

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2022

Výroční zpráva Jednoty s. d., České Budějovice

V Českých Budějovicích
17.5.2023



VÝROČNÍ ZPRÁVA

2022

JEDNOTA, SPOTŘEBNÍ DRUŽSTVO ČESKÉ BUDĚJOVICE

Pražská tř. 2176/65, 370 04 České Budějovice



Sídlo firmy je velmi dobře dostupné individuální i hromadnou dopravou. Pro návštěvníky firmy je k dispozici firemní parkoviště. Návštěvníkům, kteří použijí městskou hromadnou dopravu, lze doporučit trolejbusovou linku č. 2 nebo 5, jejichž zastávka Družba IGY se nachází v těsné blízkosti sídla firmy.

IČO: 00031852

Datum zápisu: 1. února 1957

Rejstříkový soud: Družstvo je vedeno v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Českých Budějovicích v oddíle Dr, vložka 224

Živnosti dle obchodního rejstříku:

- hostinská činnost
- řeznictví a uzenářství
- pekařství, cukrářství
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Jednota, spotřební družstvo České Budějovice nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

HISTORIE

JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice je firma s dlouholetou tradicí v oblasti obchodu a služeb. Byla založena usnesením valné hromady ze dne 9. 12. 1956 a zapsána v obchodním rejstříku dne 1. února 1957 jako volný pokračovatel DĚLNICKÉHO DRUŽSTVA KONZUMNÍHO A VÝROBNÍHO "ROVNOST" v Českých Budějovicích, jehož vznik se datuje rokem 1908. Je členem Svazu českých a moravských spotřebních družstev a nákupní centrály COOP Centrum a patří mezi největší spotřební družstva v České republice. Z pověření SČMSD vykonává správu hypermarketů Terno pod značkou COOP TERNO. Prostřednictvím výroby lahůdek v Týně nad Vltavou vyrábí Jednota široký sortiment lahůdkářských výrobků a hotových jídel označených značkou Vltavotýnské lahůdky. Jednota je držitelem mnoha ocenění, například Odpovědný prodejce 2013 (TOP Odpovědná firma), Best Business Award 2012, Úspěšná firma (Národní cena kvality) nebo Spokojený zákazník Jihočeského kraje. Rada prodejen Jednoty je držitelem certifikátu kvality Q21 - prodejna 21. století.

VIZE, KULTURA, HODNOTY

Jsme tu s Vámi a pro Vás,
regionální družstvo pro zákazníky, členy, zaměstnance a partnery,
kteří sdílí naše hodnoty.

Tradice, regionalita, spolehlivost a lidské vztahy.

Každý den. Od roku 1908.

Nabízíme a vytváříme širokou nabídku čerstvých potravin od místních výrobců a pěstitelů
doplněnou zbožím denní spotřeby a kvalitními službami.

Jsme družstvem, kde zisk není cílem, ale nezbytnou podmínkou prosperity.

Jednota
— OD ROKU 1908 —

TERNO

TREFA

VLTAVOTÝNSKÉ
lahůdky

MALOOBCHODNÍ ČINNOST

Družstvo provozuje síť vlastních maloobchodních prodejen Terno a Trefa. Prodejní plocha provozovaných prodejen se pohybuje v rozmezí od 80 m² do 4 500 m². Mimo vlastního



maloobchodního řetězce prodejen Trefa, má družstvo ve správě i řetězec hypermarketů Terno, který vznikl v roce 1995 otevřením prvního supermarketu Terno v Českých Budějovicích. V roce 1997 se součástí řetězce Terno staly další dva supermarkety družstva - supermarket Terno v Olomouci a supermarket Terno v Hradci Králové. V roce 1999 se připojil k řetězci supermarket Terno ve Zlíně (provozovatel je Jednota, spotřební družstvo ve Zlíně) a v roce 2006 přistoupily do řetězce supermarket Terno v Českém Krumlově (Jednota družstvo spotřebitelů v Kaplici), v Prachaticích (Jednota, spotřební družstvo ve Vimperku). V roce 2011 Jednota České Budějovice přesunula do řetězce Terno prodejny v Bechyni a Trhových Svinech; v roce 2012 došlo k dalšímu rozšíření řetězce Terno o prodejnu Terno v Jihlavě (Jednota, spotřební družstvo v J. Hradec), v roce 2013 se připojil supermarket Terno ve Strakonici (Jednota Volyně) a v roce 2021 Terno Tábor (Jednota Tábor).

V roce 2022 byly otevřeny nově prodejny Trefa v ČB (Juvel), Třeboni a Táboře.



Budějovická Jednota přebírá další obchody Pramen CZ - Zboží a Prodej - zprávy z retolu

	2020	2021	2022	
	Skutečnost	Skutečnost	Skutečnost	Proti min.roku %
Terno	1 464 561 458	1 397 361 323	1 397 849 033	100,0%
Trefa	881 304 515	898 852 555	962 414 155	107,1%

Obrát v CZK (tržby za prodej zboží bez DPH)

Obraty jsou uvedeny jen za prodejny, které provozuje Jednota, s.d. České Budějovice.

DISTRIBUČNÍ CENTRUM



Družstvo prostřednictvím svého Distribučního centra (DC) v Týně nad Vltavou zásobuje nejenom vlastní maloobchodní síť, ale poskytuje své služby i širokému okruhu dalších zákazníků (maloobchodní provozovny, vývařovny, gastronomická zařízení, letní tábory apod.) Mezi nejvýznamnější zákazníky patří Jednota Volyně, Jednota Milevsko a Jednota Vimperk (od r.2022), jejichž maloobchodní prodejny také zásobuje. Systém naskladňování a vyskladňování zboží je řízen nástrojem WMS pomocí scannerů, družstvo v roce 2022 pokračovalo v investicích do dalšího zlepšování procesů a zvyšování kvality logistických služeb.

	2020	2021	2022	Proti min.roku %
	Skutečnost	Skutečnost	Skutečnost	
DC	738 081 856	746 366 572	844 206 963	113,1%

Výkony v CZK (zahrnuje tržby z vlastní sítě i od externích odběratelů, bez DPH)

VÝROBA

Další významnou činností, které družstvo provozuje, je výroba potravinářských výrobků, počínaje tepelně upravenou masnou výrobou, širokým sortimentem studené kuchyně, cukrářskými výrobky, výrobou knedlíků a výrobou listových těst. Nově byla spuštěna služba e-shopu www.lahudky.online.



	2020	2021	2022	Proti min.roku %
	Skutečnost	Skutečnost	Skutečnost	
Výroba	76 768 901	78 869 191	85 080 295	107,9%

Výkony v CZK (zahrnuje tržby z vlastní sítě i od externích odběratelů, bez DPH)

INVESTICE

Investiční činnost družstva dosáhla v roce 2022 úrovně cca 63 mil. CZK. Formou leasingu ani úvěrů nebyly žádné nové investice realizovány. Všechny investice byly hrazeny z vlastních prostředků družstva.

ZISK

Plán zisku před zdaněním pro rok 2022 ve výši 10,3 mil. CZK byl překročen a dosáhl 23,5 mil. CZK (index 227,5%). Celková Rentabilita tržeb za rok 2022 tak dosahuje 0,86%. V roce 2022 byly opět posíleny Rezervy družstva, a to na celkovou úroveň 50,9 mil.CZK. Se zohledněním této skutečnosti je HV před zdaněním a s vlivem opravných položek a rezerv ve výši 44,5 mil. CZK. Tento výsledek vyplývá z překročení plánovaných výkonových ukazatelů družstva, kdy Výkony jsou splněny na 107,0 % (+214,8 mil. CZK), Tržby za prodej zboží splněny na 105,0% (+113 mil. CZK) a z toho vyplývajícího překročení plánovaného objemu Marže (+59,9 M, +10,8%). Dále byly mimořádně překročeny Výnosy z obchodní činnosti zachycené na účtech 602 - Tržby za Služby, a to razantně proti plánu o 23 mil. CZK (+19%) s přímým vlivem do zisku. V nákladech se projevilo zejména zvýšení cen energií. Meziroční nárůst nákladů na energie byl 40,7 mil.CZK (!!) a plán překročen o 23,1 mil.CZK. Družstvu se i přes tento negativní vývoj a energetickou krizi podařilo udržet kladné hospodaření a plánované cíle splnit a překročit.

	2022				
	Skutečnost	Plán	Minulý rok	Plnění plánu %	Proti min.roku %
Z_003 - Zisk před zdaněním	23 497 014	10 327 809	44 088 652	227,5%	53,3%

Zisk po zdanění, který je určen pro rozdělení, je 18,9 mil. CZK

	2022				
	Skutečnost	Plán	Minulý rok	Plnění plánu %	Proti min.roku %
Z_210 - Zisk po zdanění	18 915 738	8 365 525	36 476 261	226,1%	51,9%

OSTATNÍ

Zhodnocení a schválení konečných výsledků družstva za rok 2022 bude provedeno na shromáždění delegátů družstva v červnu 2023.

České Budějovice, 17.5.2023

Zpracoval: Ing. DANIEL DUDA, ekonomický a finanční ředitel

Mgr. JAROSLAV ŠENKÝŘ

místopředseda představenstva

Mgr. TOMAŠ RADA

generální ředitel a předseda představenstva

Seznam příloh:

1. Statutární výkazy (Rozvaha, Výsledovka)
2. Příloha k účetní závěrce za rok 2022
3. Zpráva z kontroly doloženosti účetních výkazů za rok 2022 v účetní jednotce a stanovisko k roční účetní závěrce za rok 2022 z kontroly plynoucí
4. Zpráva auditora k účetní závěrce 2022
5. Informace dle §21 odst.2, zákona o účetnictví

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 00031852

Die vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 17.5.2023

Právní forma účetní jednotky: družstvo

Předmět podnikání účetní jednotky: obchodní činnost

Spisová značka: Dr 224 vedená u Krajského soudu v Českých Budějovicích

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice

Pražská tř. 2176/65

České Budějovice

37004

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	176 059	170 942
II.	Tržby za prodej zboží	02	2 564 280	2 449 565
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	2 292 497	2 166 164
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	2 010 198	1 941 198
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	146 169	100 386
3.	Služby	06	136 130	124 580
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C.	Aktivace (-)	08	-62 703	-58 347
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	394 640	376 486
D.1.	Mzdové náklady	10	291 335	277 985
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	103 305	98 501
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	94 256	89 847
2.2.	Ostatní náklady	13	9 049	8 654
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	50 041	49 732
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	50 599	49 732
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	50 281	50 835
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	318	-1 103
2.	Úpravy hodnot zásob	18	1 483	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-2 041	0
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	16 347	10 534
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	11 146	3 899
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	5 201	6 635
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	58 724	44 542
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	8 488	1 815
2.	Prodáváný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	1 402	1 334
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	21 292	14 775
5.	Jiné provozní náklady	29	27 542	26 618
"	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	23 487	52 464

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	8 840	284
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	8 840	284
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	3	3
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	3	3
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	147	152
K.	Ostatní finanční náklady	47	8 973	8 808
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	11	-8 375
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	23 498	44 089
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	4 581	7 612
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	7 445	9 481
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-2 864	-1 869
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	18 917	36 477
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	18 917	36 477
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	2 765 673	2 631 477

Podpisový záznam



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2022
(v celých tisících Kč)
IČ: 00031852

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Seslaveno dne: 17.5.2023

Právní forma účetní jednotky: družstvo

Předmět podnikání účetní jednotky: obchodní činnost

Spisová značka: Dr 224 vedená u Krajského soudu v Českých Budějovicích

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky
JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice
Pražská tř. 2176/65
České Budějovice
37004

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	1 939 079	782 570	1 156 509	1 099 859
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	1 364 561	777 631	586 930	573 327
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	21 937	17 957	3 980	6 117
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	06	21 296	17 957	3 339	5 481
2.1.	Software	07	21 296	17 957	3 339	5 481
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	0	0	0	0
3.	Goodwill	09	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	641	0	641	636
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	641	0	641	636
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	1 341 420	759 674	581 746	566 006
1.	Pozemky a stavby	15	979 279	498 066	481 213	451 836
1.1.	Pozemky	16	96 322	0	96 322	79 596
1.2.	Stavby	17	882 957	498 066	384 891	372 240
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	336 196	261 259	74 937	69 666
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	1 374	31	1 343	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	72	0	72	72
4.1.	Pěstelské celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	72	0	72	72
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	24 499	318	24 181	44 432
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	24 499	318	24 181	44 432

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	1 204	0	1 204	1 204
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	0	0	0	0
3.	Podíly – podstatný vliv	30	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	1 204	0	1 204	1 204
6.	Zápůjčky a úvěry – ostatní	33	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	547 831	4 939	542 892	504 769
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	201 475	3 608	197 867	171 779
1.	Materiál	39	5 118	0	5 118	2 820
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
3.	Výrobky a zboží	41	196 356	3 608	192 748	168 958
3.1.	Výrobky	42	0	0	0	0
3.2.	Zboží	43	196 356	3 608	192 748	168 958
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	1	0	1	1
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	77 427	1 331	76 096	51 927
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	5 997	0	5 997	5 850
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50	0	0	0	0
1.4.	Odloužená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
1.5.	Pohledávky – ostatní	52	5 997	0	5 997	5 850
5.1.	Pohledávky za společnosti	53	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	184	0	184	179
5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	5 813	0	5 813	5 671

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	57	71 430	1 331	70 099	46 077
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	59 047	0	59 047	39 388
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	0	0	0	0
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60	0	0	0	0
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	12 383	1 331	11 052	6 689
4.1.	Pohledávky za společníky	62	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	8 940	0	8 940	3 012
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	520	0	520	3 602
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	0	0	0	0
4.6.	Jiné pohledávky	67	2 923	1 331	1 592	75
3.	Časové rozlišení aktiv	68	0	0	0	0
3.1.	Náklady příštích období	69	0	0	0	0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70	0	0	0	0
3.3.	Příjmy příštích období	71	0	0	0	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72	0	0	0	0
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	268 929	0	268 929	281 063
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	32 734	0	32 734	29 630
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	236 195	0	236 195	251 433
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	78	26 687	0	26 687	21 763
1.	Náklady příštích období	79	2 250	0	2 250	1 787
2.	Komplexní náklady příštích období	80	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	81	24 437	0	24 437	19 976

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	1 156 509	1 099 859
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	808 264	793 780
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	12 633	12 623
1.	Základní kapitál	04	12 633	12 623
2.	Vlastní podíly (-)	05	0	0
3.	Změny základního kapitálu	06	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	53 221	54 191
1.	Ážio	08	0	0
2.	Kapitálové fondy	09	53 221	54 191
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	53 221	54 191
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	0	0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14	0	0
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	723 493	690 489
1.	Ostatní rezervní fondy	16	700 597	674 642
2.	Statutární a ostatní fondy	17	22 896	15 847
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	0	0
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	0	0
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	18 917	36 477
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22	0	0
B + C.	Člží zdroje (součet B. + C.)	23	343 161	300 284
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	50 922	29 630
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27	0	0
4.	Ostatní rezervy	28	50 922	29 630
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	292 239	270 654
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	8 895	11 758
1.	Vydané dluhopisy	31	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	0	0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účetním období 6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	0	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	36	300	300
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	39	0	0
8.	Odložený daňový závazek	40	8 595	11 458
9.	Závazky - ostatní	41	0	0
9.1.	Závazky ke společníkům	42	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43	0	0
9.3.	Jiné závazky	44	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	283 344	258 896
1.	Vydané dluhopisy	46	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	0	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	51	42
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	228 792	207 209
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	54	0	0
8.	Závazky ostatní	55	54 501	51 645
8.1.	Závazky ke společníkům	56	5 908	6 223
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	24 645	23 719
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	13 035	12 078
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	0	0
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	10 167	8 654
8.7.	Jiné závazky	62	746	971
C.III.	Časové rozlišení pasív (C.III.1. + C.III.2)	63	0	0
1.	Výdaje příštích období	64	0	0
2.	Výnosy příštích období	65	0	0
D.	Časové rozlišení pasív (D.1. + D.2.)	66	5 084	5 795
1.	Výdaje příštích období	67	4 754	5 222
2.	Výnosy příštích období	68	330	573

Podpisový záznam



Jednota, spotřební družstvo České Budějovice

Pražská tř. 2176/65, 370 04 České Budějovice

IČ: 00031852 DIČ: CZ00031852

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2022

Obsah

1. POPIS DRUŽSTVA	2
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	2
3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek	2
3.2 Dlouhodobý hmotný majetek	3
3.3 Finanční majetek	4
3.4 Peněžní prostředky	4
3.5 Zásoby	4
3.6 Pohledávky	4
3.7 Vlastní kapitál	4
3.8 Cizí zdroje, použití odhadů, následné události	5
3.9 Devizové operace	5
3.10 Účtování výnosů a nákladů	5
3.11 Daň z příjmů	5
3.12 Dotace	6
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	6
4.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	6
4.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	7
4.3 Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	8
5. POHLEDÁVKY	8
6. OPRAVNÉ POLOŽKY	9
7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	9
8. REZERVY	10
9. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	10
10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	10
11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	10
12. DAŇ Z PŘÍJMU	11
13. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	12
14. VÝNOSY	12
15. OSOBNÍ NÁKLADY	13
16. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	13
17. PŘEDPOKLÁDANÉ ROZDĚLENÍ ZISKU	14
18. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	14
19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	14

1. POPIS DRUŽSTVA

Jednota, spotřební družstvo České Budějovice je družstvo, které sídlí v Českých Budějovicích, Pražská třída 2176/65, Česká republika, identifikační číslo 00031852. Družstvo bylo zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Českých Budějovicích pod spisovou značkou EPVid:6q682GNVw7xR8XOz4Fc01g, oddíl Dr. číslo vložky 224. Družstvo patří do kategorie velkých účetních jednotek.

- Hlavním předmětem její činnosti je hostinská činnost
- řeznictví a uzenářství
- pekařství, cukrářství
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2022 a 2021.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které družstvo používalo při sestavení účetní závěrky za rok 2022 a 2021 jsou následující:

3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený v družstvu se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 100 tis. Kč je v roce 2022 odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Do roku 2020 byla hranice dlouhodobého nehmotného majetku stanovena na 60 tis. Kč.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-
Software	4
Ostatní ocenitelná práva	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

3.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace poskytnuté na jeho pořízení.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří družstvo opravnou položku z důvodů dočasného nepoužívání.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se v roce 2022 odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Do roku 2020 byla hranice dlouhodobého hmotného majetku stanovena na 40 tis. Kč.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Družstvo rozhodlo o odpisování aktivního nebo pasivního oceňovacího rozdílu po dobu 180 měsíců.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	30
Hmotné movité věci a jejich soubory – dopravní prostředky	6
stroje a zařízení	12
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15
Pěstitecké celky trvalých porostů	-
Dospělá zvířata a jejich skupiny	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-

3.3 Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti. Majetek je oceňovaný pořizovací cenou včetně vedlejších nákladů pořízení.

3.4 Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a jsou oceňovány v nominální hodnotě.

3.5 Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out. Pořizovací cena obsahuje i vedlejší pořizovací náklady (dopravné).

Výrobky se oceňují vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

3.6 Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

3.7 Vlastní kapitál

Základní kapitál družstva se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Podle stanov družstvo vytváří fond nedělitelný a fondy zajišťovací. Zajišťovací fondy tvoří fond sociální, fond členů a funkcionářů a ostatní kapitálové fondy (povodně, transformace, další majetkové účasti členů).

V roce 2022. resp. 2021 došlo ke zvýšení počtu členských vkladů o 61 tis.Kč, resp. o 230 tis. Kč a výplatě ve výši 51 tis. Kč, resp. 147 tis. Kč.

3.8 Cizí zdroje, použití odhadů, následné události

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Družstvo vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby družstvo používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení družstva stanovuje tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

3.9 Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých v korunách kurzu platném ke dni jejich vzniku, a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

3.10 Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Výnosy z hlavní činnosti jsou tržby z prodeje v maloobchodu. Tržby jsou evidovány ve skladovém programu a denně integrovány do účetnictví.

3.11 Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Družstvo využívá rozvahový způsob výpočtu.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

3.12 Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do ostatních provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

V roce 2022 byla družstvu přiznána dotace ve výši 1 599 tis. Kč na pořízení dlouhodobého majetku v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost. Dotace byla uplatněna na pořízení FVE (fotovoltaická elektrárna) v areálu Distribučního centra Týn nad Vltavou.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

4.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
Software	20 914	382			21 296
Ostatní ocenitelná práva					
Goodwill					
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	636	387		382	641
Celkem 2022	21 550	769		382	21 937
Celkem 2021	21 205	690		345	21 550

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje							
Software	15 433	2 524				17 957	
Ostatní ocenitelná práva							
Goodwill							
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek							
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek							
Celkem 2022	15 433	2 524				17 957	
Celkem 2021	13 011	2 422				15 433	

4.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůsky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	79 596	17 836	1 110		96 322
Stavby	847 569	44 814	9 426		882 957
Hmotné movité věci a jejich soubory – stroje a zařízení	321 136	28 214	13 156		336 196
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku		1 374			1 374
Pěstitelské celky trvalých porostů					
Dospělá zvířata a jejich skupiny					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	72				72
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	44 432	72 531		92 464	24 499
Celkem 2022	1 292 807	164 769	23 692	92 464	1 341 420
Celkem 2021	1 243 481	88 285	11 295	27 664	1 292 807

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Pozemky							
Stavby	475 329	32 163		9 426		498 066	
Hmotné movité věci a jejich soubory, stroje a zařízení	251 472	22 943	735	12 421		261 259	
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku		31				31	
Pěstitelské celky trvalých porostů							
Dospělá zvířata a jejich skupiny							
Jiný dlouhodobý hmotný majetek							
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek							
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							318
Celkem 2022	726 801	55 137	735	21 847		759 356	318
Celkem 2021	687 868	49 895	3093	7 669		726 801	

K 31. 12. 2022 byl majetek (budovy, pozemky) v pořizovací ceně 12 569 tis. Kč (k 31. 12. 2021 82 626 tis. Kč) a zůstatkové hodnotě 5 042 tis. Kč (k 31. 12. 2021 26 761 tis. Kč) zastaven na krytí pohledávek COOP Centrum Praha.

Družstvo má nemovitosti (pozemky a stavby) zatížené věcnými břemeny zapsanými v Katastru nemovitostí. Jedná se především o právo chůze a jízdy, vedení plynové přípojky, vedení kanalizace, vedení kabelové soustavy, právo přístupu pro údržbu objektu apod.

V roce 2022 družstvo koupilo prodejnu v Táboře a pronajalo prodejnu v Českých Budějovicích. Na základě Smlouvy o koupi části podniku družstvo zaúčtovalo oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 1 374 tis. Kč. Oceňovací rozdíl je odepisován nepřetržitě po dobu 180 měsíců.

4.3 Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2020	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2022
Jiný dlouhodobý finanční majetek	1 204				1 204				1 204
Celkem	1 204				1 204				1 204

Jiný dlouhodobý finanční majetek se skládá z Účasti v SČMDS Praha 4 tis.
Vkladu u COOP Centrum Praha 300 tis.
Další čl. vklady COOP Centrum Praha 900 tis.

V roce 2022 a 2021 nebyl důvod pro přecenění vkladů.

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let k 31.12.2022, resp. 31.12.2021 družstvo nemá.

V roce 2022 byly tvořeny opravné položky k pohledávkám ve výši 6 tis. Kč.

K 31. 12. 2022 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 1 805 tis. (k 31.12.2021 činily 3 454 tis. Kč).

K 31. 12. 2022 mělo družstvo dlouhodobé pohledávky ve výši 5 813 (k 31.12.2021 ve výši 5 671 tis. Kč) týkající se pokladních limitů provozoven a 184 tis. Kč (k 31.12.2021 ve výši 179 tis. Kč) týkajících se poskytnutých záloh.

Krátkodobé daňové pohledávky ve výši 11 681 tis. Kč jsou v rozvaze uvedeny kompenzovaně s daňovými závazky z titulu DPH ve výši 2 703 tis. Kč a z titulu silniční daně ve výši 38 tis. Kč. Celkově je tedy v rozvaze uvedeno Stát – daňová pohledávka 8 940 tis. Kč. Pohledávka ve výši 1 599 tis. Kč plynoucí z dotace je uvedena v jiných pohledávkách.

Pohledávky za odběrateli jsou vykazovány kompenzovaně se závazky z titulu přefakturace bonusů.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
dlouhodobému majetku	1 103	-1 103	0	318	318
zásobám	2 125	0	2 125	1 483	3 608
pohledávkám – zákonné	67	0	67	-60	7
pohledávkám - ostatní	3 305	0	3 305	-1 981	1 324

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především dodavatelské faktury přijaté v roce 2022 za služby týkající se více účetních období (pojistné, inzerce, poplatky apod.) a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména odběratelské faktury vystavené v roce 2022, které jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

8. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2020	Netto změna v roce 2021	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022
Na opravy majetku	0	130	130	-130	0
Rezerva na daň z příjmu	1 356	-1 356	0	0	0
Na energie	0	18 500	18 500	6 500	25 000
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	0	0	0	12 564	12 564
Rezerva na Věrnostní program	11 000	0	11 000	2 358	13 358
Rezerva na Covid 19	3 855	-3 855	0	0	0

V roce 2021 byly v souvislosti s energetickou situací/krizí podstatně posíleny rezervy družstva o rezervy na energie, a to ve výši 18 500 tis. CZK s cílem jejich použití v roce 2022. Výše rezervy na energie byla interně kalkulována s ohledem předpokládané nákupní ceny elektrické energie a predikovaným objemem spotřeby roku 2022. Riziko extrémního, dramatického zvýšení cen energií se od ledna 2022 plně projevilo a dále eskalovalo s vypuknutím válečného konfliktu na Ukrajině v únoru 2022. Rezerva na COVID19 byla v roce 2021 rozpuštěna na základě posouzení vývoje pandemie a jejími možnými dopady na hospodaření družstva a v plné výši transformována právě v rezervy na energie. V roce 2022 byla rezerva na energie posílena na 25 000 tis. Kč.

9. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Jako dlouhodobý závazek je zaúčtována odložená daň ve výši 8 594 tis. Kč a dočasné poskytnutí finančních prostředků firmou KMV BEV s.r.o. ve výši 300 tis.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky zboží a energií, zálohové ztráté na inventurní rozdíly, dohadnou položku na bonusy apod. Jejich výše je stanovena na základě kvalifikovaných odhadů a dokladů, které měla společnost k dispozici ke dne sestavení závěrky. Dále jsou zde evidovány závazky k členům družstva k vyčerpání z titulu podílu transformace.

11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především faktury za služby přijaté v roce 2023, které se věcně a časově týkají roku 2022.

Výnosy příštích období zahrnují vydané faktury za služby, které se týkají více účetních a jsou účtovány do výnosů období, do kterých věcně a časově přísluší.

12. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2022 a 2021 (v tis. Kč):

	2022	2021
Zisk před zdaněním	23 498	44 089
Daň z příjmů splatná (rezerva)	7 436**	9 901
Daň z příjmů odložená	-2 864	-1 869
Efektivní daňová sazba (%) *	19,5 %	18,2 %

*) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním

** Rozdíl oproti Výkazu zisku a ztráty ve výši 9 tis je tvořen finálním doúčtováním DPPO 2021 (rozdíl mezi zaúčtovanou a skutečně zaplacenou daní z příjmu)

Ke dni účetní závěrky družstvo vykázalo již zaplacené zálohy na daň z příjmu ve výši 10 727 tis. Kč.

V souladu s interpretací NÚR I-3, byl předpis splatné daně ve výši 7 436 tis. Kč zaúčtován oproti zaplaceným zálohám. Přeplatek ve výši 3 291 tis. Kč je vykázán v aktivech družstva jako pohledávka.

Družstvo vyčíslilo odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2021		2022	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		81 063		86 407
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám				
OP k zásobám	2 125		3 608	
Rezervy	18 630		37 564	
Dohadné položky				
Daňová ztráta z minulých let				
Celkem	60 308		45 235	
Netto 19%	11 458		8 595	

Družstvo snížilo odložený daňový závazek o 2 864 tis. Kč.

13. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Družstvo mělo k 31. 12. 2022 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze. Z hlediska významnosti se jedná o

Poskytnuté zástavy	5 042 tis.
Směnku Coop Centrum Praha na zajištění pohledávek	30 300 tis.
Dlouhodobý hmotný majetek do 80 tis., resp. 40 tis. Kč	137 207 tis.
Odepsané pohledávky	2 061 tis.
Dlouhodobý nehmotný majetek do 100 tis., resp. 60 tis. Kč	7 052 tis.
Poskytnuté záruky ČSOB(pro Celní úřad – registr distribuce lihu)	5 000 tis.
Věrnostní program	28 421 tis.

14. VÝNOSY

Rozpis tržeb družstva z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2021		2022	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
601 výrobky lahůdkářské výroby	20 816		23 056	
602 tržby ze služeb	149 949		153 003	
604 tržby velkoobchodu	153 342		204 017	
604 tržby maloobchodu	2 296 223		2 360 263	
Výnosy celkem	2 620 330		2 738 940	

Převážná část výnosů družstva za rok 2022 i rok 2021 je soustředěna na maloobchodní zákazníky v oblasti prodeje potravin.

15. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2022	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	813	124	798	125
Mzdy	277 985	64 999	291 335	66 237
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	89 847	22 100	94 256	22 521

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2022 činil 798 osob (v průběhu roku 2021 pak 813 osob).

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

	2021	2022
Odměna členům řídicích orgánů	60 503	61 319
Odměna členům kontrolních orgánů	1 148	1 109
Odměna členům správních orgánů	3 511	3 993
Celkem	65 162	66 421

16. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12.:

Služby	2021	2022
povinný audit roční účetní závěrky	87 440	121 360
jiné ověřovací služby, daňové poradenství jiné neauditorské služby		
Celkem	87 440	121 360

Položka služby představuje nákupy dodavatelských služeb za opravy a udržování majetku společnosti, dopravné, telekomunikační služby, nájemné v najatých objektech, vzdělávání, výpočetní práce, reklamní a marketingovou podporu apod.

Ostatní provozní výnosy tvoří přijaté prostředky za včasné úhrady závazků družstva. Ostatní provozní náklady tvoří především likvidace zásob.

17. PŘEDPOKLÁDANÉ ROZDĚLENÍ ZISKU

Zisk roku 2022 po zdanění	18 915 737,66 Kč
Rozdělení: příděl sociálnímu fondu	3 500 000,00 Kč
příděl fondu členů a funkcionářů	300 000,00 Kč
k rozdělení mezi členy	150 000,00 Kč
převod do fondu řetězců	108 055,76 Kč
převod do nedělitelného fondu	14 857 681,90 Kč

18. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání družstva. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat. Nejsou známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost plnit své závazky.

19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V únoru 2023 družstvo prodalo část areálu v Týně nad Vltavou.

Sestaveno dne: 17.05.2023

Jméno a podpis statutárního orgánu družstva :

Mgr. Tomáš Rada

Předseda představenstva a generální ředitel

Mgr. Jaroslav Šenkýř

Místopředseda představenstva



Zpráva z kontroly doloženosti účetních výkazů za rok 2022 v účetní jednotce
a stanovisko k roční účetní závěrce za rok 2022 z kontroly plynoucí.

Zpracovatel	Kontrolní komise, sestavil Ing. Zdeněk Liška a Ing. Štěpánka Irmíšová
Objekt kontroly	JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice, IČ: 00031852
Podklady	Harmonogram roční účetní závěrky 2022 Výkaz zisku a ztráty Rozvaha Hlavní kniha za rok 2022 Inventury jednotlivých účtů Stanoviska KK o výsledcích inventur hmotného a nehmotného majetku zásob, zápisy z inventurních a náhradových komisí a výběrových řízení Stanoviska auditora Výroční zpráva

Podle Zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. § 716 dává kontrolní komise písemné stanovisko k účetní závěrce. Ve smyslu tohoto ustanovení provedla kontrolní komise kontrolu doloženosti účetních výkazů a ročních inventur za rok 2022 v období leden až březen 2023 v sídle Jednoty, SD České Budějovice, Pražská tř. 2176/65, České Budějovice. Cílem kontrolní komise není překontrolovat účetnictví vyčerpávajícím způsobem, ale provádět kontroly výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností.

Kontrolou přenosu konečných stavů k 31. 12. 2021 na počáteční stavy účtů k 1. 1. 2022 nebyly zjištěny rozdíly. Účetní závěrka je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Kontrolou přenosu údajů mezi Hlavní knihou a účetními výkazy Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022 rovněž nebyly zjištěny rozdíly. Hospodářský výsledek vykázaný v rozvaze souhlasí s hospodářským výsledkem vykázaným ve výkazu zisků a ztrát. Účetní výkazy jsou zpracovány automaticky pomocí výpočetního systému. Náplně jednotlivých řádků výkazu navazují na účetní rozvrh.

Nedílnou součástí této zprávy je zpráva o kontrole a výsledcích provedených inventarizací hmotného a nehmotného majetku a zásob za rok 2022. Kontrolu provedla kontrolní komise



namátkově v průběhu ledna až března 2023. Důraz byl kladen na závěry inventarizačních komisí a z nich plynoucích výsledků inventur jednotlivých provozoven. Nebylo zjištěno pochybení při hospodaření se svěřeným majetkem. Majetek určený k odpisu je řádně likvidován. Zjištěný nadpočetný materiál bude využit při dovybavení nově zakoupených provozoven, ostatní bude komisionálně zlikvidován a vytěžen do sběrných surovin. Výsledek kontroly potvrdil, že veškeré fyzické inventury byly provedeny v rozsahu a termínech určených § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. O účetnictví ve znění pozdějších zákonných předpisů /dále jen ZÚ/.

Ke kontrole účetnictví využila kontrolní komise kromě tištěných materiálů též možnost kontroly účetnictví v elektronické podobě na počítači, který byl kontrolní komisi zpřístupněn v její kanceláři.

Předmět kontroly

FORMÁLNÍ STRÁNKA KONTROLY

Kontrola harmonogramu /plánu prací/ roční účetní závěrky 2022.

Porovnávání údajů výkazu zisku a ztráty a rozvahy s údaji v účetnictví, porovnávání vykázaného hospodářského výsledku mezi účetními výkazy.

Ověření bilanční kontinuity účetních výkazů podle jednotlivých syntetických a analytických účtů.

Úplnost účtového rozvrhu dle směrné účtové osnovy určené § 14 ZÚ a Vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění /dále jen vyhláška/.

Vyplnění příslušných údajů ve výkazech dle platné obsahové náplně výkazu zisku a ztráty a rozvahy ve smyslu příslušných ustanovení vyhlášky.

Kontrolou bylo zjištěno, že údaje uvedené ve výkazech jsou v souladu s vyhláškou.

ÚROVEŇ A PRŮKAZNOST ÚČETNICTVÍ

Způsob vedení účetnictví – výpočetní technikou, v roce 2022 byl uplatněn program BYZNYS firmy SEYFOR A. S. Příbram.

Doloženost a náležitosti účetních dokladů ve smyslu ustanovení §§ 11 a 12 ZÚ – namátkovou kontrolou nebyly zjištěny závady.

Vedení účetnictví v plném rozsahu, uplatnění realizačního principu – namátkovou kontrolou bylo ověřeno, že všechny účetní případy roku 2022 známé k datu uzavírání knih, byly zaúčtovány do roku 2022.

Správnost, průkaznost a srozumitelnost vedení účetnictví – účetní jednotka vede účetnictví v souladu s příslušnými ustanoveními ZÚ a dalšími platnými předpisy. Účetní záznamy jsou průkazné, účetnictví umožňuje spolehlivě určit obsah jednotlivých účetních operací. Uspořádání a označování položek rozvahy i výkazu zisku a ztráty, jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování navazují na předchozí účetní období. Byla prověřena funkce vnitřního kontrolního systému, namátkovou kontrolou nebylo zjištěno žádné závažné pochybení.

Kontrolou bylo zjištěno, že úroveň účetnictví za rok 2022 odpovídá podmínkám uvedeným v příslušných ustanoveních ZÚ. Je splněna povinnost vést účetnictví správné, úplné, průkazné, spolehlivé, srozumitelné, přehledné a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů.

Účetní závěrka byla sestavena na základě řádně vedeného účetnictví, podává věrný a pravdivý obraz o výsledcích činnosti firmy i o její finanční situaci.

VĚCNÁ STRÁNKA PROVĚŘENÍ ÚČETNICTVÍ

Úplnost účetnictví v oblasti majetku

Hmotný majetek a zásoby – podkladem pro hodnocení jsou zápisy z fyzických inventur hmotného i nehmotného majetku a zásob. Fyzické inventarizace byly provedeny v rozsahu a termínech podle §§ 29 a 30 ZÚ. V kontrolovaných případech bylo provedeno správné zaúčtování těchto inventur do běžného účetního období. Bylo zjištěno, že veškeré inventarizace zásob zboží a hmotného i nehmotného majetku byly provedeny na všech provozovnách a úsecích a byly řádně projednány v inventarizační a náhradové komisi. Stav zásob jsou doloženy inventurami.

Závazky, pohledávky a jiné složky majetku – kontrolou bylo zjištěno, že byly provedeny dokladové inventarizace jednotlivých majetkových účtů, zůstatky těchto účtů jsou řádně doloženy, inventarizace byla provedena podle § 30 ZÚ. Závazky z obchodního styku byly inventurně doloženy. Neuhrazené závazky k 31. 12. 2022 byly uhrazeny ve splatnosti v roce 2023, což bylo ověřeno namátkovou kontrolou. Vybrané položky závazků z obchodního styku byly konfirmačně doloženy.

Pohledávky po lhůtě splatnosti – pohledávky po lhůtě splatnosti jsou pravidelně sledovány a vymáhány. Problematické pohledávky se řádně evidují a vymáhají. Kladem je, že jsou na nízké úrovni.

Komplexní vyúčtování nákladů a výnosů, časové rozlišení nákladů a výnosů, dohadné účty aktivní a pasivní – náklady a výnosy jsou účtovány ve věcné a časové souvislosti s využitím dohadných položek a časového rozlišení, jejichž úroveň je doložena podle jednotlivých účtů a titulů.

Tvorba a čerpání rezerv – byla kontrolována správnost a oprávněnost tvorby rezerv evidovaných na účtu 459. V minulých letech byla vytvořena rezerva na Věrnostní program ve výši 11 mil. Kč, v roce 2022 byla tato rezerva navýšena na 13,4 mil. Kč. V roce 2021 byla vytvořena rezerva na energie ve výši 18,5 mil. Kč, v roce 2022 byla navýšena na částku 25 mil. Kč. V roce 2022 byla plně vyčerpaná rezerva na opravy majetku ve výši 130 tis. Kč vytvořená v roce 2021. V roce 2022 byla nově vytvořena rezerva na nevybranou dovolenou ve výši 12,6 mil. Kč. Tvorba těchto rezerv se jeví jako správná a oprávněná.

Opravné položky – rozsah kontroly tvorby a čerpání opravných položek odpovídá ustanovením § 26, odst. 3 ZÚ a § 55 vyhlášky. Vytváření opravných položek je oprávněné, jejich zaúčtování do nákladů je správné jak z hlediska časového, tak i z hlediska obsahového. V roce 2019 byla vytvořena opravná položka k zásobám maloobchodu ve výši 2,1 mil. Kč, v roce 2022 byla vytvořena opravná položka k zásobám velkoobchodu ve výši 1,5 mil. Kč. Ke konci roku 2022 jsou vytvořeny opravné položky k zásobám v celkové částce 3,6 mil. Kč. V roce 2022 byla částečně čerpaná opravná položka k pohledávkám vytvořená v minulých letech. Zůstatek této rezervy ke konci roku 2022 je vykázán ve výši 1,3 mil. Kč.

Ověření zůstatku účtové skupiny 34 – konečné zůstatky účtů jednotlivých daní jsou doloženy příslušným daňovým přiznáním nebo hlášením. Zůstatky souhlasí s těmito dokumenty. Daně jsou placeny včas a v předepsané výši. Evidence daně z příjmu právnických osob zahrnuje rovněž předepsanou daňovou povinnost odloženou do příštích účetních a zdaňovacích období zaúčtovanou na účtu 481. V roce 2022 byla vyčerpaná zbylá část dotace od Jihočeského kraje z roku 2021. V roce 2022 obdrželo družstvo od Jihočeského kraje dotaci novou v celkové částce 1,6 mil. Kč. Dotace je v účetnictví zaúčtovaná na účtu 346.

Ověření zůstatků účtu 336 – kontrolou těchto účtů bylo doloženo, že zdravotní a sociální pojištění zaměstnanců je placeno včas a v předepsané výši.

Oceňování majetku a závazků – namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že majetek i závazky jsou oceňovány ve smyslu ustanovení §§ 24 až 28 ZÚ.

Evidence vnitropodnikových nákladů a výnosů – pro evidenci vnitropodnikových nákladů se používá syntetický účet 599, pro evidenci vnitropodnikových výnosů syntetický účet 699. Oba účty vykazují shodné veličiny, tím je zajištěna správná struktura výsledku hospodaření z hlediska provozních, finančních a mimořádných nákladů a výnosů.

Použití hospodářského výsledku za rok 2021 – hospodářský výsledek za rok 2021 byl rozdělen podle závěrů ze shromáždění delegátů 14. 6. 2022. Kontrola plnění usnesení z posledního shromáždění delegátů byla provedena dne 19. 4. 2023. Kontrolu provedli předsedové představenstva a kontrolní komise.



VYJÁDŘENÍ KONTROLNÍ KOMISE K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE.

Kontrolní komise projednala Zprávu z kontroly účetní závěry za rok 2022 na svém řádném zasedání dne 22. 5. 2023. Výše uvedenou kontrolní zprávu schválili všichni členové kontrolní komise. Kontrolní komise dále jednomyslně odsouhlasila vydání níže uvedeného vyjádření k roční účetní závěrce:

Kontrolní komise spotřebního družstva JEDNOTA České Budějovice, IČ:00031852, se v souladu s ustanovením Zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. § 716 vyjadřuje k roční účetní závěrce za rok 2022 takto:

Prověřované účetnictví je po formální stránce správné. Z hlediska úrovně a průkaznosti je účetnictví průkazné, srozumitelné a přehledné, je vedeno na dobré úrovni a zaručuje trvalost účetních záznamů. Účetnictví je řádně vedeno i po stránce věcné a způsob vedení zajišťuje rovněž ochranu družstevního majetku.

V Českých Budějovicích dne 22. 5. 2023.

Za kontrolní komisi

Ing. Zdeněk Liška

*Ing. Jan Špeta- nezávislý účetní auditor, evidenční číslo oprávnění KAČR 2477
Pod Kuřidlem 382, Strakonice 386 01*

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření roční účetní závěrky
k 31. 12. 2022

v družstvu:

**JEDNOTA,
spotřební družstvo České Budějovice**

*Pražská tř. 2176/65, České Budějovice 3,
370 04 České Budějovice*

IČ 000 31 852

Zpráva nezávislého auditora

*o ověření roční účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2022
v družstvu:*

JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice

I. Údaje o družstvu:

1. *Den zápisu do obchodního rejstříku:* dne 1. února 1957
2. *Obchodní jméno:* JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice
3. *Sídlo:* Pražská tř. 2176/65, České Budějovice 3, 370 04 České Budějovice
4. *IČO:* 000 31 852
5. *DIČ:* CZ00031852
6. *Právní forma:* Družstvo
7. *Hlavní předmět podnikání:* výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3....., hostinská činnost, řeznictví a uzenářství....
8. *Zapísaný základní kapitál družstva:* 1.000.000 Kč

II. Ověření provedl:

Auditor: Ing. Jan Špeta, zapsaný v seznamu vedeném KAČR pod
evidenčním číslem oprávnění 2477
Pod Kuřidlem 382, 386 01 Strakonice

Ověřované období: 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022

Datum vyhotovení zprávy: dne 17. května 2023

Účetní závěrka roku 2022 byla ověřena na základě smlouvy uzavřené mezi auditorem a družstvem.

III. Předmět a účel ověření:

Předmětem ověření je přiložená účetní závěrka družstva k 31. 12. 2022.

Audit byl plánován a proveden s cílem získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné materiální nesprávnosti.

IV. Přílohy zprávy:

Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát, Příloha.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená pro členy družstva

JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky družstva **JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných metod a další vysvětlující informace. Údaje o družstvu JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice jsou uvedeny v bodě 1. Popis družstva přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv družstva JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice k 31. 12. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na družstvu JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo družstva.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážu posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o družstvu JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost představenstva a kontrolní komise družstva JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice za účetní závěrku

Představenstvo družstva JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky, tak aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo družstva JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice povinno posoudit, zda je družstvo JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice schopno nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení družstva nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v družstvu JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice odpovídá kontrolní komise.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem družstva JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo družstva JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost družstva JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice trvat nepřetržitě. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti družstva JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že družstvo JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k jejímu k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat představenstvo a kontrolní komisy družstva mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ing. Jan Špeta

Pod Kuřidlem 382, Strakonice 386 01

evidenční číslo oprávnění KAČR 2477

V Českých Budějovicích dne 17. května 2023



Informace dle §21 odst.2, zákona o účetnictví

Dle §21 odst.2, zákona o účetnictví

písm a) po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by negativně ovlivnily výkonnost, činnost a hospodaření družstva (*viz. bod 19 Přílohy k účetní závěrce*)

písm b) se činnosti družstva vyvíjí v parametrech schváleného podnikatelského plánu a strategických cílů družstva,

písm c) nemá družstvo žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje,

písm d) nenabylo družstvo vlastní akcie nebo podíly,

písm e) nejsou žádné významné skutečnosti v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích,

písm f) družstvo nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

