

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo**

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo (ďalej len Družstvo) so sídlom v Bratislave, Bajkalská 25, bolo založené 22. apríla 1996 a do obchodného registra bolo zapísané 28. augusta 1996 pod pôvodným obchodným menom Slovenské ústredné spotrebné družstvo (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Dr., vložka 218/B).

2. Hlavnými činnosťami Družstva sú:

- sprostredkovateľská činnosť,
- sprostredkovanie predaja, nákupu a prenájmu nehnuteľností,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vydavateľská činnosť periodických a neperiodických publikácií,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu,
- poskytovanie ubytovacích služieb - ubytovanie v súkromí
- prevádzkovanie odstavnéj plochy parkoviska
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67,7	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	67
počet vedúcich zamestnancov	9	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa 25. mája 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 8. júna 2022.

8. Schválenie audítora

Členská schôdza 27. mája 2007 schválila spoločnosť Aldeasa Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

9. Informácie o skupine

Družstvo, ako materská účtovná jednotka, na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
JP Market a.s.	Centrum 2795, 017 01 Považská Bystrica, Slovensko
KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE, a. s.	919, 951 15 Mojmirovce, Slovensko
OPTIMA a.s.	Železničarska 8, 949 73 Nitra, Slovensko
COOP Jednota Trenčín, s.d.	Mierové námestie 19, 912 50 Trenčín

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Ján Bilinský – predseda predstavenstva JUDr. Filip Kasana – podpredseda predstavenstva
Členovia	Ing. Július Belovič Ing. Zita Bógová Ing. Štefan Bujňák Ing. Ivan Bzdúšek Igor Jagelek Ing. Gabriel Csollár Ing. Vladimír Habaj Ing. František Hric Ing. Miroslav Janík Ing. Ján Koza Ing. Ľudovít Kulcsár Ing. Štefan Mácsadi Ing. Janka Madajová Ing. Ján Šlauka Ing. Ján Štrbo Ing. Peter Tužinský Ing. Jozef Vahančík
Kontrolná komisia	Ing. Eva Kolajová – predsedníčka kontrolnej komisie Mgr. Roman Gubčo – podpredseda kontrolnej komisie
Členovia	PhDr. Patrícia Betušťáková Ing. Jozef Sedlák Pavel Viener JUDr. Štefan Kol JUDr. Koloman Škuliba Ing. Mária Švecová

C. INFORMÁCIE O ČLENOCH

Štruktúra členov Družstva bola nasledovná:

	členský vklad EUR	Hlasovacie práva
COOP Jednota Brezno, spotrebné družstvo	69 841	1 hlas
COOP Jednota Čadca, spotrebné družstvo	205 936	1 hlas
COOP Jednota Dunajská Streda, spotrebné družstvo	341 035	1 hlas
COOP Jednota Galanta, spotrebné družstvo	396 137	1 hlas
COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo	209 919	1 hlas
COOP Jednota Komárno, spotrebné družstvo	26 689	1 hlas
COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo	221 471	1 hlas
COOP Jednota Levice, spotrebné družstvo	2 457	1 hlas
COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo	336 571	1 hlas
COOP Jednota Martin, spotrebné družstvo	137 224	1 hlas
COOP Jednota Michalovce, spotrebné družstvo	226 516	1 hlas
COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo	141 540	1 hlas
COOP Jednota Nitra, spotrebné družstvo	536 348	1 hlas
COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo	349 334	1 hlas
COOP Jednota Poprad	263 693	1 hlas
COOP Jednota Prešov, spotrebné družstvo	297 219	1 hlas
COOP Jednota Prievidza, spotrebné družstvo	201 289	1 hlas
COOP Jednota Revúca, spotrebné družstvo	138 884	1 hlas
COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo	252 407	1 hlas
COOP Jednota Topoľčany, spotrebné družstvo	295 559	1 hlas
COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo	381 864	1 hlas
COOP Jednota Trstená, spotrebné družstvo	19 718	1 hlas
COOP Jednota Vranov nad Topľou, spotrebné družstvo	149 174	1 hlas
COOP Jednota Žarnovica, spotrebné družstvo	2 457	1 hlas
COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo	300 207	1 hlas
COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo	336 388	1 hlas
COOP Jednota Bratislava-vidiek, spotrebné družstvo	465	1 hlas
COOP Jednota Púchov, spotrebné družstvo	64 530	1 hlas
COOP Jednota Radošovce, spotrebné družstvo	4 781	1 hlas
Družstvo Budúcnosť Lučenec	49 261	1 hlas
Spolu	5 958 914	100%

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Družstvom konzistentne aplikované.

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Pre viac informácií pozri bod J.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky
- rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- podmienený majetok - pravdepodobnosť a výška budúceho zvýšenia ekonomických úžitkov

(d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné, neuplatnenú DPH a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 až 5 rokov	Lineárna	20 až 50
oceniteľné práva (licencia)	2 roky	Lineárna	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná Doba používania	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 rokov	Lineárna	3,3
drobné stavby	20 rokov	Lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	3 až 5 rokov	Lineárna	20 až 33,3
zabudované zariadenia	6 až 12 rokov	Lineárna	8,34 až 16,67
dopravné prostriedky	4 roky	Lineárna	25
Inventár	5 rokov	Lineárna	20

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.
Pozemky sa neodpisujú.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Družstva,
- zastaralosť produktov.

Ak Družstvo zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Družstvo vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

(f) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda)

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a neúročených pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(h) Krátkodobý finančný majetok

Družstvo nemá krátkodobý finančný majetok.

(i) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Družstva, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Družstva za podmienok, o ktorých by Družstvo za normálnej situácie neuvažovalo, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Družstva v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

(m) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Družstva, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(n) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(o) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijimateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Družstvo je schopné ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Družstva sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

(r) Prenájom (lízing)

Družstvo nemá ani neposkytuje finančný prenájom.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dlhodobého finančného majetku sa vykazujú osobitne v prípade prepojených účtovných jednotiek, pričom v predchádzajúcom účtovnom období sa vykazovali spolu s ostatnými výnosmi z cenných papierov a podielov.

(u) Porovnateľné údaje

Všetky hodnoty za obdobie bežného účtovného obdobia sú porovnateľné s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

(v) Oprava významných chýb minulých období

Ak Družstvo zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Družstvo v roku 2022 neúčtovalo o opravách chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a poškodením až do výšky 11.372.608 EUR, krádežou až do výšky 1.668.000 EUR (2021: 11.372.608 EUR, 1.668.000 EUR).

Družstvo neeviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať okrem nasledovného:

Na pozemky Družstva používané ako parkovisko pri administratívnej budove je zriadené vecné bremeno-právo prechodu cez parcelu za účelom vstupu do administratívnej budovy, a vecné bremeno-povinnosť strpieť uloženie a napojenie plynovej prípojky na inžinierske siete, a vecné bremeno-právo prechodu cez parcelu za účelom vstupu do trafostanice v prospech vlastníka budovy.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Družstvo neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Na účtoch dlhodobého finančného majetku Družstvo vykazuje okrem akcií a podielov dcérskych, spoločných a ostatných podnikov aj pôžičky v skupine.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe CJS	
	%	%		2022	2021	2022	2021	2022	2021
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom								4 062 425	4 062 425
Dcérske účtovné jednotky								4 062 425	4 062 425
JP Market a.s.	100	100	EUR	22 478	25 551	2 534 806	2 516 461	2 461 200	2 461 200
Kaštieľ Mojmírovce, a.s.	96,64	96,64	EUR	82 023	16 872	1 413 535	1 309 635	908 378	908 378
OPTIMA a.s.	64,93	96,25	EUR	342 687	311 654	2 325 332	2 164 298	581 187	581 187
CJ Trenčín	11,17	60,10	EUR	448 071	844 111	3 740 332	3 297 350	111 660	111 660
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom								36 174	36 174
COOP EURO a.s.	33,33	33,33	EUR	41 856	42 470	824 750	799 800	36 174	36 174
c) Ostatné účtovné jednotky								22 185 986	22 266 827
COOP Jednota Nitra	15,29	50	EUR	2 246 728	1 916 897	24 828 339	22 745 675	468 085	468 085
COOP Jednota Senica	14,51	49,67	EUR	670 822	376 830	8 058 621	7 454 353	149 390	149 390
COOP Jednota Trstená	5,42	43,93	EUR	131 019	101 191	4 250 051	4 163 726	53 160	53 160
COOP Jednota Žarnovica	9,02	24,41	EUR	177 167	79 891	4 384 936	4 212 801	132 811	132 811
COOP Jednota Revúca	65,4	50	EUR	157 651	46 020	3 004 134	2 881 553	151 862	151 862
Frop, a.s.	18,13	18,13	EUR	117 202	5 031	429 767	312 564	34 597	34 044
Dru, a.s.	11,31	13,96	EUR	361 162	570 776	6 910 429	6 649 267	196 081	196 081
Tatra banka, a.s.	1,24	1,41	tis. EUR	186 775	162 054	1 484 450	1 432 806	21 000 000	21 000 000
COOP Jednota Považská Bystrica, v konkurze	48		EUR						0
SPOLU								26 284 585	26 365 426

Do výpočtu podielu na základnom imaní a hlasovacích právach neboli zahrnuté prioritné akcie.

Realizovateľné cenné papiere a podiely okrem podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. sa k 31. decembru 2022 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Ocenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. k 31. decembru 2022 zostalo nezmenené voči roku 2021.

Hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia dcérskych, spoločných a ostatných podnikov, v ktorých má Družstvo umiestnený finančný majetok predstavujú sumy známe k dátumu zostavovania Poznámok k individuálnej účtovnej závierke a môžu sa líšiť od definitívnych hodnôt.

Dlhodobý finančný majetok nie je predmetom zabezpečenia žiadneho záväzku a Družstvo s ním môže voľne disponovať. K finančnému majetku v konkurze a v likvidácii sú vytvorené opravné položky v 100% výške.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 9.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	Presuny	31.12.2022	31.12.2022
Sofvér	3 349 680	0	0	244 443	3 594 123	0	446 538	521 934
Oceniteľné práva	302 369	0	0	522 007	824 376	0	279 589	690 194
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	50 000	1 015 600	0	-766 450	299 150	0	50 000	299 150
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 702 049	1 015 600	0	0	4 717 649	0	776 127	1 511 278
Pozemky	948 905	0	0	0	948 905	0	948 905	948 905
Stavby	5 871 675	0	8 124	170 171	6 033 722	0	1 904 773	1 833 427
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 469 617	0	98 939	176 891	1 547 569	0	283 780	327 449
Pešovatenské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a razine zvierata	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	36 034	0	0	0	36 034	0	36 034	36 034
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	347 062	0	-347 062	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 356 231	347 062	107 063	0	8 566 230	107 064	3 173 492	3 145 815
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	4 062 425	0	0	0	4 062 425	0	4 056 842	4 062 425
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	36 174	0	0	0	36 174	0	36 174	36 174
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	23 933 162	0	81 394	553	23 852 321	0	22 266 827	22 185 986
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	1 729 160	485 100	229 160	-240 000	1 745 100	0	1 576 985	1 592 925
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	1 134 538	1 621 760	0	-437 425	2 318 873	0	1 134 538	2 318 873
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 621 839	382 852	1 228 754	677 425	1 453 362	0	1 203 362	1 034 885
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	553	0	-553	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	32 517 298	2 490 265	1 539 308	0	33 468 255	0	30 274 728	31 231 268
Neobežný majetok spolu	44 545 578	3 852 927	1 646 371	0	46 752 134	0	34 224 347	35 888 361

Najväčším obstaraným nehmotným majetkom bol Projekt metrologia IOT (522 007 EUR).

Najväčším obstaraným hmotným majetkom je osobný výtah v budove (53 800 EUR).

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky predstavujú dlhodobú časť pôžičiek poskytnutých družstvom a ostatným finančným prostriedkom Družstva poskytovaným na základe Zmluvy o úvere členom Družstva za účelom podpory Stratégie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2022–2026. Sú poskytované na obdobie dlhšie ako 1 rok, ako krátkodobé je vykazovaná časť z nich s lehotosťou splatnosti do 1 roka. Spôsob úrokovania vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa aplikujú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehmotnosťami alebo spoločne so zmlouhou. Úvery na poskytnutie príslušnému družstvu až po zhodnotení a využití vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadosti po schválení v Predstavenstve Družstva.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena) vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Softvér	2 973 490	0	0	376 190	3 349 680	2 772 761	130 381	0	0	2 903 142
Ocenniteľné práva	19 956	0	4 980	287 393	302 369	19 956	7 804	4 980	0	22 780
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	50 000	663 582	0	-663 582	50 000	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 043 446	663 582	4 980	1 3 702 049	3 702 049	2 792 717	138 185	4 980	0 2 925 922	250 729 776 127
Pozemky	948 905	0	0	0	948 905	0	0	0	0	948 905
Stavby	5 946 299	0	270 955	196 331	5 871 675	3 917 583	320 276	270 957	0 3 966 902	2 028 716 1 904 773
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 480 725	0	92 798	81 690	1 469 617	1 164 174	114 461	92 798	0 1 185 837	316 551 283 780
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	36 034	0	0	0	36 034	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	278 021	0	-278 021	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 411 963	278 021	363 753	0 8 326 231	8 326 231	5 081 757	434 737	363 755	0 5 152 739	3 330 206 3 173 492
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	4 062 425	0	0	0	4 062 425	5 583	0	0	0 5 583	4 056 842 4 056 842
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	36 174	0	0	0	36 174	0	0	0	0	36 174
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	22 633 143	1 300 000	0	19 23 933 162	1 666 335	1 666 335	0	0	0 1 666 335	20 966 808 22 266 827
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	2 329 160	0	0	-600 000	1 729 160	152 175	0	0	0 152 175	2 176 985 1 576 985
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	705 237	800 000	0	-370 699	1 134 538	0	0	0	0 0	705 237 1 134 538
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 823 861	220 440	1 393 161	970 699	1 621 839	418 477	0	0	0 418 477	1 405 384 1 203 362
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	18	0	-18	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	31 590 000	2 320 458	1 393 161	1 32 517 298	32 517 298	2 242 570	0	0	0 2 242 570	29 347 430 30 274 728
Neobežný majetok spolu	43 045 409	3 262 061	1 761 894	2 44 545 578	44 545 578	10 117 044	572 922	368 735	0 10 321 231	32 928 365 34 224 347

Najvyšším obstaraným majetkom bol Projekt BONUS (334 848 EUR).

Najvyšším obstaraným majetkom je obnova klimatizácie v budove (137 702 EUR).

Akto prírastok ostatných realizovateľných cenných papierov (1 300 000 EUR) bolo vykázané zvýšením trhovej hodnoty akcií v TatraBanke a.s.

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky predstavujú dlhodobú časť pôžičiek poskytnutých družstvom a ostatným spoločnostiam. Ako pôžičky sú vykázané finančné prostriedky Družstva poskytované na základe Zmluvy o verejnom členstve Družstva za účelom podpory Strategie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2016–2021. Sú poskytované na obdobie dlhšie ako 1 rok; ako krátkodobé je vykázaná časť z nich s lehotosplacnosťou do 1 roka. Spôsob určenia vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka.

Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehmotnosťami alebo spoločne s ručením ostatných členov družstva a využitím vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadosti po schválení v Predstavenstve Družstva.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v Brutto hodnotách:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej	Suma istiny v eurách	Suma istiny v príslušnej
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine	EUR	0,46 - 2,47	2024-2032	4 063 976	4 063 973	2 863 698
				4 063 976	4 063 973	2 863 698
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine	EUR			1 009 915	1 009 915	1 198 540
Pôžičky bývalým členom Družstva - v konkurze	EUR			271 028	271 028	271 028
Predpísané úroky voči subjektom v konkurze				147 448	147 448	147 448
Predpísané úroky	EUR			24 971	24 971	4 822
				1 453 362	1 453 362	1 621 838
Spolu				5 517 338	5 517 335	4 485 536

Spôsob úročenia vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní po skončení príslušného kalendárneho štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehnuteľnosťami alebo spoločne so zmenkou.

4. Zásoby

Družstvo vykázalo zásoby vo výške 228 173 EUR (v roku 2021: 231 891 EUR). Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou a krádeže do výšky 153 000 EUR (v roku 2021: 153 000 EUR). Značná časť týchto zásob (206 424 EUR) sa nachádza v sklade v Krupine a je poistený na náklady partnerskej spoločnosti v Krupine. So zásobami môže Družstvo voľne disponovať a sú ocenené v hodnote, ku ktorej nie je potrebné tvoriť opravnú položku.

Družstvo eviduje zaplatené preddavky za tovar vo výške 1 416 347 EUR (v roku 2021: 541 199 EUR).

5. Pohľadávky

Informácie o najvýznamnejších položkách pohľadávok v Netto hodnotách sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Predaj tovaru	4 683 162	4 609 594
Licencie a marketingové služby	6 868 380	5 672 429
Provízie	624 833	613 065
Poskytnuté preddavky	171 658	145 359
Daňové pohľadávky	0	16
Ostatné pohľadávky	141 473	120 362
Spolu	12 489 506	11 160 825

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	388 984	31 317	0	3 000	417 301
Spolu	388 984	31 317	0	3 000	417 301

Dôvodom na vytvorenie opravných položiek k pohľadávkam je, že

- existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí,
- existuje dlhodobá neúročená pohľadávka, vykazuje jej súčasnú hodnotu k závierkovému dňu pomocou opravnej položky
- Družstvo eviduje vo svojom účtovníctve pohľadávky z konkurzných konaní vo výške 334 064 EUR. Tieto pohľadávky nie sú kryté záložným právom a je k nim vytvorená opravná položka v 100% výške.

Dôvodom na zrušenie opravných položiek je pominutie dôvodov ich existencie.

Veková štruktúra všetkých pohľadávok v Brutto hodnote za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	12 462 616	10 769 021
Pohľadávky po lehote splatnosti	444 192	780 788
Spolu	12 906 808	11 549 809

Vybrané pohľadávky vo výške 704 149,29 EUR sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k nehnuteľnosti. Viac informácií je vedených v časti J-7. Družstvo môže s pohľadávkami voľne disponovať.

6. Odložená daňová pohľadávka

Družstvo neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať, až na termínovaný účet, na ktorom malo družstvo uložených 3,5mil. EUR, s ktorými nemôže voľne disponovať do doby 31.3.2023.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	6 297	9 582
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 618 904	10 896 268
Termínový účet	3 500 000	0
Spolu	8 125 201	10 905 850

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 084	1
Ostatné	2 084	1
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	87 193	64 142
Kalendáre a reklamné predmety	14 488	12 730
Poistné	21 577	18 461
Licenčný poplatok a aktualizácia SW	35 507	19 432
Vzdelávanie	5 026	4 732
Nákupné poukážky	5 167	2 179
Literatúra a časopisy	3 260	4 424
Zdravotná starostlivosť	694	694
Ostatné	1 474	1 490
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 494	12 837
Provízia	12 494	12 837
Spolu	101 770	76 980

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	k 1.1.2022	Tvorba	(použitie)	(zrušenie)	k 31. 12. 2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	366 649	591 833	277 227	89 423	591 833
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	64 998	68 993	59 543	5 455	68 993
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	64 998	68 993	59 543	5 455	68 993
Ostatné rezervy krátkodobé					
Energie a opravy	400	400	400	0	400
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000	12 000	11 255	746	12 000
Odmeny, rekreačné poukazy	6 251	210 440	6 251	0	210 440
Ostatné rezervy	283 000	300 000	199 778	83 222	300 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	301 651	522 840	217 684	83 967	522 840

Družstvo tvorí zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Výška sa odhaduje podľa zostatkov nevyčerpaných dovolení jednotlivých zamestnancov a ich priemernej mzdy.

Ostatné rezervy Družstvo vytvorilo na schválené odmeny a ostatné prevádzkové výdavky. Základom odhadu ich hodnoty bola očakávaná výška nákladov.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2021
Záväzky po lehote splatnosti	37 809	20 031
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 742 796	6 395 946
Spolu krátkodobé záväzky	6 780 605	6 415 977
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	27 936	32 541
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	27 936	32 541

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4. Záväzky nie sú kryté záložným právom. Ako dlhodobé záväzky sú vykázané záväzky zo sociálneho fondu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	20 231 343	20 167 867
– zdaniteľné	20 711 172	20 742 570
- odpočítateľné	-479 829	-574 703
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	4 248 582	4 235 252
Zmena odloženého daňového záväzku	13 330	229 501
Zaúčtovaná ako náklad	13 330	-43 499
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	273 000

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 4 242 000 EUR súvisí s precenením realizovateľných akcií na reálnu hodnotu a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 107 346 EUR súvisí s rozdielnou účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 11 108 EUR súvisí s neuhradenými záväzkami k 31.12.2022.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 42 860 EUR súvisí s tvorbou opravných položiek k pohľadávkam a finančnému majetku.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 4 166 EUR súvisí s tvorbou rezerv.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 541	21 005
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 216	19 202
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>40 216</i>	<i>39 202</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>44 821</i>	<i>27 666</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 936	32 541

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	298 975	254 053
Výhry a reklamné náklady	288 803	248 387
Ostatné	10 171	5 667
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 547	0
Darovaný majetok	2 547	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	799	199
Ubytovanie	799	199
Spolu	302 320	254 252

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Oblasť odbytu - Slovenská republika	70 611 566	58 589 435
Provízie a franšíza	26 790 875	25 391 688
Predaj tovaru	43 516 521	32 333 329
Ostatné služby	304 169	864 419

Ako ostatné služby sú vykázané tržby za prenájom a marketingové služby.

2. Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej finančnej a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Výnosy z hospodárskej činnosti, okrem tržieb za vlastné výkony, z toho:	6 866 337	5 799 487
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:</i>	<i>16 353</i>	<i>5 914</i>
Predaj majetku	16 353	5 914
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>6 849 984</i>	<i>5 793 573</i>
Dary	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	6 831 398	5 769 778
Predaj podielu	0	0
Poistné udalosti	7 722	3 875
Nákupné poukážky-odpis	8 598	14 314
Vratka DPH z EÚ	986	107
Iné	1 279	5 499
Finančné výnosy, z toho:	1 567 714	874 253
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>9</i>	<i>4</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 567 705</i>	<i>874 249</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov z dlhodobého finančného majetku	1 435 633	853 658
Výnosy z pôžičiek	50 713	20 440
Výnosové úroky - termínované vklady a ostatné	0	151
Ostatné finančné výnosy - vysporiadanie ďalšej majetkovej účasti	81 359	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby z predaja služieb	27 095 045	26 256 106
Tržby za tovar	43 516 521	32 333 329
Čistý obrat spolu	70 611 566	58 589 435

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 866 389	13 285 074
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 184</i>	<i>8 184</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 184	8 184
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 858 205</i>	<i>13 276 890</i>
Náklady na marketing a reklamu	10 945 048	10 830 948
Obchodné a daňové poradenstvo	396 962	464 456
Školenia a semináre	396 741	386 175
Výpočtová technika	677 634	602 794
Opravy	148 462	102 388
Ostatné, prepravné, parkovné, nájom..	293 357	890 129
Náklady na predaný tovar, z toho:	49 976 085	38 287 557
Tovar	49 976 085	38 287 557
Náklady na spotrebu materiálu a energií, z toho:	421 305	455 037
Spotreba materiálu	286 083	331 774
Spotreba energie	135 223	123 263
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 158 803	5 943 790
Postúpenia pohľadávok	6 831 398	5 769 778
Pokuty a penále	17	138
Dary	199 727	58 585
Členské príspevky profesným organizáciám	42 718	40 462
Poistné	22 882	22 120
Neuplatnená DPH	2 177	2 097
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	28 318	0
Iné	31 567	50 608
Finančné náklady, z toho:	91 717	15 634
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>112</i>	<i>18</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>91 605</i>	<i>15 616</i>
Predané cenné papiere a podiely	81 394	0
Úroky bankové	1 870	2 520
Bankové poplatky	13 924	13 096
Iné - opravné položky	-5 583	0

2. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	2 242 343	2 194 376
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 062 485	1 115 798
Sociálne poistenie	836 987	753 212
Zdravotné poistenie	331 022	321 213
Sociálne zabezpečenie	82 905	83 391
Spolu	4 555 742	4 467 990

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 977 121		100,00 %	2 192 562		100,00 %
teoretická daň		625 195	21,00 %		460 438	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	994 663	208 879	7,02 %	914 280	191 999	6,45 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 887 600	-396 396	-13,31 %	-1 126 059	-236 472	-7,94 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	176	0,01 %	0		0,00 %
	<u>2 084 184</u>	<u>437 854</u>	<u>14,71 %</u>	<u>1 980 784</u>	<u>415 965</u>	<u>19,51 %</u>
Splatná daň z príjmov		437 854	14,71 %		415 965	18,97 %
Odložená daň z príjmov		13 330	0,45 %		-43 499	-1,98 %
Celková daň z príjmov		451 184	15,16 %		372 466	16,99 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma dočasného rozdielu, ktorá sa vzťahuje na odloženú daň účtovanú priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	20 200 000	18 900 000

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Družstvo má v prenájme nebytové priestory, tlačiarne a iné drobné hnuťelné veci, ktorých ročný nájom predstavuje približne 7 tis. EUR.

2. Prenajatý majetok

Družstvo prenajíma nasledovný majetok:

Objekt	Prenajímateľná plocha m ²	Tržby 2022 EUR	Tržby 2021 EUR
administratívna budova v Bratislave	4 325	261 780	272 785
byt v Bratislave	33	2 390	2 390
Spolu	4 358	264 170	275 175

3. Iné položky

SOU - Jedná sa o majetok v užívaní SOU Šamorín, ktorého vlastníkom je Družstvo. Predmetné nehnuteľnosti a pozemky získal Slovenský zväz spotrebných družstiev (právny predchodca Družstva, v ďalšom texte „SZSD“) v osemdesiatych rokoch na základe hospodárskych zmlúv od štátu v niektorých prípadoch bezodplatne, pričom na prílohách bola vyčíslená zostatková hodnota v Kčs.

Takto získané vlastníctvo k majetku SZSD v priebehu minulého obdobia nikdy nepreviedlo na tretie osoby, v roku 1990 bola prevedená správa tohto majetku prostredníctvom delimitačných protokolov na SOU, ktorých SZSD bol a je zakladateľom (zriaďovateľom).

V roku 1993 SZSD deklaroval vlastníctvo k nehnuteľnostiam zápisom do katastra nehnuteľností.

V roku 2003 bol tento majetok ocenený znalcom cenou v zmysle vyhlášky č. 86/2002 Z .z.

Do roku 2010 sa predali všetky SOU okrem SOU Šamorín.

Tento majetok nebol vykázaný v súvahe, nakoľko ho Družstvo nevedelo spoľahlivo oceniť a jeho historická obstarávací cena nie je významná.

Vecné bremeno

Vlastník susediacej administratívnej budovy zriadil vecné bremeno na užívanie časti budovy, právo vyhradeného prístupu a prejazdu pre zásobovanie a odvoz odpadkov v prospech Družstva.

4. Podmienené záväzky

Družstvo 10.8.2020 podpísalo Ručiteľské vyhlásenie, ktorým preberá ručenie za splnenie peňažného záväzku spoločnosti COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo voči jej veriteľovi v maximálnom rozsahu 2.933.049,- EUR.

Dňa 25.2.2021 podpísala COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Dohodu o ručení, ktorou je zabezpečený záväzok COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo voči financujúcej banke v maximálnej výške 2.720.000 € v prípade, že COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo nebude splácať svoje záväzky vyplývajúce z úverovej zmluvy s financujúcou bankou.

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 nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové a iné kontrolné úrady orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Družstva si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Ďalšie informácie o podmienených záväzkoch Družstva sú uvedené v časti M.

5. Podmienení majetok

Družstvo nemá žiaden podmienený majetok.

6. Ostatné finančné povinnosti

Vid' bod M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

7. Zabezpečenie pohľadávok formou zabezpečovacieho prevodu práva k nehnuteľnostiam

Obchodné pohľadávky družstva voči COOP Jednoty Trenčín, s.d. a voči COOP Trenčín – LC, a.s. spolu vo výške 704.149,29 EUR k 31.12.2022 (1.018.475,43 EUR k 31.12.2021) sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k nehnuteľnostiam, ocenených znaleckými posudkami v celkovej hodnote 2.132.000 EUR.

Zabezpečovací prevod práva k nehnuteľnostiam vyplýva taktiež z poskytnutej pôžičky pre COOP Jednota Trenčín, s.d. zostatok vo výške 1.620.000 EUR. Zabezpečené nehnuteľnosti boli ocenené znaleckými posudkami spolu vo výške 6.576.915 EUR

Detailný zoznam nehnuteľností je k dispozícii na požiadanie.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV DRUŽSTVA

Odmeny členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 755 270 EUR (v roku 2021: 850 479 EUR), odmeny dozorných orgánov Družstva vo výške 253 815 EUR (v roku 2021: 212 884 EUR), odmeny iných orgánov Družstva vo výške 53 400 EUR (v roku 2021: 52 435 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných a iných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH DRUŽSTVA A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Družstvo eviduje nasledovné spriaznené osoby:

a) Dcérske a ostatné prepojené účtovné jednotky v skupine

- JP Market, akciová spoločnosť,
- OPTIMA a.s.
- KAŠTIEL MOJMÍROVCE s.r.o.,
- COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo, COOP Trenčín – LC, a.s.

b) Osoby v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám

- COOP EURO a.s.

c) Kľúčový manažment Družstva

- členovia orgánov Družstva (fyzické osoby) uvedené v časti B,

d) Ostatné spriaznené osoby

- spotrebné družstvá uvedené vo výpise z obchodného registra ako členovia Družstva,
- veľkoobchodné spoločnosti, ktorých akcionármi sú spotrebné družstvá: COOP VOZ, a.s., Veľkoobchodný družstevný podnik, a.s., Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s., COOP-TATRY, s.r.o., LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., COOP JLC, a.s. Kostolné Kračany, COOP LC SEVER, a.s., LC Sabinov, a.s., COOP Jednota – Logistické centrum, a.s.,
- DC Nordia, a.s.
- SOU Šamorín uvedené v časti K,
- Družstevná únia SR
- Nadácia COOP Jednota,
- Zväz obchodu SR,
- Republiková únia zamestnávateľov,
- Slovenská obchodná a priemyselná komora,
- Organizácia zamestnávateľov skupiny COOP Jednota,
- NORD COOP Invest, s.r.o.
- SPPK

Transakcie so spriaznenými osobami sú posudzované ako prijaté alebo ako poskytnuté z pohľadu nákladov a výnosov.

a) Transakcie s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine:

	2022 EUR	2021 EUR
Spolu	659 927	1 653 337
Náklady	629 592	1 631 382
- obstaranie služieb	627 527	520 184
- obstaranie tovaru a materiálu	2 064	1 111 198
Pôžičky		
- poskytnuté pôžičky	539 000	0
Výnosy	30 335	21 955
- poskytnutie služieb	0	0
- predaj tovaru	0	2 377
- úroky z pôžičiek	26 702	13 921
- dividendy a podiely na zisku	3 633	5 658
Pôžičky	763 950	600 000
- prijaté istiny z pôžičiek	763 950	600 000

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine sú uvedené v nasledujúcom prehľade v brutto cenách:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
dlhodobý finančný majetok	4 062 425	4 062 425
pôžičky dlhodobá časť	1 718 150	1 729 160
pôžičky krátkodobá časť	413 900	627 840
nesplatené úroky z poskytnutých pôžičiek	12 028	3 166
pohľadávky z obchodného styku	704 149	1 015 634
ostatné pohľadávky	0	60 000
spolu aktíva	6 910 652	7 498 224
záväzky z obchodného styku	0	66 583
ostatné záväzky medzi prepojenými jednotkami	110 000	110 000
spolu pasíva	110 000	176 583

b) Transakcie s osobami v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s osobami v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám:

	2022 EUR	2021 EUR
Spolu	88 817	70 561
Náklady	7 113	6 639
- obstaranie služieb	7 113	6 639
- obstaranie akcií	0	0
- peňažné dary	0	0
Pôžičky		
- poskytnuté pôžičky	0	0
Výnosy	81 704	63 922
- poskytnutie služieb	81 704	63 922
- predaj tovaru	0	0
- úroky z pôžičiek	0	0
Pôžičky	0	0
- prijaté istiny z pôžičiek	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
dlhodobý finančný majetok	36 174	36 174
pôžičky krátkodobá časť	0	0
pohľadávky z obchodného styku	64 684	48 698
spolu aktíva	100 858	84 872
záväzky z obchodného styku	0	0
ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	0	0
spolu pasíva	0	0

c) Transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva:

	2022 EUR	2021 EUR
Spolu	1 062 485	1 115 798
<i>poskytnuté</i>	1 062 485	1 115 798
- odmeny členom orgánov	1 062 485	1 115 798

d) Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2022 EUR	2021 EUR
Spolu	48 746 310	36 720 241
<i>Náklady</i>	605 740	668 379
- obstaranie služieb	281 750	450 630
- obstaranie tovaru	283 990	157 507
- poskytnuté dary	40 000	40 000
- členské príspevky		20 242
<i>Pôžičky</i>	1 800 000	1 000 000
- poskytnuté pôžičky	1 800 000	1 000 000
<i>Výnosy</i>	45 704 870	34 281 162
- poskytnutie služieb	2 083 791	1 942 168
- predaj tovaru	43 516 521	32 332 475
- úroky z pôžičiek	23 199	6 520
- dividendy a podiely na zisku	0	0
- dary	0	0
- predaj podielu	81 359	0
<i>Pôžičky</i>	635 700	770 700
- prijaté istiny z pôžičiek	635 700	770 700

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

dlhodobý finančný majetok	955 308	1 036 702
pôžičky dlhodobá časť	2 306 763	1 134 538
pôžičky krátkodobá časť	562 775	570 700
nesplatené úroky z poskytnutých pôžičiek	12 789	1 657
pohľadávky z obchodného styku	4 708 609	4 584 725
spolu aktíva	8 546 243	7 328 321
záväzky z obchodného styku	355 701	296 912
ostatné záväzky voči spoločníkom a združeniu	952 666	1 033 991
spolu pasíva	1 308 367	1 330 903

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 642 125	0	0	0	1 642 125
Zákonné rezervné fondy	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	15 829 642	0	242 371	0	15 587 271
Štatutárne fondy	15 829 642	0	242 371	0	15 587 271
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	16 851 225	0	0	0	16 851 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	15 958 000	0	0	0	15 958 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	893 225	0	0	0	893 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 243 743	0	0	0	1 243 743
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 243 743	0	0	0	1 243 743
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 820 097	2 525 937	1 820 097	0	2 525 937
Spolu	45 834 613	2 525 937	2 062 468	0	46 298 082

Na účte základné imanie Družstvo vykázalo základné a ďalšie členské vklady spotrebných družstiev (akcie družstevných podnikov a finančné vklady). Hodnota vykázaného základného imania k 31.12.2022 je 5.958.914 EUR a hodnota zapísaného základného imania je 19.054 EUR. Rozdiel medzi zapísaným a nezapísaným základným imaním vyplýva z právnej formy družstva a je v súlade s právnymi predpismi.

Zisk na akciu ani podiel na základnom imaní sa v Družstve nevykazuje (vyplýva to z právnej formy družstvo). Metódu rozdelenia zisku určuje a schvaľuje členská schôdza Družstva.

Ako ostatné kapitálové fondy Družstvo vykazuje:

- voľné členské vklady
- zostatok finančných prostriedkov, ktorá vznikla z rozdielu medzi celkovou hodnotou členského vkladu vloženého do Družstva bývalými členmi Družstva (základného a ďalšieho vkladu) a vyplateným vyrovnacím podielom (vo výške základného členského vkladu) na účet 413-ostatné kapitálové fondy

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena precenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. na trhovú cenu k 31. decembru 2022. Hodnota precenenia je 0 EUR z dôvodu nezmeneného kurzu oproti predchádzajúcemu roku.

V položke oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín je vykázaný rozdiel z dôvodu zvýšenia nominálnej hodnoty akcií alebo podielov zo zisku v spoločnosti Tatra Banka, a.s., Dru, a.s. a Optima, a.s.

V položke štatutárne a ostatné fondy je vykázaný tzv. Fond rozvoja, ktorý slúži na podporu členov Družstva a nimi zriadených logistických centier.

Ako úbytok k položke štatutárne a ostatné fondy sú vykázané finančné odmeny pre vyznamenaných pracovníkov a funkcionárov členských družstiev za ich dlhoročnú prácu a financovanie časti projektov pre spotrebné družstvá.

Ako úbytok vlastného imania boli vykázané výplata dividend členom družstva a ako prírastok je vykázaný hospodársky výsledok po zdanení z bežného obdobia.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce obdobie (2021)				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 642 125	0	0	0	1 642 125
Zákonné rezervné fondy	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	15 848 242	0	18 600	0	15 829 642
Štatutárne fondy	15 848 242	0	18 600	0	15 829 642
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	15 824 225	1 027 000	0	0	16 851 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	14 931 000	1 027 000	0	0	15 958 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	893 225	0	0	0	893 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 243 743	0	0	0	1 243 743
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 243 743	0	0	0	1 243 743
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	993 475	1 820 097	993 475	0	1 820 097
Spolu	43 999 591	2 847 097	1 012 075	0	45 834 613

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Rozdelenie podielu na zisku členom	1 800 097
Spolu	1 820 097

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 525 937 rozhodne členská schôdza na základe návrhu predstavenstva.

Návrh Predstavenstva Členskej schôdzy je nasledovný:

- prídel do sociálneho fondu 25.000 EUR
- rozdelenie medzi členov družstva 2 500 937 EUR

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2022

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2977121,00	2192563,00
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-634933,00	-80377,00
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	655189,00	572922,00
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 (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	22184,00	192793,00
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	23278,00	30780,00
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1435633,00	-853658,00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1870,00	2520,00
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-50713,00	-20591,00
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-16353,00	-5908,00
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 (+/-)	165245,00	765,00
A. 2.	<i>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.)</i>	-1885899,00	-2179954,00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1417015,00	-2401862,00
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	402546,00	-298010,00
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-871430,00	519918,00
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	456289,00	-67768,00
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	151,00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1870,00	-2520,00
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1435633,00	853658,00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1800097,00	-973475,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	89955,00	-189954,00
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-563896,00	-235272,00
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-473941,00	-425226,00
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1015600,00	-663582,00
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-347062,00	-278021,00
B. 3.	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 (-)	553,00	-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16338,00	5914,00
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-2439000,00	-
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1427350,00	1370700,00
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	50713,00	20440,00
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Prijmy 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. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2306708,00	455451,00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	-
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C. 1. 4.	Prijmy 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 vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
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 (-)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-	-
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-	-
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 (-)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-	-
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 (-)	-	-
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2780649,00	30225,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	10905850,00	10875625,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8125201,00	10905850,00
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 (+/-)	8125201,00	10905850,00