefon: 056/64 211 56

O B S A H

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROKY 2019 – 2021

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2021:

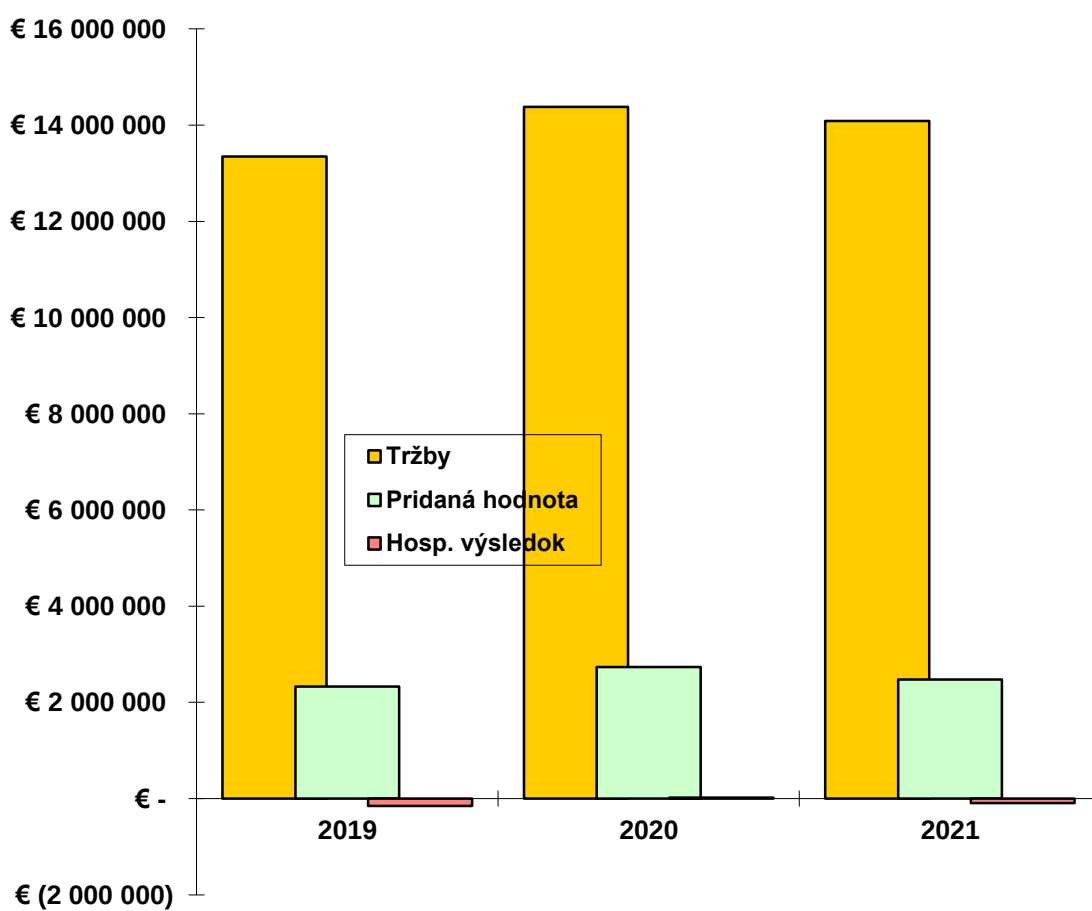
- a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.
- b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.
- c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.
- d) Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
- e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.
- f) Návrh na schválenie účtovnej závierky a na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.
- g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.
- h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2021

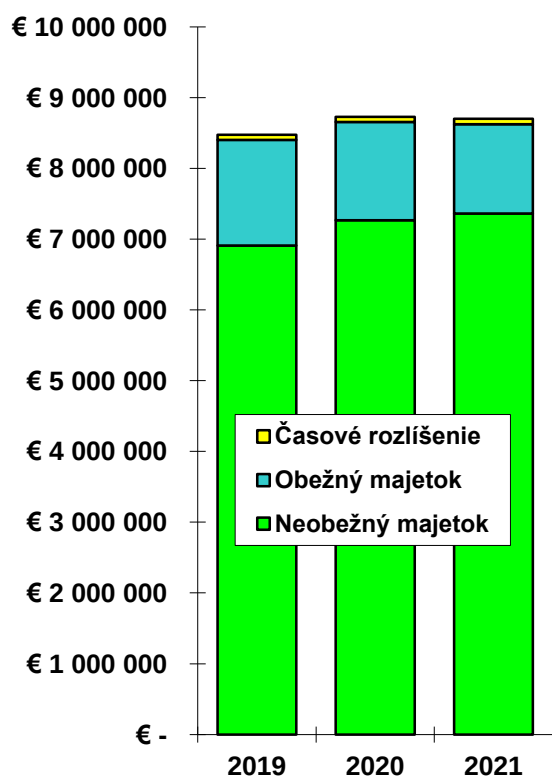
- Bilancia (súvaha)
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2019-2021

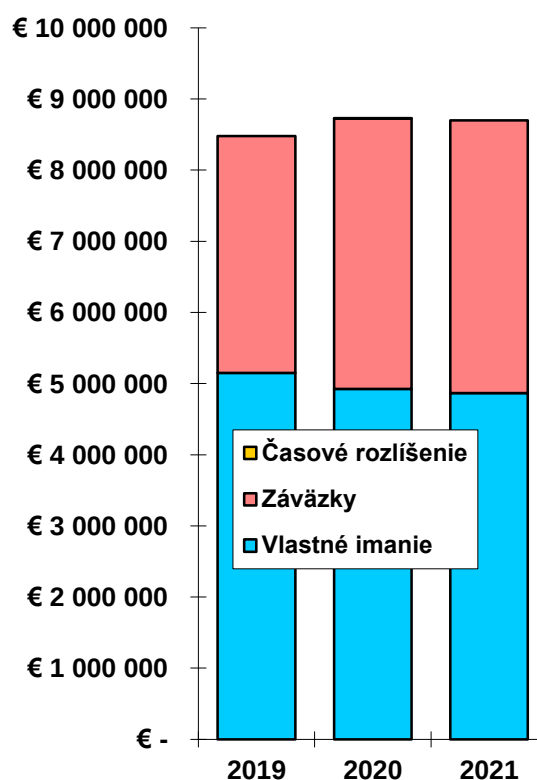
TRŽBY, PRIDANÁ HODNOTA, HOSP. VÝSLEDOK 2019-2021



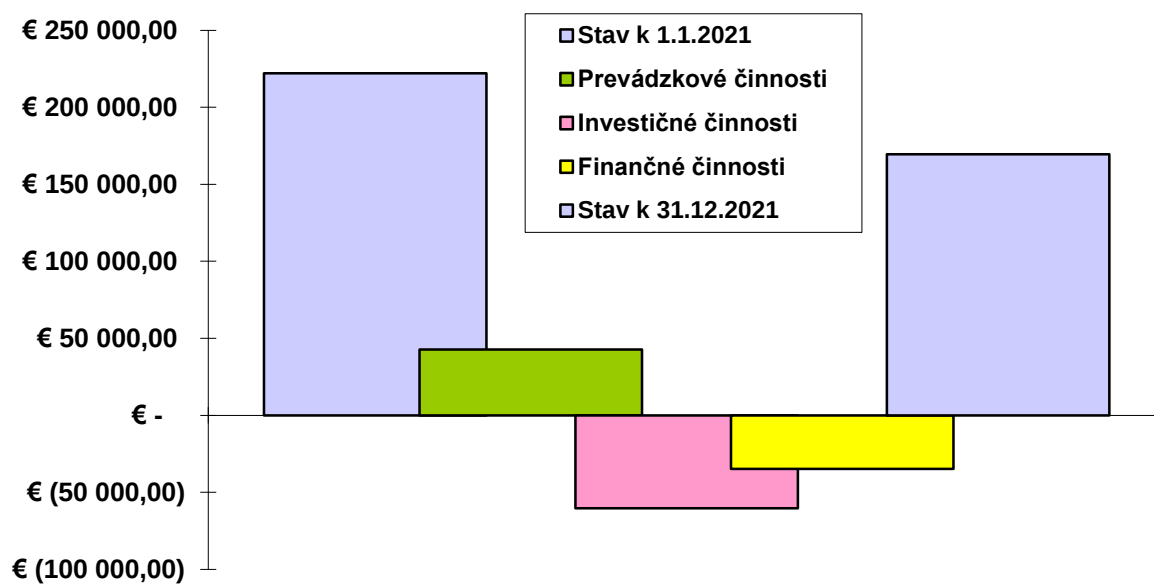
AKTÍVA 2019 – 2021



PASÍVA 2019 - 2021



PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV 2021



SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2021

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.

COOP Jednota Michalovce vlastní k 31.12.2021 majetok v celkovej hodnote 8 701 370 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 27 635 € menej.

Neobežný majetok, ktorý je tvorený z dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku má hodnotu 7 361 907 € čo predstavuje nárast o 93 059 € oproti predchádzajúcemu roku.

Dlhodobý hmotný majetok pozostávajúci z pozemkov, stavieb a samostatných hnutelných vecí bol v priebehu roka 2021 ovplyvnený predovšetkým týmito investíciami:

○ rekonštrukcia strechy NS Budkovce	3 484 €
○ prekládka elektroinštalácie Košice	3 026 €
○ prestavba PJ 090 Michalovce	24 305 €
○ rekonštrukcia strechy OD DODO	6 622 €
○ zriadenie gril kútika PJ 091 Juh Michalovce	10 719 €
○ rekonštrukcia strechy Rakovec n/Ond.	2 357 €
○ rekonštrukcia kotolne a fasády Žbince	14 067 €
○ modernizácia informač. systému Najavo DB2	19 688 €
○ obstaranie konvektomatu Košice	4 782 €
○ chladiace vitríny PJ 090 Michalovce Východ	9 542 €
○ automobil Citroen Berlingo	11 653 €
○ reklamné 3D logá COOP Jednota 2 ks	5 397 €

Okrem uvedených akcií bol realizovaný v rámci pohybov hmotného majetku výdaj MTZ v celkovej čiastke 32 246 €, z toho najväčšie položky tvorí drobný hmotný majetok pre PJ 091 Michalovce v hodnote 12 204 € (nákupné košíky, nárezovalé stroje, pokladne), zariadenie pre prevádzkovú jednotku 090 Michalovce za 8 010 € (pokladne, zápultie, odsávač pary).

Stav dlhodobého hmotného majetku bol okrem investícií ovplyvnený aj predajom tohto majetku:

- budova a pozemok Krásnovce za	64 500 €
- budova a pozemok Sliepkovce - časť budovy	28 000 €
- budova a pozemok Vojnatina za	9 000 €
- budova a pozemok Bánovce n/Ond. časť budovy	20 000 €
- budova a pozemok Bracovce, časť budovy	20 000 €
- budova a pozemok Palín časť budovy	24 000 €

Stav dlhodobého hmotného majetku sa na základe uvedených pohybov a s uplatnením odpisov zmenil z 5 201 416 € na 5 134 403 €, čo predstavuje zníženie o 66 986 €.

Stav dlhodobého finančného majetku, ktorý tvoria majetkové účasti v spoločnostiach COOP Jednota Slovensko, COOP Tatry, ZVOS Trebišov, DRU Zvolen a PPAC Trading Humenné, sa zmenil na 2 207 427 € z 2 061 817 €, čo je zvýšenie o 146 340 €. Účtovná hodnota predstavuje nadobúdaciu cenu obstaraných podielov a zmeny reálnych hodnôt podľa poslednej známej resp. predpokladanej výšky vlastného imania u uvedených spoločností k 31.12.2021. Stav dlhodobého finančného majetku zvýšilo preceňovanie podielov v uvedených spoločnostiach, u ktorých došlo k zvýšeniu vlastného imania.

Obežný majetok tvoria zásoby, pohľadávky, finančné účty a časové rozlíšenie. Jeho hodnota evidovaná k 31.12.2021 je 1 260 945 €, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu roku o 127 904 €.

Stav zásob materiálu sa znížil z 11 652 € na 9 157 €, pri zásobách tovaru došlo k poklesu na 845 897 €, čo predstavuje zníženie o 70 903 €, čím sa zrýchlila obrátka celkových zásob z 24,61 dňa na 23,72 dňa za rok 2021. K 31.12.2021 evidujeme stav krátkodobých pohľadávok vo výške 236 288 €, čo predstavuje zníženie oproti predchádzajúcemu roku o 2 055 €. Z krátkodobých pohľadávok tvoria najväčšiu časť pohľadávky z obchodného styku, kde došlo k zníženiu na 158 846 € z 182 211 € v minulom roku. Pohľadávky voči stravovacím spoločnostiam evidujeme v čiastke 52 375 € a pohľadávky z prefakturácie služieb nájomcom v rámci prenájmu v čiastke 10 540 €.

Stav prostriedkov na finančných účtoch k 31.12.2021 je 169 603 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesli o 52 451 €.

Na strane pasív evidujeme k 31.12.2021 stav vlastného imania v čiastke 4 868 371 €, ktorý je v porovnaní s predchádzajúcim rokom nižší o 54 757 €. Stav nedeliteľného fondu evidujeme vo výške 1 933 517 € a je nižší oproti minulému roku o 5 565 € v dôsledku odúčtovania nákladov minulých účtovných období. Záväzky sa od začiatku roka zvýšili na 3 832 999 €, čo predstavuje zmenu o 27 707 €. Z toho dlhodobé záväzky vzrástli na 559 569 € zo 400 539 €. Krátkodobé záväzky vzrástli na 1 275 486 €, teda o 64 256 €. Čerpanie kontokorentného úveru ku koncu roka bolo vo výške 764 719 €. Stav bankového úveru využívaného na investície súvisiace s PJ Košice Bastion evidujeme k 31.12.2021 vo výške 386 400 €. Stav úveru na prestavbu OD DODO predstavuje k 31. 12. 2021 výšku 750 310 €. Pôžičky našich členov evidujeme vo výške 481 428 €.

K 31.12.2021 dosiahlo družstvo maloobchodný obrat 16 242 472 €, čo predstavuje oproti minulému roku pokles indexom 98,22 %. Obchodná marža ako rozdiel tržieb z predaja tovaru a nákladov na obstaranie predaného tovaru bola dosiahnutá vo výške 3 080 785 €, čo predstavuje index 95,85 %.

Na spotrebu energií sme vynaložili celkom 356 005 €, čo predstavuje oproti minulému roku zvýšenie o 22 403 €, zníženie nastalo u spotreby plynu o 3 218 €, naopak nárast pri spotrebe elektriny o 25 488 € a vody o 133 €.

Na spotrebu materiálu nadobudnutého drobným nákupom sme vynaložili 7 267 €, čo predstavuje pokles oproti minulému obdobiu o 1 002 €. U spotreby baliaceho materiálu nastal nárast z 15 150 € v minulom roku na 19 595 € v roku 2021. Zníženie nastalo v spotrebe kancelárskych potrieb, a to na 15 896 €, čo je o 1 237 € menej v porovnaní s minulým rokom. V spotrebe PHM nastalo zvýšenie z 8 095 € na 8 632 € v tomto roku, teda nárast o 537 €.

Ostatné služby medziročne vzrástli na 443 634 € z 388 744 €. V rámci týchto služieb nastalo navýšenie v nákladoch na platené nájomné o 41 032 €, zvýšili sa aj náklady na kontrolu a ciachovanie váh o 4 326 €, náklady za deratizáciu a odvoz odpadu o 3 242 €, náklady uhrádzané zo zákona za obaly o 6 157 € a ostatné služby o 3 306 €. Naopak k zníženiu došlo u nákladov za poštové poplatky o 2 645 €, poplatky stravovacím spoločnostiam o 1 671 € a nájom POS terminálov o 3 700 €.

Na dani z nehnuteľností sme za rok 2021 zaplatili 31 507 €, čo je o 1 635 € menej ako v minulom roku. Daň z motorových vozidiel vo výške 968 €, čo je na úrovni predchádzajúceho roku. Miestne poplatky obciam za vývoz TKO sme zaplatili vo výške 21 452 €, čo je viac o 2 251 € v porovnaní s minulým rokom.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 125 142 € sú vyššie oproti predchádzajúcemu roku o 1 175 € a obsahujú predovšetkým poistenie majetku v sume 11 319 €, havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 3 257 €, povinné zmluvné poistenie v sume 947 €, poistenie prepravovaných osôb v sume 529 €. Manká vo výške 27 933 a škody vykázané v čiastke 64 959 €.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vykazujeme v sume 158 731 €, čo je v porovnaní s minulým rokom o 15 526 € viac.

Ekonomická situácia družstva bola vo významnej miere ovplyvnená pandémiou vynúteným zatváraním prenajatých priestorov, kde sme v záujme udržania nájomných vzťahov poskytovali zľavy z nájomného počas sťaženého obdobia. Následkom pandémie zároveň dochádzalo k zatváraní niektorých prevádzok kvôli chorobnosti zamestnancov a následne k výpadku maloobchodného obratu na týchto prevádzkových jednotkách.

Výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie pred zdanením je strata 95 291 €. Po úprave o položky zvyšujúce a znižujúce výsledok hospodárenia a uplatnení zníženia základu dane o daňovú stratu z predchádzajúcich rokov nemáme povinnosť odvieť žiadnu daň. Výsledkom hospodárenia po zdanení a zaúčtovaní odloženej dane je strata 95 680 €.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

k 31.12.2021

k 31.12.2020

a) Rentabilita celkového kapitálu

$$\frac{\text{Použitelný zisk+úroky}}{\text{Celkový kapitál k 1.1.}} = \frac{- 60\,217}{8\,729\,005} \times 100 = \begin{matrix} - 0,69 \% & 0,61 \% \end{matrix}$$

b) Rentabilita vlastného kapitálu;

$$\frac{\text{Použitelný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}} = \frac{- 95\,680}{4\,923\,128} \times 100 = \begin{matrix} - 1,94 \% & 0,42 \% \end{matrix}$$

c) Nákladová rentabilita

$$\frac{\text{Hosp.výsledok}}{\text{Celkové náklady}} = \frac{- 95\,680}{14\,519\,432} \times 100 = \begin{matrix} - 0,66 \% & 0,15 \% \end{matrix}$$

d) Nákladovosť

$$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}} = \frac{14\,519\,432}{14\,423\,752} \times 100 = \begin{matrix} 100,66 \% & 99,85 \% \end{matrix}$$

BILANCIA (SÚVAHA)

Analýza štruktúry majetku (aktív), popis obchodného majetku, stalých aktív, obežného majetku, ostatných aktív, %-tuálne zloženie, medziročný pohyb. Analýza zdrojov (pasív), vlastného imania, cudzích zdrojov, ostatných pasív.

ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZDROJOV

Ukazovateľ (v eurách)	Stav k 31.12.2020	%	Stav k 31.12.2021	%	Rozdiel 2021 – 2020
Neob majetok	7 268 848	83,3	7 361 907	84,6	+ 93 059
Obež majetok	1 388 849	15,9	1 260 945	14,5	- 127 904
<i>zásoby</i>	928 452	10,6	855 054	9,8	- 73 398
<i>pohľadávky</i>	238 343	2,7	236 288	2,7	- 2 055
<i>fin. majetok</i>	222 054	2,6	169 603	2,0	- 52 457
Čas. rozlíšenie	71 308	0,8	78 518	0,9	+ 7 210
Aktíva celkom	8 729 005	100	8 701 370	100	- 27 635
Vlastné imanie	4 923 128	56,4	4 868 371	55,9	- 54 757
Záväzky	3 805 292	43,6	3 832 999	44,1	+ 27 707
<i>bankové úvery</i>	2 030 603	23,3	1 901 429	21,8	- 129 174
Čas. rozlíšenie	585	-	-	-	- 585
Pasíva celkom	8 729 005	100	8 701 370	100	- 27 635

2021

2020

Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Stále aktíva}} = \frac{4\,868\,371}{7\,361\,907} \times 100 = \begin{matrix} 66,1 \% & 67,7 \% \end{matrix}$$

Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{4\,868\,371}{8\,701\,370} \times 100 = \begin{matrix} 55,9 \% & 56,4 \% \end{matrix}$$

Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{3\,832\,999}{8\,701\,370} \times 100 = \begin{matrix} 44,1 \% & 43,6 \% \end{matrix}$$

$$\text{Z toho úverová zadlženosť:} \quad \begin{matrix} 21,8 \% & 23,3 \% \end{matrix}$$

Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Finančný majetok}}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov}} = \frac{169\,603}{2\,335\,632} = 0,073$$

Optimálny stav je v rozpätí: 0,2 - 0,5

Bežná likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok - zásoby} \quad 405\,891}{\text{Krátkodobé záväzky + úvery} \quad 2\,335\,632} = \frac{\quad}{\quad} = 0,174$$

Optimálny stav je v rozpätí: 1,0 - 1,5

Celková likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok} \quad 1\,260\,945}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 2\,335\,632} = \frac{\quad}{\quad} = 0,540$$

Optimálny stav je v rozpätí: 2,0 - 2,5

Pracovný kapitál: (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

$$1\,260\,945 - 2\,335\,632 = -1\,074\,687 \text{ € (prevádzkový dlh)}$$

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Po skončení účtovného obdobia nenastali skutočnosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné uviesť vo výročnej správe.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.

Najvýraznejšie ovplyvňujú budúci hospodársky výsledok tieto nákladové a výnosové položky, ktorých vývoj bude potrebné sledovať:

Maloobchodný obrat – pre rok 2022 predpokladáme nárast maloobchodného obratu oproti minulému roku o 257 583 €, pri indexe 102 %. O zvýšenie maloobchodného obratu sa budeme snažiť predajnými akciami, modernizáciou predajní, rozširovaním sortimentu, uzatváraním zmlúv s novými dodávateľmi, zakúpením nových chladiacich vitrín a pecí na dopek pečiva.

Tržby z prenájmu – oproti očakávaným vyšším výnosom z prenájmu OD DODO po rekonštrukcii budovy nepredpokladáme značné nárasty týchto výnosov. Nutnosť poskytovať zľavy z nájomného v súvislosti so zatváraním obchodných priestorov kvôli prebiehajúcej pandémie nepredvídateľne ovplyvní celkové výnosy z prenájmu nebytových priestorov.

Osobné náklady – je to významná nákladová položka v roku 2021 z dôvodu nárastu minimálnej mzdy a zvýšením príplatkov za soboty a nedele je potrebné rátať s jej navýšením približne o 65 000 €.

Náklady na opravu a údržbu budov – pre rok 2022 sú naplánované rôzne investičné akcie, opravy striech, výmena vchodových dverí, okien a dlažby, maľby, nátery a opravy vonkajších omietok na

vybraných prevádzkových jednotkách, rekonštrukcia kotolne a výmena ventilov v kanceláriách AB Michalovce.

V oblasti nákladov musíme aj naďalej počítať so zvýšením nákladov na zabezpečenie dezinfekcie a ochranných prostriedkov pre zamestnancov aj zákazníkov kvôli pokračujúcim obmedzeniam v dôsledku pandémie Covid-19. Vedenie družstva monitoruje neustále sa meniacu situáciu a súvisiace potenciálne dopady v záujme podnikania všetkých možných krokov na zmiernenie negatívnych dôsledkov na družstvo a jeho zamestnancov.

d) Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Družstvo v roku 2021 nečerpalo žiadne náklady na vývoj a výskum.

e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.

Družstvo v roku 2021 nerealizovalo nadobúdanie vlastných obchodných podielov.

f) Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2021 a na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Predstavenstvo COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo v zmysle stanov družstva po preskúmaní ročnej účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2021 a správy audítora, predkladá valnému zhromaždeniu (zhromaždeniu delegátov) na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2021.

2. Hospodársky výsledok stratu 95 680,21 zúčtovať nasledovne:

95 680,21 na ťarchu nedeliteľného fondu družstva

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.

Pre družstvo bezpredmetné.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Družstvo nemá organizačnú zložku v zahraničí.



.....
predsedníčka družstva

BILANCIA K 31.12.2021, 2020, 2019

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Majetok (v eurách)			
Neobežný majetok	7 361 907	7 268 848	6 911 696
Dlhodobý nehmotný majetok	20 077	5 615	3 076
Dlhodobý hmotný majetok	5 134 403	5 201 416	4 670 690
- Pozemky	490 993	491 808	492 688
- Stavby	3 922 714	4 023 721	3 605 589
- Samostatné hnutelné veci	614 560	678 413	563 169
- Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 724	4 724	4 724
- Obstarávaný dlhod. hm.majetok	101 412	2 750	4 520
Dlhodobý finančný majetok	2 207 427	2 061 817	2 237 930
- Podiely v prepojených účt. jednotkách	-	-	-
- Podiely s podielovou účasťou	-	-	-
- Ostatné realizovateľné podiely	2 192 427	2 061 817	2 237 930
- Ostatné pôžičky	15 000	-	-
Obežný majetok	1 260 945	1 388 849	1 491 145
Zásoby	855 054	928 452	956 506
- Materiál	9 157	11 652	8 211
- Tovar	845 897	916 800	948 295
Krátkodobé pohľadávky	236 288	238 343	307 511
- Pohľadávky z obchodného styku	158 846	182 211	232 280
- Daňové pohľadávky	33	17	-
- Iné pohľadávky	77 409	56 115	75 231
Finančné účty	169 603	222 054	227 128
- Peniaze	338	5 697	3 785
- Účty v bankách	169 265	216 357	223 343
Časové rozlíšenie	78 518	71 308	74 806
- Náklady budúcich období	55 353	56 716	68 213
- Príjmy budúcich období	23 165	14 592	6 593
MAJETOK CELKOM	8 701 370	8 729 005	8 477 647

BILANCIA K 31.12.2021, 2020, 2019

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky (v eurách)			
Vlastné imanie	4 868 371	4 923 128	5 150 308
Základné imanie	1 226 096	1 226 046	1 226 229
Kapitálové fondy	66 341	131 583	131 600
Zákonné rezevnyé fondy	1 933 517	1 939 082	2 132 578
Ostatné fondy zo zisku	6 847	4 201	9 058
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	1 731 250	1 600 640	1 800 352
Výsledok hosp.min.rokov	-	-	-
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	- 95 680	21 576	-149 509
Záväzky	3 832 999	3 805 292	3 327 339
Dlhodobé záväzky	559 569	400 539	421 756
- Ostatné dlhodobé záväzky	424 913	266 046	285 046
- Záväzky zo soc.fondu	7 112	7 338	10 761
- Odložený daňový záväzok	127 544	127 155	125 949
Dlhodobé bankové úvery	937 798	1 136 710	852 622
Krátkodobé záväzky	1 275 486	1 211 230	1 172 343
- Záväzky z obchodného styku	998 368	922 231	918 417
- Záväzky voči spoločníkom	-	-	-
- Záväzky voči zamestnancom	127 171	131 675	115 481
- Záväzky zo soc.zabezpečenia	74 623	73 262	65 557
- Štát-daňové záväzky	75 324	84 062	72 888
- Iné záväzky	-	-	-
Krátkodobé rezervy	40 000	78 078	27 500
Bežné bankové úvery	963 631	893 893	765 985
Krátkodobé finančné výpomoci	56 515	84 842	87 133
Časové rozlíšenie	-	585	-
- Výnosy budúcich období dohodové	-	-	-
- Výnosy budúcich období krátkod.	-	585	-
VL.IMANIE A ZÁV. CELKOM	8 701 370	8 729 005	8 477 647

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 2021, 2020, 2019

v eurách	2021	2020	2019
Výnosy z hosp. činn. spolu	14 411 211	14 686 097	13 741 100
Tržby z predaja tovaru	13 719 309	13 976 521	13 078 901
Tržby z predaja služieb	364 746	403 214	270 729
Aktivácia	2 925	136	9 682
Tržby z predaja dlh.majetku a mat.	165 500	163 021	253 489
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	158 731	143 205	128 299
Náklady na hosp. činnosť spolu	14 434 547	14 602 680	13 865 580
Náklady na obst. tovaru	10 638 524	10 761 480	10 208 265
Spotreba materiálu a energie	450 298	433 984	429 815
Služby	521 739	448 298	391 971
Osobné náklady	2 342 960	2 480 536	2 436 036
- Mzdové náklady	1 609 699	1 706 695	1 656 991
- Odmeny členom orgánov družstva	15 825	34 588	20 770
- Náklady na sociálne poistenie	579 314	606 538	594 033
- Sociálne náklady	138 122	132 715	164 242
Dane a poplatky	54 031	53 678	51 263
Odpisy dlhodobého majetku	263 399	245 820	213 415
Zost.cena pred.dlh.majetku a mat.	38 454	52 567	63 966
Tvorba a zúčt.opr.položiek k pohľ.	2 039	10 340	-
Ostatné prevádzkové náklady	123 103	115 977	70 849
Výsledok hosp.z hosp.činnosti	- 23 336	83 417	-124 480
Pridaná hodnota	2 476 419	2 736 109	2 329 261
Výnosy z finanč. činn. spolu	12 541	11 305	24 826
Výnosy z dlhodobého finanč. majetku	12 327	11 305	20 822
Výnosové úroky	-	10	3 774
Ostatné výnosy z finanč. činnosti	214	343	230
Náklady na fin. činn. spolu	84 496	72 285	56 433
Nákladové úroky	35 463	29 927	22 292
Ostatné náklady z finanč.činnosti	49 033	42 358	34 141
Výsledok hosp.z finanč.činnosti	- 71 955	- 60 627	- 31 607
Výsled. hosp. pred zdanením	- 95 291	22 790	-156 087
Daň z príjmov – splatná	-	7	50
-odložená	389	1 207	-6 628
Výsledok hosp.za účt. obdobie	- 95 680	21 576	-149 509

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Predstavenstvu a členom družstva COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo (ďalej len „družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie družstva k 31. decembru 2021 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa Medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od družstva som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zdôraznenie skutočností

Družstvo v dôsledku zložitých podmienok v roku 2021, (vyskyt a pretrvávajúce pandémie a vysoká konkurencia supermarketov), zaznamenalo medziročný pokles tržieb z predaja tovaru o 257 212 € a dosiahlo výsledok hospodárenia stratu 95 680 €.

Stav krátkodobých záväzkov k 21.12.2021 (2 335 632 €) prevýšil stav obežného majetku (1 260 945 €) o 1 074 687 €, čo bude naďalej spôsobovať ťažkosti pri financovaní obežného majetku v nasledujúcom období.

V súvislosti s uvedenými skutočnosťami môj názor k účtovnej závierke nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavení účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti družstva nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle družstvo zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- * Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- * Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy, vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol družstva.
- * Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- * Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť družstva nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť vo svojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že družstvo prestane pokračovať v nepretržitosti činnosti.
- * Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa družstva obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora.
V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Dátum správy: 14. apríla 2022

Ing. Martin Šepelák, audítor SKAU
Číslo licencie: 337
Pri sýpke 12, 071 01 Michalovce



Podpis: