

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu
 v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	COOP Jednota Prievidza, spotrebné družstvo
Sídlo:	971 68 Prievidza, A. Hlinku I., 437
Dátum založenia:	25. 11. 1956
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23. 02. 1957
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- **aranžérske práce,**
- **prenájom prevádzkových jednotiek,**
- **reklamná a inzertná činnosť,**
- **maloobchod v rozsahu voľných živností,**
- **veľkoobchod v rozsahu voľných živností,**
- **ubytovacie služby v rozsahu voľných živností,**
- **predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,**
- **sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.**

Družstvo spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **Schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Prievidza, dňa 25. 04. 2022.**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: **COOP Jednota Prievidza má povinnosť zostaviť účtovnú závierku za rok 2022 v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.**

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: bez náplne.**

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	675	697
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	710	727
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Družstvo v roku 2022 nezmenilo účtovné metódy a zásady v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **bez náplne.**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacía cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacía cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Prechodné zníženie hodnoty majetku formou opravnej položky nebolo v roku 2022 účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: **bez náplne.**

- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **bez náplne**.
- g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **bez náplne**.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenilo družstvo kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- Družstvo počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužilo ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemalo k tomu vecnú náplň.
- Družstvo použilo dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- Družstvo používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – metódu FIFO.

- f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)
Software	013001	5
Stavby – budovy murované	021001 až 021005	20
Administratívna budova	021001	30
Rekreačné objekty	021001	40
Výpočtová technika	022001	4
Pokladne	022001	4
Klimatizačné zariadenia	022001	8
Ostatné stroje	022001	6
Dopravné prostriedky	022003	4
Dopravné prostriedky - hybrid	022003	2
Inventár	022004	6

Komentár k odpisovému plánu:

- Družstvo používa účtovné odpisy nezávisle od daňových odpisov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- Družstvo používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v informačnom systéme Microsoft Dynamics NAV (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí v ocenení 1 700 € a menej s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa nepovažujú za dlhodobý hmotný majetok. Družstvo pri ich nadobudnutí účtuje o takomto majetku ako o zásobách, a to do nákladov na príslušný analytický účet k účtu 501 – Spotreba materiálu. Majetok tohto druhu v hodnote nad 100 €, a súčasne do 1 700 € sa vedie v operatívnej evidencii.
- Dlhodobý nehmotný majetok v ocenení 2 400 € a menej s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa nepovažuje za dlhodobý nehmotný majetok. Družstvo pri jeho nadobudnutí účtuje o takomto majetku ako o službách na príslušný analytický účet k účtu 518 – Ostatné služby.

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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Družstvo neopravovalo významné ani nevýznamné chyby minulých účtovných období.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si družstvo stanovilo v internej účtovnej smernici.
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		1 145 244				0		1 145 244
Prírastky		16 777				88 000		16 777
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 162 021				88 000		1 250 021
Oprávky								
Stav na začiatku		1 070 967						1 070 967
Prírastky		1 116						1 116
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 131 751						1 131 751
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		74 278						74 278
Stav na konci		118 270						118 270

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		1 137 939						1 137 939
Prírastky		7 305						7 305
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 145 244						1 145 244
Oprávky								
Stav na začiatku		995 008						995 008
Prírastky		75 958						75 958
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 070 966						1 070 966
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		142 931						142 931
Stav na konci		74 278						74 278

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	SHV a SHV (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Umelecké diela (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	696 280	23 200 000	8 614 979			1 210	688 320	179 230	33 380 019
Prírastky	175 598	1 795 112	1 751 670				4 667 202	1 589 396	9 978 978
Úbytky	0	1 588	347 295				3 724 403	1 000 797	5 074 083
Presuny									
Stav na konci	871 878	24 993 524	10 019 354			1 210	1 631 119	767 829	38 284 914
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		14 057 172	6 022 256						20 079 428
Prírastky		900 660	759 199						1 659 859
Úbytky		1 588	321 895						323 483
Presuny									
Stav na konci		14 956 244	6 459 560						21 415 804
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	696 280	9 142 828	2 592 723			1 210	688 320	179 230	13 300 591
Stav na konci	871 878	10 037 280	3 559 794			1 210	1 631 119	767 829	16 869 110

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	SHV a SHV (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Umelecké diela (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	628 762	22 478 892	8 146 650			1 210	243 206	435	31 495 155
Prírastky	138 037	721 108	741 564				2 045 903	522 760	4 169 372
Úbytky	70 519	0	273 235				1 600 789	343 965	2 288 508
Presuny									
Stav na konci	696 280	23 200 000	8 614 979			1 210	688 320	179 230	33 380 019
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		13 109 531	5 690 866						18 800 397
Prírastky		947 641	605 020						1 552 661
Úbytky		0	273 630						273 630
Presuny									
Stav na konci		14 057 172	6 022 256						20 079 428
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									

<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	628 762	9 369 361	2 455 784			1 210	243 206	435	12 698 758
Stav na konci	696 280	9 142 828	2 592 723			1 210	688 320	179 230	13 300 591

Komentár: Družstvo nekapitalizovalo žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne. Družstvo neeviduje takýto majetok.**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne.**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne.**

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **bez náplne.**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Družstvo nerealizovalo takúto činnosť za bežné účtovné obdobie.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke **rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv**; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
COOP Jednota- Logistické centrum, a. s. Žilina	25	25	x	x	1 117 315
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava	x	x	x	x	201 289
Vzdelávací inštitút COOP Mojmirovce	x	x	x	x	10 700
DRU Zvolen	x	x	x	x	36 520
Seda, s. r. o. Bratislava	x	x	x	x	664
Pôžičky					
COOP Jednota- Logistické centrum, a. s. Žilina	x	x	x	x	398 328
DFM	x	x	x	x	1 764 816

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Kapitálový fond z príspevkov – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku		912 250	249 173			398 328					1 454 843
Prírastky		205 065									205 065
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci		1 117 315	249 173			398 328					1 764 816
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku		912 250	249 173			398 328					1 559 751
Stav na konci		1 117 315	249 173			398 328					1 764 816

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku		807 342	249 173			398 328					1 454 843
Prírastky		104 908									104 908
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci		912 250	249 173			398 328					1 559 751
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku		807 342	249 173			398 328					1 454 843
Stav na konci		912 250	249 173			398 328					1 559 751

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PÚ; § 22/4 ZoÚ).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PÚ; § 27/1/a ZoÚ). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PÚ).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PÚ).

Družstvo eviduje v účtovníctve na analytickom účte 067001 dlhodobú pôžičku vo výške 398 328 €, ktorá bola poskytnutá COOP Jednote – Logistické centrum, a. s. Žilina s lehotou splatnosti do 31. 12. 2021. Dodatok č. 3 k Zmluve o pôžičke uzatvorenej dňa 30. 06. 2011, predĺženie lehoty splatnosti do 31. 12. 2026.

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP s podstatným vplyvom 062001	VI	205 065	062001/414001	x	205 065

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoÚ) počas účtovného obdobia – **bez náplne**.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoÚ). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoÚ) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci

účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **Družstvo nevytváralo k 31. 12. 2022 opravné položky k zásobám.**

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **Družstvo nevykazuje v roku 2022 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby s obmedzeným právom s nimi nakladať.**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

Družstvo nerealizovalo v roku 2022 zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: **bez náplne**.

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	9 853	0	0	1 003	8 850
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky	9 853	0	0	1 003	8 850

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Novácke chemické závody, a. s.	7 394	7 394	100
Zberné suroviny, a. s.	1 456	1 456	100
Spolu	8 850	8 850	x

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, z dôvodu že pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – družstvo tvorí účtovné opravné položky v súlade so Zákon o dani z príjmov vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 7200 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	30 820	0	30 820
Krátkodobé pohľadávky (R53)	737 255	183 723	920 978

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	44 075	0	44 075
Krátkodobé pohľadávky (R53)	799 977	71 996	871 973

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: **bez náplne**.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	x

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PUJ): **bez náplne**.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):** **bez náplne**.

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**.

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne. Družstvo za rok 2022 neeviduje opravné položky ku KFM.**

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	x
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	x

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne**.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	1 665
Nájomné za materiál PJ 201 na rok 2024	504
Tenderbox Proebiz na rok 2024	250
Websupport 2024	9
Elektronická pečať 2024	3
Eset licencia 2024	843
Licencia Maraki 2024	56
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	49 108
Profivzdelávanie 2023	45
Aktualizácia dochádzkového programu 2023	377
Kurzy Education	280
Technická podpora HPE 2023	9 062
Nájomné za materiál PJ 201 2023	865
Prístupy BOZP 2023	10 146
Tenderbox 2023	1 406
Softvérová podpora	479
Websupport 2023	37
Hosting	134
Diaľničné známky 2023	197
Elektronická pečať 2023	16
Prenájom pozemku 2023	150
Služby Slovak Telekom 2023	922
Poistenie manažmentu	373
Údržba licencie NAV 2023	13 375
Planning Wizard 2023	7 500
Poistné zákonné 2023	686
Licencia odpadový hospodár	700
Eset licencia 2023	1 686
Licencia 2023 Slovak Telekom	672
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	105 970
Provízia AXA	1 101
Úroky z pôžičky Logistické centrum	9 560
Manipulačný poplatok za obaly	95 309

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Fyzické osoby – stav k 31. 12.</i>	6 411	6 564
<i>Základný členský vklad na jednu FO</i>	40	40
<i>Základné členské vklady FO</i>	256 440	262 560
<i>Nevyčerpaná rezerva z rozdelenia zisku na zvýšenie ZČV</i>	1 590	1 590
<i>Základný členský vklad PO</i>	218 950	217 860
<i>Základné členské vklady spolu</i>	476 980	482 010
<i>Ďalšie členské vklady spolu</i>	196 554	205 302
Základné imanie spolu	673 534	687 312

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **bez náplne**.

3. Hodnota upísaného vlastného imania – **Základné imanie zapísané do Obchodného registra predstavuje 100 000 €.**

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 767 318
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu (nedeliteľného fondu)	1 388 178
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	200 000
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	129 140
Iné	0
Spolu	1 767 318

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **bez náplne**.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: **bez náplne**.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	990 174	1 711 658	509 076	481 098	1 711 658
- z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	426 316	397 781	382 957	43 359	397 781
Na prémie	16 299	8 957	16 299	0	8 957
Na nevyfakturované dodávky	5 132	9 336	1 856	3 276	9 336
Na normu strát	138 109	139 913	103 646	34 463	139 913
Na audit	4 318	5 671	4 318	0	5 671
Na nákup zariadenia do 1 700 €	200 000	0	0	200 000	0
Na opravy	200 000	0	0	200 000	0
Rezerva na odstupné a odchodné	0	50 000	0	0	50 000
Rezerva na nevýhodné a stratové zmluvy	0	1 100 000	0	0	1 100 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	938 355	990 174	489 106	449 249	990 174
- z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	400 543	426 316	383 256	17 287	426 316
Na prémie	7 942	16 299	0	7 942	16 299
Na nevyfakturované dodávky	944	5 132	909	35	5 132
Na normu strát	123 876	138 109	99 891	23 985	138 109
Na audit	5 050	4 318	5 050	0	4 318
Na nákup zariadenia do 1 700 €	200 000	200 000	0	200 000	200 000
Na opravy	200 000	200 000	0	200 000	200 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 691 588	0	1 691 588
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 951 013	0	5 951 013

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 034 113	0	1 034 113
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	7 279 395	0	7 279 395

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 691 588	1 034 113
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 691 588	1 034 113
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 951 013	7 279 395

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

V roku 2022 sme uzatvorili úverovú zmluvu s COOP Jednota Slovensko, s. d. vo výške 800 tis. € na pokrytie časti výstavby predajne v Trenčianskom Jastrabí, so splatnosťou 10 rokov, zaúčtovanú na analytickom účte 471001. V roku 2022 bolo splatených 40 tis. €. Na (R109 súvahy) je zostatok úveru v hodnote 680 tis. € (dlhodobý záväzok podľa zostatkovej doby splatnosti), na (R129 súvahy) je zostatok z úveru splatný v roku 2023 v hodnote 80 tis. € (krátkodobý záväzok podľa zostatkovej doby splatnosti).

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: **bez náplne**.

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	x	x
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	x	x

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	14 500 433	12 454 646	2 045 787	21	429 615
Iné	x	x	x	21	x
SPOLU:	14 500 433	12 454 646	2 045 787	21	429 615

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	118 080	115 452
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 878	68 665
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	53 764	55 266
Tvorba sociálneho fondu spolu	174 642	173 931
Čerpanie sociálneho fondu	191 173	171 303
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	101 549	118 080

h) Vydané dlhopisy: bez náplne.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v €	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)						
Dlhodobé pôžičky od členov a zamestnancov družstva	EUR	x	x	466 860	x	neurčito
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						
Krátkodobé pôžičky od členov a zamestnancov družstva	EUR	x	x	124 471	x	neurčito

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: bez náplne.j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	320 829
Zľavy z nákupov na nákupné karty za rok 2022	320 829
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	505
Nájomné za materiál 2024	505
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)	1 350
Nájomné za materiál 2023	865
Nájomné za priestor PJ za rok 2023	188
Nájomné VFN21000403	21
Online vzdelávanie 2023	276

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa: bez náplne.**

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu: bez náplne.**

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani: **bez náplne.**

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 776 769	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	583 121	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)		1 431 393	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)		968 452	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	x	3 239 710	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Daň z úrokov:	x	112	19
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	680 339	21
10	Odložená daň z príjmov:	x	22 320	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	702 771	x

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 238 606	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	470 107	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)		676 690	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)		737 024	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	x	2 178 272	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Daň z úrokov:	x	0	19
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	457 437	21
10	Odložená daň z príjmov:	x	13 851	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	471 288	x

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne.**

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu: **bez náplne**.

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: **bez náplne**.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia ostatného DHM (624002)	0	11 658
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	0	11 658

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (644999, 655999)	700	0
Ostatné výnosy (648999)	130 837	128 354
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (R09 VZaS)	131 537	128 354

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	8 410 345	8 146 463
Náklady na sociálne poistenie	2 988 442	2 899 745
Iné osobné a sociálne náklady	764 432	637 374
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	12 163 219	11 683 582

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662999)	10 297	13 259
Kurzové zisky počas roku (663.A)	18	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Podiely na zisku (665002)	313 754	190 954
Ostatné finančné výnosy	60	27 453
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	324 129	231 666

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie (511)	92 156	359 706
Cestovné (512)	28 604	23 054
Náklady na reprezentáciu (513)	7 748	5 226
Odvoz smetí, rozbor (518005)	124 247	115 468
Práce výpočtovej techniky (518007)	205 130	185 216
Náklady na kontrolu zariadení (518009)	53 813	33 665
Náklady na audit, daň a ostat. poradenstvo (518011)	5 703	22 619
Ubytovacie služby (518012)	3 626	0
Nájomné platené (518020)	387 999	387 958
Výdavky na reklamu (518023)	71 762	44 004
Telefónne poplatky (518025)	102 081	93 607
Poplatky stočné (518028)	28 754	27 130
Externá právna pomoc, GPS, BOZP (518029)	25 174	24 660
Provízie za sprostredkovanie (518034, 518035)	215 020	227 020
Poplatky za zneškodnenie nebezp. odpadu (518037)	0	3 510
Ostatné	113 985	67 360
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 465 802	1 620 203

h) Opis a suma významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poskytnuté dary (543999)	10 500	13 826
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544999)	0	0
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (545999)	4 566	1 591
Odpis pohľadávky (546999)	1 348	288
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (548999)	1 120 477	-124
Manká a škody (549999)	199 562	166 866
Náklady na hospod. činnosť spolu (R26 výkazu ZaS)	1 336 453	182 447

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562999)	9 978	6 902
Kurzové straty počas roku (563001)	3	5
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady – Poplatky bankám za vedenie účtov (568999)	276 228	276 160
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	286 209	283 062

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 703	5 419
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	85 009 552	76 854 360
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 288 913	985 437
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom (R 01 výkazu ZaS)	86 298 465	77 839 797

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: **bez náplne**.

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **bez náplne**.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prísne zúčtovateľné tlačivá	32 387	52 651
Pôžičky zo sociálneho fondu	90 590	79 216
Zabezpečovacie zmenky	x	x
Združené investície	8 749	8 749
Stieracie žreby TIPOS	25 927	37 215

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Od 01. 01. 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný dopad na ekonomickú alebo finančnú situáciu družstva.

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne.**

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne.**

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne.**

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne.**

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne.**

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne.**

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **bez náplne.**

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne.**

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky: **Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka**, situácia vo svete nie je práve priaznivá. Vývoj v prvých mesiacoch 2023 je poznačený nárastom cien energií. Riziká v ekonomike pretrvávajú, zvýšila sa pravdepodobnosť, že rýchlejší rast cien by mohol byť s nami dlhšie obdobie. Pri spracovávaní plánov na nasledujúci rok 2023 sme brali do úvahy rastúcu infláciu a s tým súvisiaci nárast cien aj v našom sortimentnom portfóliu. Zároveň sme však brali do úvahy obmedzenú kúpnu silu obyvateľov. Tiež počítame s rastom mzdových nákladov, čo súvisí s úpravou mzdového systému, ktorý sa odvíja od nárastu minimálnej mzdy. Osobitnú pozornosť sme venovali nárastu cien energií od 01. 01. 2023. Pokračujeme v našich zaužívaných postupoch, opakovane sa vraciame k spresneniu plánov a pomocou pravidelnej analýzy finančnej situácie družstva hľadáme perspektívu na ďalší rozvoj. Napriek spomínaným negatívnym vplyvom, je naša finančná situácia stabilná.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **bez náplne.**

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

DODÁVATELIA

Číslo	Názov	Druh obchodu
DOD00703	COOP Jednota Slovensko, s. d.	Ako franšízor nám poskytuje na základe Franšízového projektu a v súlade s uzatvorenou Franšízovou zmluvou, know-how maloobchodných reťazcov pod ochrannou známkou COOP Jednota, pôžičky, skupinový marketing a reklama na podporu predaja tovaru
DOD01567	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	Nákup tovaru a materiálu, logistické služby
DOD00127	DRU, a. s.	x
DOD00296	Kaštieľ Mojmirovce, a. s.	Školenia, ubytovanie
DOD00429	Optima, a.s.	Nákup skladového materiálu, cenoviek, pracovného oblečenia, kancelárskych potrieb

ZÁKAZNÍCI

Číslo	Názov	Druh obchodu
ZAK00671	COOP Jednota Slovensko, s. d.	Vyúčtovanie výhier, nájomné zmluvy za prenájom plochy, nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko
ZAK01201	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	Pôžičky
ZAK00285	Kaštieľ Mojmirovce, a. s.	Pôžičky
ZAK00945	Družstvo S.J. Prievidza	Prenájom kancelárie
ZAK00800	DRU, a. s.	x
ZAK00199	Optima, a. s.	x

Hodnota transakcií za rok 2022		Náklady v €	Výnosy v €
Služby	COOP Jednota Slovensko, s. d.	110 977	8 092
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	0	0
	Kaštieľ Mojmirovce, a. s.	5 849	0
	Optima, a. s.	726	0
	Družstvo S.J. Prievidza	0	192
	Spolu	117 552	8 284
Úroky	COOP Jednota Slovensko, s. d.	5 134	00
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	0,00	9 560
	Spolu	5 134	9 560
Zásoby	COOP Jednota Slovensko, s. d.	878 558	0
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	37 313 063	0
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov – náklady súvisiace s obstaraním	2 414 109	0
	Optima, a. s.	129 643	0
	Spolu	40 735 372	0

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	18 411	18 068
Dozorný orgán	16 308	15 369
Iný orgán účtovnej jednotky	7 389	7 718

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	13 795 117
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 1 932 694
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	15 727 811
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	- 13 778
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	1 391 775
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	205 065
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	42 953
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	306 679
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	12 220 647
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 1 574 470
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	13 795 117
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	- 13 022
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	977 670
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	104 908
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	- 9 417
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	514 331
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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 (+/-)	2 776 768	2 238 606
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>	1 561 152	1 291 980
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 710 468	1 621 556
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 (+)	0	6 669
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9 836	-60 894
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	-190 954
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 978	6 902
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-10 297	-13 259
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-5 965
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 (+/-)	-139 161	-72 075
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</i>	-1 676 450	2 403 879
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-35 750	-219 346
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-711 286	2 932 444

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-929 414	-309 219
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	2 661 470	5 934 465
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-9 978	13 259
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-44 791	-6 902
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	190 954
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-36 038
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	-170 067	3 857 132
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-913 894	-332 371
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 692 807	5 763 367
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-104 778	-7 305
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 255 800	-2 224 698
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 (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20 729	5 965
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 (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0

B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	1 000
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	282 000	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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 (-)	0	0
B. 14.	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 (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	800 000	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-40 000	-400 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-4 297 849	-2 625 038
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-174 360	-219 507
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	1 020
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-158 158	-206 484
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-16 202	-14 043
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-31 766	-12 698

C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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	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 (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	107 157	116 696
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-138 923	- 129 394
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
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	0
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 (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-206 126	-232 205
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 811 168	2 906 124
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 041 955	1 135 831
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 230 787	4 041 955
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 230 787	4 041 955