

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo

Sídlo: Nám. oslobodenia 12, 905 47 Senica

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

Dátum zápisu do obchodného registra: 20. 10. 1953

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

Právna forma: družstvo

Identifikačné číslo organizácie: 00 168 891

Hlavné činnosti družstva podľa výpisu z obchodného registra:

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

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

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

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

Účtovná závierka k 31. 12. 2021 bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Senica, spotrebné družstvo 13. 4. 2022.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. 12. 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

(5) Údaje o konsolidovanom celku

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

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

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

(6) Údaje o zamestnancoch

V družstve k 31. 12. 2022 pracovalo v priemernom prepočítanom počte 688,8 pracovníkov, vo fyzickom počte je to 707 pracovníkov. Hospodárske vedenie družstva tvorí predseda predstavenstva, jeho štyria námestníci, vedúci hospodárskych stredísk. Strediská maloobchodu sa členia na jednotlivé prevádzkové jednotky, ktorých k 31. 12. 2022 bolo 104. Tu pracujú hmotne zodpovední pracovníci s jedným vedúcim prevádzkovej jednotky.

Pracovníci	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	688,8	694,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	707	710
počet vedúcich zamestnancov	5	5
počet členov predstavenstva	11	11
počet členov kontrolnej komisie	7	7

Hospodárske strediská boli nasledovné:

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

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

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

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

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

Družstvo nezmenilo použité účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím. Účtovníctvo bolo v roku 2022 vedené v peňažných jednotkách meny euro, účtovná závierka je zostavená v peňažných jednotkách meny euro.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) až e)

Dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný a dlhodobý finančný majetok

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou.

Zásoby

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

Pohľadávky

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty a majetok zabezpečený derivátmi

Deriváty a majetok zabezpečený derivátmi účtovná jednotka nevlastní.

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

Účtovná jednotka takýto majetok nevlastní.

Daň z príjmov splatná, daň z príjmov odložená

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Do jednotlivých odpisových skupín je majetok zaradený takto:

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

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

g) informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov

V účtovnom období roku 2022 neboli účtované významné opravy chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Informácie o aktívach

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2022

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Obstarávacie ceny				
Softvér	527 266,72	12 320,34	2 709,54	536 877,52
Oprávky				
Softvér	514 199,27	6 824,70	2 709,54	518 314,43
Zostatkové ceny				
Softvér	13 067,45	12 320,34	6 824,70	18 563,09

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2021

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

Dlhodobý hmotný majetok v roku 2022

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
Obstarávacie ceny				
Pozemky	832 846,35		45 094,46	787 751,89
Stavby	16 632 981,85	945 702,42	173 087,51	17 405 596,76
Samostatné hnuteľné veci	10 209 780,78	1 572 092,49	396 107,29	11 385 765,98
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	217 459,51	2 553 644,34	2 517 794,91	253 308,94
Poskytnuté preddavky na HM	14 445,00		14 445,00	0,00
Celkom	27 907 513,49	5 071 439,25	3 146 529,17	29 832 423,57
Oprávky				
Stavby	6 480 060,35	471 138,43	173 087,61	6 778 111,27
Samostatné hnuteľné veci	7 331 428,70	814 523,29	396 107,29	7 749 844,70
Celkom	13 811 489,05	1 285 661,72	569 194,90	14 527 955,97
Zostatkové ceny				
Pozemky	832 846,35		45 094,46	787 751,89
Stavby	10 152 921,50	474 563,99	0,00	10 627 485,49
Samostatné hnuteľné veci	2 878 352,08	757 569,20	0,00	3 635 921,28
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	217 459,51	35 849,43	0,00	253 308,94
Poskytnuté preddavky na HM	14 445,00		14 445,00	0,00
Celkom	14 096 024,44	1 267 982,62	59 539,46	15 304 467,60

Dlhodobý hmotný majetok v roku 2021

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

b) majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Účtovná jednotka v účtovnom období ukončila finančný prenájom dvoch úžitkových vozidiel, pokračovala v prenájme 30 ks zálohových automatov a vo februári uzatvorila zmluvy na 45 ks zálohových automatov. Financujúcou bankou je Slovenská sporiteľňa:

Lízing	PEUGEOT Boxer 2.0	FIAT 2.3 MultiJet L3H2 Maxi	Zálohové automaty, 30 ks	Zálohové automaty, 45 ks
Financujúca banka	Slovenská sporiteľňa	Slovenská sporiteľňa	Slovenská sporiteľňa	Slovenská sporiteľňa
Dĺžka lízingu v mesiacoch	36	36	60	60
Dátum začiatku lízingu	22. 3. 2019	27. 6. 2019	10. 12. 2021	24. 2. 2022
Dátum ukončenia lízingu	21. 3. 2022	26. 6. 2022	10. 11. 2026	23. 2. 2027
Cena obstarania predmetu lízingu	18 325,00	36 020,00	514 016,00	642 855,00
Akontácia	5 497,50	10 806,00	0,00	0,00
Financovaná hodnota	12 827,50	25 214,00	514 016,00	642 855,00
Vopred dohodnutá kúpna cena	25,00	25,00	750,00	1 125,00

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

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

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Obchodný dom Cieľ Senica	2 350 000,00

Nákupné stredisko Brezovanka v Brezovej pod Bradlom	539 000,00
Výrobná Studená kuchyňa Jablonica	282 000,00
Supermarket Jablonové	440 000,00

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

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

f) dlhodobý finančný majetok v členení podľa obchodných spoločností

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
COOP VOZ, a.s., Trnava	33,33	33,33	1 831 774	454 508	398 601,79
Ostatné CP a podiely					
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, Bratislava	4,24	1 hlas	46 298 082	2 525 937	252 407,00
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, Bratislava	x	x	x	x	149 372,63
FROP a. s., Hlohovec	5,66	94 hlasov	389 496	79 129	15 604,00
DRU a. s., Zvolen	2,51	22 hlasov/3,08	6 924 429	375 162	36 520,00
DFM spolu	x	x	x	x	852 505,42

g) dlhodobý finančný majetok v členení podľa položiek súvahy

Dlhodobý finančný majetok	2022		
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Opravné položky			
Stav na začiatku ÚO			
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO			
Účtovná hodnota			
Stav na začiatku ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42

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

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

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

i) opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku družstvo netvorilo.

j) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nerealizovala zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

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

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

l) podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, warranty, opcie

Účtovná jednotka nevlastní tento majetok.

m) opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

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

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

o) zákazková výroba

Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu.

p) pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky podľa položiek súvahy

Dlhodobé pohľadávky	287 217,60
Odložená daňová pohľadávka	287 217,60
Krátkodobé pohľadávky	955 668,15
Pohľadávky z obchodného styku	842 784,91
Daňové pohľadávky	
Iné pohľadávky	112 883,24

Pohľadávky podľa účtov

311 Odberatelia	293 414,79
314 Poskytnuté preddavky	239 023,12
315 Ostatné pohľadávky	310 418,80
335 Pohľadávky voči zamestnancom	84 357,72
347 Ostatné dotácie	0,00
378 Iné pohľadávky	53 050,79
391 Opravné položky k pohľadávkam	- 24 597,07
481 Odložená daňová pohľadávka	287 217,60
Pohľadávky celkom	1 242 885,75

Opravné položky v členení podľa položiek súvahy

Opravná položka	PS	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu		KS
			zániku	vyradenia	
Pohľadávky z obchodného styku	2 384,63		62,72	2 250,11	71,80
Iné pohľadávky	29 605,55	3 755,54	7 900,38	935,44	24 525,27
Celkom	31 990,18	3 755,54	7 963,10	3 185,55	24 597,07

Opravné položky podľa účtovných položiek

Opravná položka	PS	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu		KS
			zániku	vyradenia	
Pohľadávky voči odberateľom	2 384,63		62,72	2 250,11	71,80
Pohľadávky z prenájmu	0,00	165,00			165,00
Pohľadávky za manká	29 605,55	3 590,54	7 900,38	935,44	24 360,27
Celkom	31 990,18	3 755,54	7 963,10	3 185,55	24 597,07

Opravné položky boli vytvorené v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov ako daňové opravné položky. Z dôvodu úhrady pohľadávok boli zúčtované opravné položky v sume 7 963,10 €. Na základe zákona č. 233/2019 Z. z. o ukončení niektorých exekučných konaní boli vyradené pohľadávky a opravné položky k nim vytvorené v sume 3 185,55 €.

q) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			287 217,60
Dlhodobé pohľadávky spolu			287 217,60
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	825 208,70	17 648,01	842 856,71
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	108 511,44	28 897,07	137 408,51
Krátkodobé pohľadávky spolu	933 720,14	46 545,08	980 265,22

r) hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo, a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

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

s) odložená daňová pohľadávka

Z rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou v sume 1 367 702,86 € je vypočítaná daňová pohľadávka 287 217,60 € pri použití predpokladanej sadzby dane z príjmov 21 %. Na účtoch 592 Odložená daň z príjmov a 481 Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka je sumou 151 513,68 € zúčtované zvýšenie daňovej pohľadávky.

Názov položky	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 367 702,86	646 209,12
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	1 367 702,86	646 209,12
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	287 217,60	135 703,92
Uplatnená daňová pohľadávka	287 217,60	135 703,92
Zaúčtovaná ako náklad	151 513,68	17 907,37
Zaúčtovaná do vlastného imania		

t) zložky krátkodobého finančního majetku

Krátkodobý finančný majetok	2022	2021
Pokladnica	4 531,92	3 252,72
Ceniny	3 881,20	9 779,60
Bankové účty	48 064,55	31 787,02
Peniaze na ceste	543 690,95	421 122,73
Celkom	600 168,62	465 942,07

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

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

v) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

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

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo k tejto skupine majetku.

x) vlastné akcie

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

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

Názov položky	2022	2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 705,04	45 624,69
Predplatné periodík, telekomunikačné poplatky	12 364,80	12 817,26
Nájomné platené vopred	17 028,36	16 500,38
Poistné platené vopred	16 311,88	16 307,05
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	169 835,23	4 584,09
Fakturácia služieb nájomníkom	1 416,36	273,60
Zľavy zaplatené inými CJx v budúcom roku	5 488,77	4 310,49
Doúčtovanie navýšenia manipulačného poplatku	162 930,10	

(2) Informácie o pasívach

a) vlastné imanie

Účtovná jednotka má v obchodnom registri k 31. 12. 2022 zapísané základné imanie v sume 102 000 €, základné vklady členov nezapísané v obchodnom registri k 31. 12. 2022 sú 64 441,20 €.

Štruktúra vlastníkov družstva:

- 8 617 fyzických osôb,
- 1 právnická osoba – COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo.

Základný vklad fyzických osôb i právnickej osoby je 17,00 €, pričom 102 000,00 € je zapísaných v obchodnom registri. Základné vklady ostatných členov a tiež základné vklady zomrelých členov a základné vklady zo zrušeného členstva, k 31. 12. 2022 nevysporiadaných v dedičskom konaní, resp. nevyplatených vkladov z dôvodu čakacej doby po zrušení členstva, nie sú zapísané v obchodnom registri.

Členovia družstva – fyzické osoby majú k 31. 12. 2022 vyrovnacie podiely v základnom imaní v celkovej hodnote 713 629,57 €, vypočítané na základe zákona o transformácii družstiev č. 42/1992 Zb. a každoročne prepočítavané na základe stanov družstva.

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

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

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

Rozdelenie účtovného zisku vykazaného za predchádzajúce účtovné obdobie

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

Návrh rozdelenia účtovného zisku za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	670 822,10
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do rizikového fondu	
Prídel do sociálneho fondu	50 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	620 822,10
Iné	
Spolu	670 822,10

b) rezervy

Názov položky	2022				
	PS	Tvorba	Použitie	Zrušenie	KS
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00				0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	802 042,59	1 729 004,98	886 556,90	84 783,31	1 559 707,36
Elektrická energia	41 880,00	41 880,00	41 880,00		41 880,00
Plyn	5 326,00	4 752,00	5 326,00		4 752,00
Tepelná energia	9 576,00	8 500,00	9 576,00		8 500,00
Voda	2 625,00	2 515,00	2 117,00		3 023,00
Služby	3 019,00	2 827,00	2 597,00		3 249,00
Účtovná závierka	5 919,72	6 094,72	5 919,72		6 094,72
Nevyčerpané dovolenky a SZ	160 038,87	192 004,50	160 038,87		192 004,50
Prémie a SZ	144 398,43	176 405,32	144 398,43		176 405,32
Odstupné a SZ	75 301,71	147 316,82	75 301,71		147 316,62
Zľavy z nákupov	318 957,86	549 709,82	442 402,17	84 783,31	341 482,20
Legislatívne riziká	35 000,00	0,00			35 000,00
Energie		600 000,00			600 000,00

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

c) záväzky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	2022	2021
Dlhodobé záväzky spolu	2 515 184,27	2 098 382,89
Záväzky v lehote splatnosti	2 515 184,27	2 098 382,89
Záväzky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	6 674 593,99	6 076 900,17
Záväzky v lehote splatnosti	6 666 750,70	6 056 357,38
Záväzky po lehote splatnosti	7 843,29	20 542,79

d) záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov

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

e) záväzok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

f) výpočet odloženého daňového záväzku

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

Názov položky	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	3 890 725,13	3 477 134,36
Zdaniteľné	3 890 725,13	3 477 134,36
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	817 052,28	730 198,22
Zmena odloženého daňového záväzku	86 854,06	74 281,95
Zaúčtovaná ako náklad	86 854,06	74 281,95
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	98 220,64	76 263,53
Tvorba sociálneho fondu z nákladov	110 147,40	101 148,68
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000,00	25 000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	160 147,40	126 148,68
Čerpanie sociálneho fondu	119 815,65	104 191,57
Konečný stav sociálneho fondu	138 552,39	98 220,64

h) vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy.

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny
Dlhodobé bankové úvery				
Poštová banka	€	Fixná 1,85 %	20. 10. 2022	400 000,00
Slovenská sporiteľňa	€	1M EURIBOR + 1,50 %	20. 12. 2024	700 000,00
Slovenská sporiteľňa	€	1M EURIBOR + 1,05 %	30. 11. 2028	1 200 000,00
Krátkodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa	€	1M EURIBOR + 1,50 %	15. 1. 2024	2 000 000,00
Poštová banka	€	3M EURIBOR +1,85 %	18. 12. 2028	1 000 000,00

Poštová banka - v roku 2019 poskytla na základe úverovej zmluvy č. 013/19/130382 z 21. 2. 2019 strednodobý úver v sume 400 000,00 €. Účelom úveru bola prístavba a prestavba predajne v Jablonovom, vybudovanie spevnených plôch a parkovacích miest

a kúpa zariadenia predajne. Úver bol splácaný mesačne v sume 10 000,00 €, posledná splátka bola 20. 10.2022, úver je ku koncu roka bez zostatku. Úroková sadzba bola fixná vo výške 1,85 % p. a.. Úver bol zabezpečený vlastnou blankozmenkou, nehnuteľnosťami supermarketom v Jablonovom, Brezovanka v Brezovej pod Bradlom a Studená kuchyňa Jablonica a zriadením vinkulácie poistného plnenia z poistnej udalosti vzniknutej na uvedených nehnuteľnostiach.

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

Slovenská sporiteľňa – v roku 2022 poskytla nový splátkový úver na základe dodatku č. 1021/CC/22 z 29. 11. 2022 v sume 1 200 000,00 €. Úver bude použitý na výstavbu nového supermarketu v Holíči. Výška splátok je 20 000,00 € mesačne, prvá splátka bude 31. 12. 2023. úroková sadzba je 1M EURIBOR + marža 1,05 % p. a. úver je zabezpečený pozemkom, na ktorom bude stáť nový supermarket, a blankozmenkou.

Slovenská sporiteľňa – zmluva na kontokorentný úver na prevádzkové účely bola uzatvorená v roku 2005. Ďalšie obdobia boli riešené dodatkami tejto zmluvy. Dodatkom č. 376/CC/16-D20 z 30. 1. 2019 bol stanovený deň konečnej splatnosti na 15. 1. 2024. Úroková sadzba je 1 mesačný EURIBOR + marža 1,5 %. Úver bol v priebehu roka čerpaný podľa potreby, k 31. 12. 2022 vykazuje zostatok 1 439 578,18 €.

Poštová banka – kontokorentný úver na financovanie prevádzkových potrieb riešený dodatkom č. 14 vo výške 1 000 000,00 €. Splatnosť úveru je stanovená k 18. 12. 2028, úroková sadzba je 3 M EURIBOR + úroková marža 1,85 % p. a. Úver bol čerpaný v priebehu roka podľa potreby, k 31. 12. 2022 vykazuje zostatok 290 811,98 €. Úver je zabezpečený notárskou zápisnicou, vlastnou biancozmenkou, nehnuteľnosťami Brezovanka v Brezovej pod Bradlom, Studená kuchyňa Jablonica, supermarketom v Jablonovom a zriadením vinkulácie poistného plnenia z poistnej udalosti vzniknutej na uvedených nehnuteľnostiach, záložným právom k zásobám v prevádzkových jednotkách vyjadrených v nákupných cenách, záložným právom k pohľadávkam z titulu existencie Zmluvy o podnikateľskom účte č. 20255967/6500 z 21. 1. 2005 a akýchkoľvek iných zmlúv, ktoré budú uzatvorené medzi bankou a družstvom.

Názov položky	Me na	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok 2022	Zostatok 2021
Dlhodobé pôžičky					
Členovia družstva	€	2,00 %	x	833 031,79	857 067,91
Krátkodobé pôžičky					
Členovia družstva	€	1,50 %	x	93 159,77	103 259,77

j) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	2022	2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	25 564,47	1 579,07
Vyúčtovanie energií a služieb nájomníkom	24 188,27	
Drobný výdaj	1 376,20	1 579,07
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 454,07	6 717,78
Nájomné a tržby za služby prijaté vopred	5 454,07	6 717,78

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

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu
Účtovná jednotka v zmysle zmluvy ukončila finančný prenájom 2 úžitkových vozidiel s kúpnu cenou 25,00 € za kus a pokračuje vo finančnou prenájme 75 ks zálohových automatov. Financujúcou bankou je Slovenská sporiteľňa.

Názov	Počet	Cena/ks	Cena obstarania	Istina 2023	Úrok 2023	Poistné 2023	Istina 2024 - 2026	Úrok 2024 - 2026	Poistné 2024 - 2026	Kúpna cena
Automat	9	12 375	111 375	22 076,64	581,76	659,88	67 400,46	743,76	1 924,65	225
Automat	7	16 028	112 196	22 235,64	543,41	665,28	67 890,83	790,37	1 940,40	175
Automat	11	18 107	199 177	39 480,98	964,15	1 181,40	120 509,73	1 500,62	3 445,75	275
Automat	1	28 700	28 700	5 691,83	137,18	170,16	17 358,84	203,54	496,30	25
Automat	1	28 720	28 720	5 695,81	139,05	170,28	17 370,91	201,93	496,65	25
Automat	1	33 848	33 848	6 713,70	176,58	200,64	20 470,75	241,89	585,20	25
Automat	30	12 375	371 250	73 450,80	2 031,30	2 199,60	295 772,89	2 763,90	6 782,10	750
Automat	15	18 170	271 605	53 770,50	1 484,70	1 611,00	173 332,50	2 015,40	4 967,25	375
Celkom	x	x	1 156 871	229 115,90	6 058,13	6 858,24	780 106,91	8 461,41	20 638,30	1 875

(5) Odložená daň z príjmov

a) suma odloženej dane z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad
V roku 2022 je zúčtované zvýšenie odloženého daňového záväzku o 86 854,06 € a vyplýva z rozdielu medzi účtovnými zostatkovými cenami a daňovými zostatkovými cenami dlhodobého hmotného majetku v sume 3 890 725,13 €.

Z rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou v sume 1 136 702,86 € je vypočítané a zúčtované zvýšenie daňovej pohľadávky 151 513,68 €.

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

Názov položky	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 890 725,13	3 477 134,36
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	3 890 725,13	3 477 134,36
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 367 702,86	646 209,12
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	1 367 702,86	646 209,12
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	287 217,60	135 703,92
Uplatnená daňová pohľadávka	287 217,60	135 703,92
Zaúčtovaná ako náklad	151 513,68	17 907,37
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	817 052,28	730 198,22
Zmena odloženého daňového záväzku	817 052,28	730 198,22
Zaúčtovaná ako náklad	86 854,06	74 281,95
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

b) až e)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto body poznámok.

f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Výsledok hospodárenia za rok	2022
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 008 627,90
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 164 303,19
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	844 324,71
Daň z príjmov:	173 502,61
- z bežnej činnosti splatná	235 193,47
- daň vyberaná zrážkou	3,23
- dodatočný odvod dane z príjmov 2021	2 965,53
- odložená	- 64 659,62
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	670 822,10

Názov položky	2022			2021		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	844 324,71			485 286,78		
teoretická daň	x	177 308,19	21	x	101 910,22	21
Daňovo neuznaté náklady	1 492 007,90	313 321,66	21	780 359,18	163 875,43	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 216 363,70	- 255 436,38	21	- 1 117 694,81	- 234 715,91	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 119 968,91	235 193,47	21	247 951,15	52 069,74	21
Splatná daň z príjmov	x	235 193,47	21	x	52 069,74	21
Odložená daň z príjmov	x	- 64 659,62	21	x	56 374,58	21
Celková daň z príjmov	x	170 533,85	21	x	108 444,32	21

g) zmena sadzby dane z príjmov

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

(6) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Položky výnosov a nákladov

a) tržby za vlastné výkony a tovar

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	54 731,31	46 965,65
Tržby za služby spolu, z toho:	658 881,94	578 111,40
Tržby údržby	553,68	141,70
Tržby z prenájmu	303 786,65	270 176,88
Tržby za služby	354 541,61	307 792,82
Tržby za tovar	73 242 890,27	65 567 692,13
Aktivácia	1 048 262,56	973 314,22

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka neúčtuje zmeny o vnútroorganizačných zásobách.

c) položky výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka nevytvorila výnosy z aktivácie nákladov.

d) ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	2022	2021
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	480 739,01	309 129,66
Zmluvné pokuty a penále	17,00	63,50
Nároky na náhradu mánk, škôd, pokút, poistných prípadov	90 996,60	87 967,23
Fakturácia energií a služieb	67 374,77	63 769,76
Manipulačný poplatok za vykúpené obaly PET/CAN	410 751,05	
Ostatné prevádzkové výnosy	6 827,57	24 671,16

e) osobné náklady

Názov položky	2022	2021
Mzdové náklady	9 086 882,65	8 411 193,03
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	35 629,86	36 970,83
Zákonné sociálne poistenie	3 097 450,12	2 861 593,71
Ostatné sociálne poistenie	48 650,64	48 019,89
Ostatné sociálne náklady	763 908,71	553 809,53
Osobné náklady	13 032 521,98	11 911 586,99

f) položky finančných výnosov

Názov položky	2022	2021
Výnosové úroky (bankové a ostatné)	2 382,27	2 910,73
Výnosy z dlhodobého majetku – podiel na zisku COOP VOZ, a.s.	20 000,00	20 000,00
Výnosy z dlhodobého majetku – podiel na zisku COOP Jednoty Slovensko, spotrebné družstvo	83 542,55	47 754,40

g) významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	2022	2021
Opravy a udržiavanie	525 266,77	435 977,82
Cestovné	21 082,50	13 414,99
Reprezentačné	31 168,62	26 892,04
Poštovné a telekomunikačné služby	88 213,36	86 710,25
Nájomné za nehnuteľnosti, prenájom zariadení	424 638,50	415 028,54
Za práce softvérových firiem	130 549,50	121 750,78
Reklama a inzercia	32 321,77	27 241,75
Provízie, poplatky	90 590,90	80 049,58
Poplatky stravovacím spoločnostiam	111 543,05	136 806,99
Revízie zariadení	49 845,34	52 249,02
Odvoz smetia, dezinfekcia prevádzkových priestorov, pranie, čistenie	224 421,24	231 701,43
Stočné a zrážková voda	18 181,07	19 986,77
Poplatky za odpady, NATUR-PACK	71 371,64	84 805,39
Ostatné služby	90 454,86	82 297,73

h) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2022	2021
Predaný tovar	55 606 223,66	49 665 322,15
Spotreba materiálu	1 094 366,47	981 799,25
Spotreba energie	1 763 670,51	1 124 893,47
Daň z motorových vozidiel	2 867,69	2 717,84
Daň z nehnuteľností	102 733,52	103 577,90
Poplatky obecným úradom, poplatky za odpady	59 717,75	62 044,04
Zostatková cena predaného majetku	101 453,05	48 390,78
Dary	29 025,41	23 056,60
Pokuty a penále	20 504,83	11 350,93
Nevymožiteľné pohľadávky	3 344,47	17 806,67
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 7 393,11	- 4 557,28
Poistné proti škodám, zmluvné poistenie, poistenie motorových vozidiel	52 384,65	44 981,38
Manká a škody	28 883,74	51 249,75
Odpisy DNM a DHM	1 236 127,83	1 116 297,96

i) významné položky finančných nákladov

Názov položky	2022	2021
Nákladové úroky	54 507,58	65 250,60
Kurzové straty		26,24
Bankové výdavky	207 367,43	183 046,37
Združené prostriedky	8 353,00	8 490,00

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

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

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

Názov položky	2022	2021
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 800,00	8 800,00
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800,00	8 800,00
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

(4) Výpočet a členenie čistého obratu

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky (601)	54 731,31	46 965,65
Tržby z predaja služieb (602)	658 881,94	578 111,40
Tržby za tovar (604)	73 242 890,27	65 567 692,13
Čistý obrat celkom	73 956 503,52	66 192 769,18

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

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

Vecné bremeno zapísané na liste vlastníctva účtovnej jednotky ako povinného:

Prevádzková jednotka	Číslo LV	Dôvod
073 Borský Mikuláš	314	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
071 Borský Svätý Jur	106	Povinnosť strpieť čerpania pitnej vody zo studne, rozvod vody potrubím a vstupu na nehnuteľnosť p. č. 263/2
071 Borský Svätý Jur	106	Právo prechodu peši a prejazdu motorovými a nemotorovými dopravnými prostriedkami z dôvodu údržby a rekonštrukcie nehnuteľnosti v prospech obce Borský Svätý Jur

006 Brezová pod Bradlom	6370	Právo prechodu cez schodište budovy
048 Dubovce	71	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 192/2
005 Gbely	486	Právo prechodu, prejazdu a parkovania na pozemku 19/1
102 Jablonica	30	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 386/5 v prospech p. Harasníka a Danky Váľkovej Právo čerpať vodu a plyn zo zdrojov vody a plynu, ktorých prívod je zavedený v stavbe nákupné stredisko s. č. 568 v prospech Danky Váľkovej Povinnosť trpieť trvalé umiestnenie vedenia prípojky elektrickej energie vedenej cez skladové priestory budovy s. č. 568
990 Jablonica	30	Vecné bremeno podľa zákona č. 79/1957 Zb. (elektrizačný zákon)
Holíč	4300	Právo prechodu a prejazdu cez pozemky 125/7 a 125/8 a v práve zariadenia parkovacích státí v počte 1 až 10
111 Turá Lúka	20	Právo vedenia inžinierskych sietí (elektrická prípojka, telekomunikačná prípojka, osadenie 3 elektrických stožiarov), právo prechodu a prejazdu cez pozemok. Priznanie práva uloženia kanalizačnej prípojky a elektrickej prípojky, ich údržby a opravy a právo vstupu na pozemok za týmto účelom na p. č. 349/12 a 349/22
041 Poriadie	4	Vecné bremeno podľa zákona č. 79/1957 Zb. (elektrizačný zákon)
096 Prietrž	116	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 464/7
099 Rohožník	4	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 402/1 a 402/7.
061 Čáčov	94	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok.
002 Skalica	1489	Vecné bremeno podľa zákona č. 610/2003 Z. z. o elektronických komunikáciách, právo prechodu cez parcelu 68/3 v prospech Petra Purgata
098 Stupava	2784, 4301	Právo vstupu, právo prechodu a nadstavby 6 bytových jednotiek na p. č. 1907/15, právo užívania pozemku pre účely parkovania na p. č. 1907/1
057 Unín	138	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok, právo užívania žumpy
092 Vysoká pri Morave	270	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 253/5
091 Kuchyňa	203	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
118 Smolinské	43	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 335/2 v prospech vlastníka 335/3

Vecné bremeno zapísané na liste vlastníctva účtovnej jednotky ako oprávneného:

Prevádzková jednotka	Číslo LV	Dôvod
Obchodný dom Cieľ	94	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
098 Stupava	2784	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 1907/14
073 Borský Mikuláš	314	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
073 Borský Mikuláš	314	Nezriaďiť v nehnuteľnosti s. č. 948 parcela 246/2 predajňu po dobu 10 rokov od uzavretia Kúpnej zmluvy z 18. 4. 2016 (Ladislav Kovárik, Ján Kubinec Borský Mikuláš)
047 Borský Mikuláš, časť Borský Peter	2719	Nezriaďiť predajňu potravín v budove s. č. 1181 parcela 163/47 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy zo 17. 6. 2021 (Richard Drinka, Zlata Drinková, Borský Mikuláš)
110 Stráže	16	Nezriaďiť v nehnuteľnosti s. č. 99 parcela 576/1 predajňu po dobu 10 rokov od uzavretia Kúpnej zmluvy z 15. 10. 2015 (Mário Faltýnek, Jablonica)
Stará Myjava pohostinstvo	2609	Nezriaďiť v budove pohostinstva s. č. 60 parcela 29595/3 predajňu potravín s výnimkou zariadenia predaja nápojov ako aj nealko z vlastnej produkcie po dobu 10 rokov od uzavretia Kúpnej zmluvy z 22. 11. 2017 (PRVÁ MYJAVSKÁ a.s. Bratislava)
053 Plavecký Mikuláš	2073	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 33 parcela 95/1 a s. č. 34 parcela 94 po dobu 10 rokov právoplatné 26. 1. 2012 (Jozef Glajšek, Plavecký Mikuláš)

044 Gbely	8611	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 115 parcela 2298/1 po dobu 10 rokov od podpisu kúpnej zmluvy z 17. 2. 2012 (SLÁVIA GBELY s.r.o. Holíč)
Turá Lúka pohostinstvo	6214	Nezriaďiť predajňu potravín v budove hostinca s. č. 333 parcela 349/2 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 25. 4. 2012 (KRB ŠTÝL s.r.o. Myjava)
Čáry pohostinstvo	2078	Nezriaďiť predajňu potravín v budove s. č. 288 parcela 1134/2 po dobu 10 rokov od podpisu kúpnej zmluvy z 21. 2. 2013. (trander m s.r.o. Kúty)
Sološnica pohostinstvo	682	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 131 parcela 90/2 po dobu 10 rokov právoplatné 28. 7. 2015 (Jozef Sedlák, Anna Sedláková, Sološnica)
068 Závod	4755	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 862 parcela 3392/31 do 4. 12. 2027 (Zuzana Šešerová, Závod)
100 Rohožník	3292	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 412 parcela 31/20 do 31. 5. 2028 (Jozef Valúch, Bratislava)
Prievaly pohostinstvo	2696	Nezriaďiť predajňu potravín v budove s. č. 430 parcela 2391/9 po dobu 10 rokov od podpisu kúpnej zmluvy zo dňa 28. 11. 2018 (Andrea Mudrochová, Jablonica, Peter Hasl, Senica)
023 Prietržka	584	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajňa a hostinec s. č. 423 parcela 843/103 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy zo dňa 12. 3. 2019 (Obec Prietržka)
025 Zohor	9096	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne potravín s. č. 56 parcela 73/8 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 26. 2. 2019 (Robert Slezák – JANA & ROSL)
079 Dojč	912	Nezriaďiť predajňu potravín v budove zariadenie obchodu a služieb s. č. 329 parcela 33/1 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 11. 10. 2019 (Obec Dojč)
048 Dubovce	71	Právo odberu vody z vodovodnej prípojky a užívanie žumpy
102 Jablonica	30	Právo trvalé umiestnenie vodovodného potrubia vedeného po vnútornej stene budovy s. č. 890 a s osadením podvojného vodomeru na predmetnom vodovodnom potrubí za účelom merania spotreby vody pre predajňu s. č. 568 Právo trvalé umiestnenie plynového potrubia vedeného na vonkajšej strane fasády objektu s. č. 890 na pozemku 386/14
061 Čáčov	94	Právo užívania žumpy viazanej na nehnuteľnosť predajne, právo zriaďiť a používať rozvodnú skrinku na plyn
057 Unín	138	Právo umiestniť a používať rozvodnú skrinku na plyn
056 Vrádište	237	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok, právo odberu vody z vodovodnej prípojky a právo užívania žumpy
118 Smolinské	43	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 335/3 a právo uloženia septiku na pozemku 335/5
104 Sobotište	4602	Nezriaďiť predajňu potravín v nebytovom priestore vchod 2, 1. P. v polyfunkčnom dome s. č. 184, parcela 611/7 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 28. 7. 2021 (ULART s.r.o. Sobotište)
117 Veľké Leváre	769	Nezriaďiť predajňu potravín v budove s. č. 922, parcela 133/1 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 21. 10. 2021 (MASPLAN s.r.o. Veľké Leváre)
082 Hlboké	45	Nezriaďiť predajňu potravín v budove s. č. 330, parcela 1576/17 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy zo 14. 1. 2022 (Mária Velická, Kúty)
059 Sekule	1179	Nezriaďiť predajňu potravín v budove s. č. 337, parcela 5063/113 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 12. 9. 2022 (obec Sekule)

(2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka na základe dohody o ručení za záväzky pôvodného dlžníka COOP VOZ, a.s., Trnava v prospech veriteľa Tatra banka, a.s., Bratislava na základe zmluvy o kontokorentnom úvere č. 1697/2005 až do výšky 6 100 000,00 € ručí maximálne do výšky 33,4 % celkovej výšky nesplatených záväzkov, vyplývajúcich z uvedených úverových zmlúv. Zostatok úveru je 5 870 046,10 €, prolongácia úveru je riešená dodatkom do 31. 3. 2023. Súčasťou je aj banková záruka v sume 310 000,00 € v prospech Imperial Tobacco Slovakia a.s. s predĺžením do 20. 3. 2023.

(3) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch neevidujeme žiaden zostatok.

Čl. VI

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

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

Čl. VII

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

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

Názov položky	2022	2021
Počiatočný stav	960 327,68	987 532,44
Prírastok		10 000,00
Úbytok	34 136,12	37 204,76
Konečný stav	926 191,56	960 327,68
Vyplatený úrok z pôžičiek	18 387,47	23 485,18

Uskutočnené obchody so spoločnosťami, v ktorých je družstvo akcionárom:

Spoločnosť a vzájomné obchody v roku 2022	Nakúpené tovary a služby	Fakturácia tovarov a služieb
COOP VOZ, a.s., Trnava	39 380 375,93	
COOP Jednota Slovensko, s. d., Bratislava	792 164,50	9 016,32
FROP a. s., Hlohovec	126 055,64	
Úroky z pôžičiek členov	18 387,47	

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

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2022			2022		
	2021			2021		
Peňažné príjmy	23 750,66	11 879,20				
	24 145,83	12 825,00				
Nepeňažné príjmy						
Iné						

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

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

Čl. VIII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka neposkytuje služby vo verejnom záujme.

Podnikanie účtovnej jednotky v rokoch 2020 – 2022 v mnohých smeroch ovplyvňovala celosvetová pandémia choroby COVID-19 a všetky opatrenia a obmedzenia, resp. ich postupné zmierňovanie, vyhlásené vládou SR.

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

Vojnový konflikt na Ukrajine vyvolal nepriaznivé ekonomické dopady na podnikanie – rastúce ceny energií, tovarov a služieb, materiálov, pohonných hmôt. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad p pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania 2022	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KS
Vlastné imanie	7 454 353,83	672 857,68	68 589,33		8 058 622,18
Základné imanie	102 000,00				102 000,00
Zmena základného imania	943 997,15	2 035,58	18 589,33		927 443,40
Ostatné kapitálové fondy	266 912,30				266 912,30
Nedeliteľný fond	3 619 365,33				3 619 365,33
Ostatné fondy zo zisku (rizikový fond)	2 116 709,32				2 116 709,32
Ostatné fondy zo zisku (sociálny fond)			50 000,00		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 539,33				28 539,33
Výsledok hospodárenia minulých období	376 830,40				326 830,40
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		670 822,10			670 822,10

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

Čl. X

Prehľad peňažných tokov za rok 2022 s použitím nepriamej metódy

	Obsah položky	2022	2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	844 324,71	485 286,78
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 352 878,34	1 492 195,24
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 234 675,83	1 114 122,93
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	1 452,00	2 175,03
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-7 393,11	- 4 557,28
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-142 609,78	- 2 153,43

A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-103 542,55	- 67 754,40
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	54 507,58	65 250,60
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 382,27	- 2 910,73
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		26,24
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-379 196,99	- 260 684,22
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	697 367,63	648 680,50
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	678 592,87	- 198 028,49
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-333 752,48	85 220,53
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 245 234,81	576 617,83
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-659 275,93	- 400 017,15
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	426 386,47	-459 849,70
A.*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 875 795,92	1 779 453,53
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 382,27	2 910,73
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-54 507,58	- 65 250,60
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	103 542,55	67 754,40
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 927 213,16	1 784 868,06
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-86 150,42	- 9 805,95
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 841 062,74	1 775 062,11
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-12 320,34	- 7 177,30
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 539 199,34	- 1 733 899,33
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	480 650,04	309 075,00

B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 6	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 9.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 10.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 13.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 14.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 15.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 16.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 17.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 2 070 869,64	- 1 432 001,63
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-66 553,75	- 36 717,09
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania (-)	-16 553,75	- 11 717,09
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-50 000	- 25 000,00
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-569 412,80	-334 306,04
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-274 996,00	- 294 996,00
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 prenajatej veci (-)	-270 380,68	-15 596,92
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	10 000
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-24 036,12	- 33 713,12
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch., alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-635 966,55	- 371 023,13
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	134 226,55	- 27 963,25
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	465 942,07	493 904,72
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	600 168,62	465 942,07
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	600 168,62	465 942,07

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko

výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.