

POZNÁMKY**k 31. 12. 2021****Informácie o účtovnej jednotke**

1) Obchodné meno: COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo

Sídlo: Svätotrojičné námestie 22, 963 01 Krupina

IČO: 00 169 021

Deň zápisu: 08.02.1953

Právna forma: Družstvo

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 16.9.2021

4) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Štatutárneho audítora pre overenie účtovnej závierky pre obdobie roku 2021 schválilo valné zhromaždenie 16.9.2021.

5) Účtovná jednotka nie je členom konsolidovaného celku.

6) Informácie o počte zamestnancov:

Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 069	1 079
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 069	1 078
z toho: počet vedúcich zamestnancov	18	18

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

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

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

3) Všetky transakcie v priebehu roka 2021 sú uvedené v súvahe a výsledovke.

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

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

Obstarávacou cenou

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

Vlastnými nákladmi

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

Menovitou hodnotou

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

Reálnou hodnotou

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

Obstarávacia cena

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

Vlastné náklady

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

Menovitá hodnota

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

Spôsob oceňovania jednotlivých druhov zásob

Zásoby sa oceňujú v súlade s účtovníctvom nasledovne:

Nakupované zásoby - obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z nákupnej ceny, vrátane dopravného, cla... V maloobchode sa uskladnený tovar účtuje v nákupnej cene (NC) podľa jednotlivých prevádzkových jednotiek. Opravný účet oceňovacieho rozdielu k tovaru sa používa len pri zľavách. Zásoby účtovnej jednotky k 31.12.2021 pozostávajú z materiálu a tovaru. Tovar je umiestnený v priestoroch jednotlivých predajní, ktorých je k 31.12.2021 celkom 160. V roku 2021 do prevádzkových jednotiek pribudli 2 nové predajne a dve prevádzky boli zrušené, konkrétne PJ 356 v Opatovskej Novej Vsi a PJ 507 v Banskej Bystrici.

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

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

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

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

Rovnomerné odpisovanie

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

Zrýchlené odpisovanie

Uplatnené pri vybranom hmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje 3 roky.

Jedná sa o SOFTVER – programové vybavenie

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Informácie o aktívach

a) Informácie o dlhodobom majetku

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok					
Softvér	189 074	0	0	0	189 074
Oprávky k softvéru	178 149	0	8074	0	186 223
Netto	10 925	0	8074	0	2 851

V roku 2021 nebol obstaraný žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok					
Pozemky	2 503 792	1 720 977	32 486		4 192 283
Stavby	31 487 759	4 808 009	57 639		36 238 129
Oprávky k stavbám	14 701 603	1 334 744	57 639		15 978 708
Netto hodnota	16 786 156	3 473 265	0		20 259 421
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	11 292 462	1 219 614	269 331		12 242 745
Oprávky k samostatne hnuteľným veciam a súborom	7 741 433	915 014	269 331		8 387 116
Netto hodnota	3 551 029	304 600	0	0	3 855 629
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	23 255		1 386		21 869
Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku	18 618		1386		17 232
Netto hodnota	4 637		0		4 637
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 493 864	6 614 703	7 748 600		1 359 967
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	153 828	26 299			180 127

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka modernizáciami a kúpou zvýšila hodnotu stavieb v celkovej hodnote 4 808 009 EUR. Modernizáciou prešli hlavne obchodné priestory objektov PJ 206 Šahy, PJ 122 Sielnica, PJ 365 Dolná Strehová, PJ 500 Zvolen a priestory LCS, a.s.. Prístavby a prestavby sa realizovali na PJ 146 Víglaš a PJ 398 Brusno. V roku 2021 účtovná jednotka predala objekty Bátorová, Detva - Piešť, Opatovská Nová Ves, hostinec Hontianske Tesáre. V súvislosti s vykonanými rekonštrukčnými prácami a modernizáciami na prevádzkových jednotkách došlo aj k nákupu samostatných hnutelných vecí, čo sú rôzne chladiace zariadenia, výpočtová technika a ostatné zariadenia potrebné pre chod maloobchodných jednotiek. Na účtoch obstarávania sú účtované vykonávané stavebné práce, ktoré sú stále v procese dokončenia (napr. stavebné práce na objektoch obchodných priestorov v Banskej Bystrici, vo Zvolene, Veľkom Krtíši, ale aj iné). V roku 2021 boli poskytnuté preddavky dodávateľom stavebných prác vykonávaných na objektoch účtovnej jednotky, najmä spoločnosti Košút Plus, s.r.o., ktorá je hlavným dodávateľom týchto prác.

Drobný majetok

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

Tabuľka 3 Spôsob a výška poistenia

Druh poistenia	Ročné poistné	Prijaté plnenie
Poistenie majetku	81 632	24 800
Poistenie štatutárov	1 674	
Havarijné poistenie	21 246	5 166
Povinné zmluvné poistenie	4 350	
Úrazové poistenie v autách	2 498	
Poistenie Generali, Allianz	3 851	
Poistenie FVE UNIQA	5 291	
Poistenie GDPR	2 766	
Celkom	123 308	29 966

Majetok COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo bol v roku 2021 poistený v zmysle poistnej zmluvy číslo 8-863-012909 uzatvorenej 19.12.2019 s poisťovňou Colonnade Insurance S.A.

V zmluve, uzatvorenej s poisťovňou Colonnade Insurance S.A. je dojednaný rozsah poistení na nasledujúce poistné nebezpečenstvá:

- poistenie majetku proti živelným nebezpečenstvám,
- poistenie majetku proti krádeži a vandalizmu,
- poistenie skiel,
- poistenie vnútroštátnej prepravy vecí,
- poistenie zásob v chladiacich priestoroch,
- poistenie strojov,
- poistenie zodpovednosti za škodu.

Výška ročného poistného od 1.1.2021 bola 81 614 EUR. V priebehu roka boli uzatvorené dodatky k zmenám v majetku, na základe ktorých sa suma poistného zvýšila na čiastku 81 632 €.

Havarijné poistenie motorových vozidiel bolo pre rok 2021 zabezpečené poistnou zmluvou číslo 51-1090.734-5 s poisťovňou Kooperatíva, poisťovňa, a. s. Vienna Insurance Group, kde bol poistený súbor všetkých vozidiel. Havarijné poistné je splatné v jednej splátke a jeho výška pre rok 2021 po úprave o vyradené a zaradené motorové vozidlá bola 21 246 EUR.

Povinné zmluvné poistenie bolo pre rok 2021 zabezpečené zmluvou č. 9059802258, s poisťovňou Generali Poisťovňa, a. s.. Výška poistného bola k 1.1.2021 4 439 €. V priebehu roka sa znížila v dôsledku zmien v počte vozidiel na čiastku 4 350 €.

S poisťovňou MetLife Europe d.a.c. bola uzatvorená zmluva o úrazovom poistení s výškou poistného 2 571 € a výškou poistného krytia 70 000 €.

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

K 31.12.2021 má účtovná jednotka zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v prospech Slovenskej sporiteľne na zabezpečenie jej pohľadávky. Účtovná jednotka a banka uzatvorili zmluvu o úvere č. 523/CC/20, v ktorej sa dohodli na poskytnutí úveru vo výške 3 000 000 EUR.

Zálohom sú nehnuteľnosti vo vlastníctve účtovnej jednotky a to konkrétne:

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

a. Pozemky – parcely registra „C“

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

b. Stavby

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

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

a. Pozemky – parcely registra „E“

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

C) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka 4 Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Bežné účtovné obdobie					
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	21 835	0	0	0	21 835
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	295 175	0	0	0	295 175
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	34 854	0	0	0	34 854
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	34 854	0	0	0	34 854
Netto hodnota	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	1511100			-805 200	705 900
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	4137700		429 700	805 200	4 513 200

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

V roku 2021 účtovná jednotka účtovala o poskytnutej pôžičke spoločnosti LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. v celkovej výške 3 700 000 EUR. Splatnosť tejto pôžičky je jeden rok. Táto pôžička bola poskytnutá na základe zmluvy z roku 2018, jej platnosť bola predĺžená aj na nasledujúci rok 2019, 2020 a 2021.

Ďalej boli poskytnuté pôžičky spoločnostiam Koliba Trade, s.r.o., OVONA s.r.o. (predtým AGROUKDO, a.s.), Košút Plus, s.r.o. a VIAKORP, s.r.o., ktoré sú k 31.12.2021 v nasledovnej výške:

- KOLIBA Trade, s.r.o. vo výške 0 EUR, táto pôžička bola splatená k 13.8.2021
- OVONA, s.r.o. vo výške 8 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 101 EUR
- Košút Plus, s.r.o. vo výške 73 600 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 392 EUR.
- VIAKORP, s.r.o. vo výške 1 437 500 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 7 973 EUR. Spoločnosti VIAKORP bola v roku 2021 poskytnutá aj krátkodobá pôžička vo výške 771 365 EUR, stav tejto pôžičky k 31.12.2021 je 385 682 EUR..

Tabuľka 5 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., so sídlom v Krupine	49,52	49,52	1 082 155	455 235	19 385
V tom: Akcie					17 260
Zákonný rezervný fond					2 125
Pôžička					3 700 000
COOP predajne Krupina, s.r.o., so sídlom v Krupine	49,00	49,00	2 635	0	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Základný členský vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave			45 834 613	1 820 097	465
Ďalší vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					221 471
SEDA s. r. o., so sídlom v Bratislave					664
DRU a. s., so sídlom vo Zvolene					73 040
DFM spolu	x	x	x	x	4 017 010

d) Informácie o významných položkách pohľadávok

Významné položky pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti sú:

1. Pohľadávky za vrátené palety, poskytnuté služby závodného stravovania a prefakturácia pokuty voči LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s. v hodnote 155 806 EUR.
2. Pohľadávky voči COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo za výhry do Vianočnej súťaže v hodnote 4 226 EUR.
3. Pohľadávka voči DRU a.s. za vlastnú letákovú akciu 6/2021 v hodnote 432 EUR.

Ostatnou pohľadávkou v rámci podielovej účasti je úrok z poskytnutej dlhodobej pôžičky LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s. Výška pohľadávky z tohto úroku k 31.12.2021 je 15 712 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka 6 Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie		Stav OP na konci účtovného obdobia
		OP	OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	5 312	9 127	2 521		11 918
Iné pohľadávky (poskytnutá pôžička, nájmy a manká)	29 464	7 352	2 280		34 536
Opravné položky spolu	34 776	16 479	4 801		46 454

Dôvody tvorby opravných položiek

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

Opravné položky k pohľadávkam – v roku 2021 sa podľa smernice tvorili takto:

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

Doba omeškania so splácaním

Hodnota opravnej položky

Do 6 mesiacov

pri ťažko vymožitelnej pohľadávke sa hodnota opravnej položky stanoví individuálne po konzultácii s podnikovou právničkou

6 - 12 mesiacov

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

Nad 12 mesiacov

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

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

Dôvody zrušenia opravných položiek:

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

e) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka 7 Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	1 660 099	11 954	1 672 053
Iné pohľadávky	515 411	80 404	595 815
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 175 510	92 358	2 267 868

Do dňa zostavenia účtovnej závierky (08.02.2022) bolo zinkasovaných 31 383 EUR z pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2021. Jedná sa o pohľadávky z obchodného styku a z nájmu nehnuteľností. Inými pohľadávkami sú úroky z poskytnutých pôžičiek firmám OVONA, s.r.o., Košút Plus, s.r.o. a VIAKORP s.r.o., taktiež úrok z pôžičky, ktorá je poskytnutá firme LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., pohľadávky z nájmu a iné.

Krátkodobou pohľadávkou je aj daňová pohľadávka voči štátu z titulu uplatnenia náhrad za povinné testovanie zamestnancov na COVID-19 v novembri a decembri 2021 vo výške 8 124 EUR.

f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

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

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

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

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

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

Odložená daňová pohľadávka k rezervám:

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

Tabuľka 8 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k rezervám

Popis	Hodnota rezervy
Odmeny	141 546
Odchodné	346 141
Zľavy z NK	793 855
Nevyfakturované služby a tovar	10 000
Audít	2 400
Normy mánk a stratné	486 777
Rezervy spolu	1 708 719
Odložená daňová pohľadávka 21%	373 951

Odložená daňová pohľadávka k neuhradeným záväzkom

Tabuľka 9 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k neuhradeným záväzkom

Položka	Výška záväzku
Nájomné a provízia nezaplatené do 31.12.2021	38 966
Spolu	38 966
Odložená daňová pohľadávka 21%	8 183

g) Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Popis finančných účtov

Pokladnica

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

Ceniny

Na účte 213 – Ceniny bol v roku 2021 účtovaný pohyb kolkových známok a stravné lístky – cudzí dodávatelia a nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko.

Účty v bankách

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

Tabuľka 10 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	345 765
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 068 667
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0
Peniaze na ceste	603 856
Spolu	2 018 288

h) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Tabuľka 11 Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	141 000
Nájomné	95 948
Ostatné (telefónne poplatky,...)	17 257
Poistné	27 795
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	26 908
Faktúry, ostatné (poisťovňa, úroky, term. vklad)	14 068
Nájomné	12 840

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

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

2) Informácie o pasívach

a) Vlastné imanie

Základné imanie – (380 543 EUR) tvorí súhrn majetkových podielov z transformácie členov družstva a základných členských vkladov. Zhromaždením delegátov, ktoré sa konalo 28.04.2010 bolo schválené (zaokrúhlenie) zapisované základné imanie 100 000 EUR a základný členský vklad vo výške 50 EUR.

Výška zapisovaného základného imania je 100 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotka v roku 2020 dosiahla účtovný zisk 2 799 932 EUR. Tento zisk bol rozdelený v súlade so Stanovami družstva na Zhromaždení delegátov. Prídel do združených prostriedkov členských základní je vykonaný paušálne pre členskú základňu vo výške 100 EUR a príspevok na člena vo výške 10 EUR.

Tabuľka 12 Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Hodnota
Účtovný zisk za rok 2020	2 799 932
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	23 750
Prídel do sociálneho fondu	476 182
Prídel na účet nerozdeleného zisku	2 300 000

b) Informácie o rezervách

Tvorba krátkodobých rezerv:

- nevyfakturované služby a tovar	10 000 EUR
- nároky na odmeny vrátane poisťného	141 546 EUR
- nevyčerpaná dovolenka vrátane poisťného	842 266 EUR
- overenie účtovnej závierky	2 400 EUR
- preúčtovanie dlhodobej rezervy na odchodné	65 680 EUR
- normy mánk + stratné	486 777 EUR
- zľavy z nákupov na nákupné karty	793 855 EUR

Krátkodobé rezervy budú čerpané v roku 2022, vrátane rezervy na zľavy z nákupov na členské karty.

Tvorba dlhodobej rezervy

- odchodné

77 114 EUR

Dlhodobá rezerva je tvorená na roky 2023 - 2026.

Tabuľka 13 Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 031 085	2 342 524	1 846 629	184 456	2 342 524
Rezervy zákonné krátkodobé	748 624	842 266	717 324	31 300	842 266
Ostatné krátkodobé rezervy	1 282 461	1 500 258	1 129 305	153 156	1 500 258
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobá rezerva na odchodné	269 027	77 114		65 680	280 461

c) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka 14 Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky	4 344 028
Krátkodobé záväzky	9 244 477

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

d) Odložený daňový záväzok

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

- Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia, než je jeho daňová základňa, t. j. zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vyššia, ako je jeho zostatková cena podľa zákona o dani z príjmov. Tento rozdiel je dôsledkom uplatňovania rozdielných daňových a účtovných odpisov.
- Účtovná hodnota pohľadávky je vyššia, než je jej daňová základňa, napr. zaúčtované pohľadávky z úrokov, zmluvnej pokuty, ktoré sú podľa zákona o dani z príjmov daňovým príjmom až po inkase pohľadávky.

V týchto prípadoch sa účtuje o odloženom daňovom záväzku.

Odložený daňový záväzok k majetku

Tabuľka 15 Výpočet odloženého daňového záväzku (majetok)

Účtovná zostatková hodnota majetku k 31.12.2021	24 115 050
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12.2021	18 774 683
Odpisy prekračujúce príjem z nájmu	74 268
Rozdiel	5 266 099
Sadzba dane z príjmov	21
Odložený daňový záväzok	1 105 881

e) Závazky zo sociálneho fondu

Tabuľka 16 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	860 303
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	172 147
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	476 182
Tvorba sociálneho fondu spolu	648 329
Čerpanie sociálneho fondu	450 152
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 058 480

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

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

K 31.12.2021 účtovná jednotka čerpá bankový úver od Slovenskej sporiteľne na výstavbu novej haly v objekte LCS. Výška úverového rámca je 3 000 000 EUR v tranžiach. K 31.12.2021 účtovná jednotka čerpala tento úver vo výške 2 704 706 EUR. Výška mesačných splátok tohto úveru 24 193 EUR, úver začala spoločnosť splácať k marcu 2021.

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

Významnou položkou časového rozlíšenia na strane pasív sú náklady za elektrinu a ostatné služby, ktoré boli fakturované v januári 2022.

Tabuľka 17 Výdavky budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé:	34 924
Z toho: Ostatné služby	14 300
Voda	1 012
Energia	19 612

5) Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka 18 Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 266 099
Odpočítateľné	74 268
Zdaniteľné	5 191 831
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 819 685
Odpočítateľné	1 819 685
Zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	

Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	382 134
Uplatnená daňová pohľadávka	
Zaúčtovaná ako náklad	50 031
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Odložený daňový záväzok	1 105 881
Zmena odloženého daňového záväzku	
Zaúčtovaná ako náklad	23 827
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Iné	

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Informácie o výnosoch a nákladoch

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Účtovná jednotka prevádzkovala k 31.12.2021 160 predajných jednotiek, v ktorých dosahuje tržby z predaja hlavne potravinových tovarov. Dosahované tržby podľa jednotlivých typov sú uvedené v tabuľke 19. Účtovná jednotka dosahuje tržby z prenájmu nehnuteľností a reklamných plôch, reklamy a zo stravovacích služieb.

Tržby z predaja tovaru: 129 828 338 EUR

Tržby z prenájmu nehnuteľností: 1 440 422 EUR

Reklama: 609 235 EUR

Stravovanie: 99 069 EUR

Tabuľka 19 Tržby z predaja tovaru s DPH podľa typov

Produkt	Objem tržieb s DPH
MO v cenách s DPH	151 643 142
Z toho:	
Mlieko a mliečne výrobky	20 367 824
Mäso a mäsové výrobky	14 727 542
Chlieb a pečivo	12 159 587
Hydina	1 803 207
Ovocie a zelenina	10 059 822
Lahôdky	2 316 498

Pivo a nealko nápoje	13 270 404
Ostatné potraviny	16 777 963
Priame dodávky – priemysel	1 581 869
Tuky, oleje	2 163 412
Múka	770 982
Ryža	478 470
Cestoviny	1 049 089
Cukor	752 531
Cukrovinky	11 740 492
Liehoviny	5 240 851
Víno	2 027 377
Konzervy	3 947 612
Káva, čaj	4 261 281
Pracie prášky	717 039
Kozmetika	2 773 871
Cigarety	16 534 347
Minerálne vody	2 268 504
Ostatné	3 852 568

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

Tabuľka 20 Objem tržieb s DPH podľa teritórií predaja

Hlavné teritória	Objem tržieb s DPH
Okres BB	38 936 002
Okres DK	1 206 793
Okres DT	14 845 398
Okres KA	19 152 510
Okres LC	9 655 997
Okres LV	3 799 250
Okres PB	10 099 370
Okres PT	6 683 879
Okres RS	2 304 000
Okres VK	14 909 577
Okres ZV	30 453 351

b) Zmena stavu výrobkov

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

c) Informácie o významných položkách pri aktivácii nákladov

- aktivácia materiálu a tovaru v stredisku pekárne: 670 599 EUR

Hlavnými odberateľskými jednotkami strediska pekárne sú prevádzkové jednotky družstva.

- Aktivácia vnútroorganizačných služieb v strediskách fotovoltických elektrární: 118 270 EUR

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

d) Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti

V roku 2021 boli dosiahnuté tržby z predaja dlhodobého majetku družstva v celkovej výške 90 960 EUR. Najvýznamnejšími z týchto predajov boli predaje objektov: Bátorová, Detva - Piešť, Opatovská Nová Ves, hostinec Hontianske Tesáre. Na účtoch ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je účtovaná odmena za nákup v hodnote 242 852 EUR (cigaretové produkty). Významnými položkami sú aj výnosy z titulu náhrad poisťných udalostí od poisťovacích spoločností.

e) Osobné náklady

Celková výška osobných nákladov za rok 2021 je: 20 018 062 EUR. Bližšie údaje sú uvedené v tabuľke 21.

Tabuľka 21 Osobné náklady

Názov účtu	Konečný stav
Mzdové náklady	13 647 445
Odmeny členom orgánov družstva	12 614
Zákonné sociálne poistenie	4 852 318
v tom: Sociálne poistenie	3 469 388
Zdravotné poistenie	1 365 265
Ostatné sociálne poistenie	190 518
Sociálne zabezpečenie	1 315 167

Z dôvodu pandemickej situácie na Slovensku, ale aj celom svete poskytuje účtovná jednotka na ochranu zdravia svojich pracovníkov vitamínovo-hygienický balíček každému zamestnancovi, hlavne pracovníkom na prevádzkových jednotkách, ktorí sú v priamom kontakte so zákazníkmi. V roku 2021 boli náklady na tieto balíčky v hodnote 57 332 EUR.

f) Finančné výnosy a kurzové zisky

Tabuľka 22 Výnosy z poskytnutých pôžičiek

Názov účtu	Konečný stav
Úroky – pôžička LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s.	185 000
Úroky – pôžička KOLIBA	5 006
Úroky - pôžička OVONA	2 277
Úroky - pôžička Košút Plus	5 153
Úroky - pôžička VIAKORP	85 268

Úroky z poskytnutých pôžičiek firmám LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., KOLIBA Trade, s.r.o., OVONA, s.r.o., Košút Plus, s.r.o. a VIAKORP, s.r.o. sú fakturované mesačne. Spoločnosti VIAKORP, s.r.o. sú poskytnuté jedna dlhodobá a jedna krátkodobá pôžička na základe zmlúv. Úroková sadzba je stanovená v zmluvách o poskytnutých pôžičkách.

Výška kurzových ziskov v roku 2021 je 8 EUR.

g) Informácie o nákladoch za prijaté služby

Tabuľka 23 Náklady z prijatých služieb

Významné položky nákladov za prijaté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie
Platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov	1 407 302
Poplatky, provízie COOP Jednota Slovensko	146 352
Telefónne poplatky a poštovné	256 085
Služby stravovacích spoločností	250 209
Čistenie, dezinfekcia, odvoz odpadov	282 679

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

h) Informácia o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Tabuľka 24 Vybrané položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov účtu	Konečný stav
Zostatková cena predaného majetku	47 267
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	13 415
Dary	3 514
Poistné	125 059
Manká na tovare	51 529

Na účte pokút sú účtované pokuty z regionálnych veterinárnych a potravinových správ, ktoré vykonali kontroly na prevádzkových jednotkách. Podľa titulu pokuty boli niektoré prefakturované dodávateľom tovaru. V roku 2021 účtovná jednotka prispela darom Divadlu J. G. Tajovského, OZ Svetielko nádeje, SVETLO Krupina, no. V prípadoch, keď odberateľ neuhradil svoje záväzky a je to možné pristupuje účtovná jednotka k postúpeniu pohľadávok. V roku 2021 účtovná jednotka postúpila pohľadávky v celkovej hodnote 11 318 EUR do LOGISTICKÉHO CENTRA STRED, a.s. Výška poistných nákladov v roku 2021 dosiahla sumu 125 059 EUR. Účtovná jednotka má poistený majetok a taktiež má uzatvorené zmluvy na poistenie osôb s rôznymi poisťovacími spoločnosťami.

i) Informácia o významných položkách finančných nákladov a kurzových stratách

Významnou položkou finančných nákladov sú úroky z pôžičiek členom, pracovníkom a ostatných FO v hodnote 86 330 EUR, bankové poplatky za operácie na POS termináloch v prevádzkových jednotkách v hodnote 285 310 EUR a bankové výdavky a poplatky v hodnote 62 028 EUR. Hodnota kurzových strát k 31.12.2021 je 0,08 EUR.

2) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Tabuľka 25 Náklady platené auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	8 273
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 162

V roku 2021 vykonávala audit účtovnej jednotky spoločnosť ORSOCONSULT, spol. s r.o.

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

Tabuľka 26 Odpísané pohľadávky a záväzky - evidované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpísané a vyradené pohľadávky	272 554
Iné položky	
Odpísané premlčané záväzky	32 173

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

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

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 ÚZ).

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

Charakter spriaznenosti:

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

V roku 2021 došlo k nasledujúcim skutočnostiam medzi družstvom a spriaznenými osobami:

LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. (LCS, a.s.)**Hodnota transakcie bez DPH**

Nákup tovaru z LCS, a.s.	68 422 124
Logistická služba	6 347 797
Prenájom objektov pre LCS, a.s.	576 978
Závodné stravovanie a pekáreň	91 935
Faktúry za palety	1 348 912
Poskytnutá pôžička pre LCS, a.s.	3 700 000
Úroky z pôžičky	185 000
Podiel na zisku LCS, a.s. z roku 2020	313 171
Dodanie vitamínovo-hygienických balíčkov	14 350
Prefakturácia pobytov	1 884
Prefakturácia pokuty	1 202
Energie a telefónne poplatky	64 596
Odpredaj majetku	1 500
Služby – rozvoz	1 714

Spoločnosti LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. družstvo poskytlo pôžičku, z titulu ktorej boli v roku 2021 prijaté úroky v celkovej výške 185 000 EUR. Tejto firme družstvo prenajíma aj nehnuteľný majetok a zariadenie. Výška výnosov z prenájmu v roku 2021 dosiahla výšku 576 978 EUR.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo (CJS, sd)**Hodnota transakcie bez DPH**

Nákup tovaru z CJS, sd	526 299
Franšíza a provízia platené CJS, sd	146 353
Ostatné služby	536
Prefakturácia výhier	7 201
Nákupné poukážky - odovzdané	216 245
Nákupné poukážky – nákup	173 000

Firme COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo spoločnosť v roku 2021 zaplatila províziu a poplatky za franšizu vo výške 146 353 EUR.

DRU, a.s.**Hodnota transakcie bez DPH**

Poukážky	3 210
Vlastná akcia	1 590

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

Blízkou osobou je Mária Vahančíková TROPI - TOUR, ktorej družstvo poskytuje v priebehu roka stravu zo svojej závodnej kuchyne. Tržby za poskytnuté stravovacie služby boli v hodnote 734 EUR, prefakturácia nákladov na testovanie: 245 EUR. Od tejto osoby účtovná jednotka v minulosti nakupovala aj služby cestovnej kancelárie pri organizácii zahraničných pracovných ciest. Tieto cesty sa tento rok kvôli zhoršenej pandemickej situácii neuskutočnili.

Členom družstva boli v roku 2021 vyplatené úroky z prijatých pôžičiek vo výške 86 300 EUR. Výška prijatých pôžičiek je: 2 190 656 EUR.

2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Tabuľka 27 Príjmy členov štatutárnych orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy	115 037	49 687	
Mimoriadna odmena	16 380	9 591	

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka 28 Prehľad zmien vlastného imania – bežné ÚO

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	380 593	800	850		380 543
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 447				28 447
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	1 194 932				1 194 932
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond	8 400 000				8 400 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 101 077	1 557 350	977 474		2 680 953
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 709 711	2 300 000	1 097 072		11 912 639
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 799 932	3 017 596	2 799 932		3 017 596

Tabuľka 29 Prehľad zmien vlastného imania - bezprostredne predchádzajúce ÚO

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

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy za COOP Jednota Krupina SD (CASH FLOW STATEMENTS) rok 2021

Ozn.	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
		r.	bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		3 753 902	3 486 696
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 620 449	1 524 994
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		2 243 051	2 075 102
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		11 434	47 378
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		11 678	-6 415
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-2 640	113 501
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-399 222	-345 526
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		104 739	77 161
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-283 839	-226 021
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-43 693	-142 243
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-21 059	-67 943
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		760 788	-172 201
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-576 420	-230 437
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		1 706 919	1 282 387
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-369 711	-1 224 151
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		6 135 139	4 839 489
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		283 839	226 021
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-104 739	-77 161
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		399 222	345 526
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		6 713 461	5 333 875
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začleňujú do investičných alebo finančných činností		-762 514	-702 702
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		5 950 947	4 631 173
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	0

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-6 543 780	-2 127 528
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		470 705	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	-4 229 613
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-6 073 075	-6 357 141
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-1 017 178	-617 029
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-1 017 178	-617 029
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		1 531 423	1 785 317
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin. činn. účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		1 531 423	1 785 317
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		514 245	1 168 288
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		392 117	-557 680
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		1 626 171	2 183 851
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu účt.závierky		2 018 288	1 626 171
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		2 018 288	1 626 171