

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť COOP Jednota Prešov, s.d. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17.3.1954 a do obchodného registra bola zapísaná 17.3.1954 (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel : Dr., vložka číslo 190/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti, maloobchod a veľkoobchod
- prenájom nebytových priestorov

3. Počet zamestnancov

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

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	592	578
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	629	608
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená zhromaždením delegátov dňa 26. 5. 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 13. 3. 2023 a 8. 6. 2023.

8. Schválenie audítora

Zhromaždenie delegátov dňa 26. 5. 2023 schválilo spoločnosť AUDIT- CONSULTING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:

1. Predstavenstvo družstva

Členovia: Bujňák Štefan, Ing., predseda
Bilinská Tatiana, MVDr., podpredseda
Lešková Jana, Ing., podpredseda
Koscelník Jozef, Bc., člen
Plučinský Tomáš, Ing., člen
Michálek František, Ing., člen
Bernát Ľuboš, člen
Tököly František, Ing., člen
Juda Filip, Ing., člen

2. Kontrolná komisia

Členovia: Rigasová Mária, predseda
Polohová Zita, podpredseda
Kušnírová Tatiana, člen

Triščová Mária, Bc., člen
Ištván Martin, člen

C. INFORMÁCIE O ČLENOCH SPOLOČNOSTI

Počet členov k 31. decembru 2023 je takýto:

Základný členský vklad 30 EUR.....4 311..... členov

Počet členov k 31. decembru 2022 bol:

Základný členský vklad 30 EUR.....4 325..... členov

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou nebol.

Náklady na výskum a vývoj neboli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Novozistený majetok sa oceňuje reálnou cenou. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, drobné stavby	29,12	lineárna	3,5;8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	16,67 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy technického zhodnotenia na prenajatom majetku sú stanovené individuálne podľa doby nájomnej zmluvy.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Spoločnosť netvorila zásoby vlastnou výrobou.

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

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

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

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú pomocou daňovej sadzby, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase realizácie pohľadávky, resp. zúčtovania záväzku na základe daňových sadzieb a daňových zákonov platných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť dostala dotáciu zo štátneho rozpočtu na pokrytie vysokých cien energií. Informácia o výške dotácie zo štátneho rozpočtu je uvedená v časti G, č. 1 Výnosy z hospodárskej činnosti.

(m) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemala prenájom.

(n) Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

(o) Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar spoločnosť mala od decembra 2023 za distribúciu vyrobenej elektrickej energie do siete.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

V roku 2023 Spoločnosť pokračovala v začatých investíciách z roku 2022. Novozískanú budovu v obci Trnkov Spoločnosť v roku 2023 zrekonštruovala a vznikla tak úplne nová prevádzka formátu MIX, otvorená v júni 2023. Z roku 2022 pokračovala aj rozsiahla rekonštrukcia predajne v obci Demjata, vďaka ktorej bola zväčšená predajná a skladová plocha predajne a v marci 2023 bola prevádzka znovuo tvorená a preradená do formátu Supermarket.

V roku 2023 Spoločnosť zrealizovala aj kompletnú rekonštrukciu a modernizáciu supermarketu v Starej Ľubovni. V obci Chmeľov Spoločnosť zväčšila prevádzku o nevyužívaný susedný priestor a v auguste 2023 tak otvorila ďalšiu kompletnú zrekonštruovanú predajňu. Úplnou modernizáciou a dispozičnou zmenou prešli aj menšie prevádzky v obciach Bajerov a Lúčka. Po dohode s vlastníkom budovy Spoločnosť zrealizovala aj opravu predajne v obci Osikov, ktorú prevádzkuje Spoločnosť v prenajatých priestoroch. V logistickom centre v Sabinove realizovala Spoločnosť opláštenie terasy v zadnej časti a prepojila priemyselné podlahy v skladovej časti. Spoločnosť vybavila dve prevádzkové jednotky fotovoltaičkou – v Lipanoch a v Prešove na ulici Mirka Nešpora. V roku 2023 Spoločnosť získala preradením z formátu Supermarket aj dve predajne nového formátu Tempo III.

Spoločnosť podľa potrieb predajní investovala aj do nového vybavenia a zariadenia prevádzkových jednotiek.

Okrem rekonštrukcií a opráv vlastných prevádzok Spoločnosť v roku 2023 vykonávala opravami a modernizáciou kvalitnejšie podnikateľské prostredie aj pre svojich nájomcov v prenajímaných budovách.

V roku 2024 plánuje Spoločnosť pokračovať v ďalších potrebných rekonštrukciách a modernizáciách.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 25 662 800,- € (v r. 2022: 18 849 000,- €). Celková suma zmluvného poistenia je 43 366,52 € (v r. 2022: 44 645,28 €).

Spoločnosť nemala záložné právo k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

Spoločnosť nemala náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo va-né náklad y na výv oj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		233 140				2 293		235 433
Prírastky		3 659				1 366		5 025
Úbytky						3 659		3 659
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		236 799				0		236 799
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		230 144						230 144
Prírastky		1 532						1 532
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		231 675						231 675
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 996				2 293		5 289
Stav na konci účtovného obdobia		5 124				0		5 124
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktiva-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		229 452						229 452
Prírastky		3 688				2 293		5 981
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		233 140				2 293		235 433
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		227 458						227 458
Prírastky		2 686						2 686
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		230 144						230 144
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 944				0		1 994
Stav na konci účtovného obdobia		2 996				2 293		5 289

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	996 667	23 717 474	5 364 927			668	536 129	31 948	30 647 813
Prírastky	18 610	1 929 450	1 140 278				3 121 876	36 390	6 246 604
Úbytky	410	15 902	200 291				3 088 337	38 338	3 343 278
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 014 867	25 631 022	6 304 914			668	569 668	30 000	33 551 139
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 271 678	3 335 980			0			15 607 658
Prírastky		801 980	642 486			0			1 444 466
Úbytky		15 902	200 290			0			216 192
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		13 057 756	3 778 176			0			16 835 932
Opravné									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	996 667	11 445 796	2 028 947			668	536 129	31 948	15 040 155
Stav na konci účtovného obdobia	1 014 867	12 573 266	2 526 738			668	569 668	30 000	16 715 207

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	971 601	21 549 729	4 313 685			668	581 560	0	27 417 243
Prírastky	25 066	2 167 745	1 191 594				3 338 974	31 948	6 755 327
Úbytky			140 352				3 384 405		3 524 757
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	996 667	23 717 474	5 364 927			668	536 129	31 948	30 647 813
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 529 502	2 955 830			0			14 485 332
Prírastky		742 176	520 502			0			1 262 678
Úbytky			140 352			0			140 352
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		12 271 678	3 335 980			0			15 607 658
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	971 601	10 020 227	1 357 855			668	581 560	0	12 931 911
Stav na konci účtovného obdobia	996 667	11 445 796	2 028 947			668	536 129	31 948	15 040 155

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke .

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		254 419	2 612 684						2 867 103
Prírastky			50 046						50 046
Úbytky		4 077							4 077
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		250 342	2 662 730						2 913 072
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		254 419	2 612 684						2 867 103
Stav na konci účtovného obdobia		250 342	2 662 730						2 913 072

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		239 315	2 530 350						2 769 665
Prírastky		15 104	91 829						106 933
Úbytky			9 495						9 495
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		254 419	2 612 684						2 867 103
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		239 315	2 530 350						2 769 665
Stav na konci účtovného obdobia		254 419	2 612 684						2 867 103

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie r.2023				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	D	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LC Sabinov **	50	50	500 684	1 847	250 342
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Coop Jednota Slov.*	4,99	4,99	46 185 670	2 413 525	2 304 665
DRU a.s.**	2,51	2,51	7 785 512	361 162	195 416
COOP Tatry **	12,69	12,69	1 218 710	34 645	162 649
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

* údaje za Coop Jednota Slovensko (upravené o podiel zo zisku pre COOP Jednotu Prešov) sú z predchádzajúceho účtovného obdobia.

** údaje za COOP Tatry a DRU za rok 2023 sú predbežné

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2022				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LC Sabinov	50	50	508 837	35 208	254 419
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Coop Jednota Slov.*	4,99	4,99	45 754 325	2 112 275	2 283 141
DRU a.s.*	2,51	2,51	6 649 267	570 776	166 897
COOP Tatry	12,69	12,69	1 281 686	34 621	162 646
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

* údaje za Coop Jednota Slovensko (upravené o podiel zo zisku pre COOP Jednotu Prešov) a DRU, a.s. sú z predchádzajúceho účtovného obdobia.

3. Zásoby

Spoločnosť má vytvorenú rezervu z r. 2021 na opravnú položku k zásobám vo výške 23 496,- €. Táto rezerva bude použitá v roku 2023.

Spoločnosť neobstarávala nehnuteľnosť na predaj

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie r.2023				
	Stav OP k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2023
a	B	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	49 496	1 481	1 651	2 647	46 679
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	49 496	1 481	1 651	2 647	46 679

Spoločnosť mala vytvorené opravné položky k pohľadávkam do roku 2023.

Veková štruktúra pohľadávok za účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	43 247		43 247
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	43 247		43 247
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 154 888	41 049	1 195 937
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	52 104		52 104
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	187 525		187 525
Iné pohľadávky	119 964		119 964
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 514 481	41 049	1 555 530

Pohľadávka voči spoločníkom je pôžička Coop Tatry v sume 50 000 € na základe zmluvy a faktúra za úroky v sume 2 104 €.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 776		33 776
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	33 776		33 776
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	722 722	325 618	1 048 340
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	879		879
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	51 500		51 500
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	72		72
Iné pohľadávky	94 493		94 493
Krátkodobé pohľadávky spolu	869 666	325 618	1 195 284

Pohľadávka voči spoločníkom je pôžička Coop Tatry v sume 50 000 € na základe zmluvy a faktúra za úroky v sume 1 500 €.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	4 627	9 407
Bežné bankové účty	336 268	690 127
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	968 785	855 535
Spolu	1 309 680	1 555 069

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý fin. majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky: predplatné, poistné, úroky, internetové služby

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 637	12 499
Podpora výpočtovej techniky, licencia	4 048	
Dlhodobé nájom	9 589	12 499
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	48 588	42 892
Poistné na autá	9 855	6 114
Poistné na zásoby	21 683	22 323
Ostatné	17 050	14 455
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	144 680	7 957
Preplatok energií	67 722	
Zľavy	59 499	
Vydané faktúry za služby	17 459	7 957
SPOLU	206 905	63 348

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r.2023				
	Stav k 1.1 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
A	B	c	d	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	250 000				250 000
Obchodné riziko	250 000				250 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 826 281	2 019 048	1 769 995	216 368	1 858 966
Nevyčerpané dovolenky	390 799	372 516	356 896	33 903	372 516
Odmeny	803 466	812 064	737 188	66 278	812 064
Služby	85 253	85 815	84 708	545	85 815
Zľavy na nákupné karty	269 331	476 793	325 631	103 782	316 711
Odstupné, odchodné	40 000	40 000	40 000		40 000
Rekreačné poukazy	37 432	31 860	25 572	11 860	31 860
Materiál (zariadenie)	200 000	200 000	200 000		200 000

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola prepočítaná priemerkou za I.Q.2024 na základe nevyčerpaných dovolení.

Rezerva na zľavy za nákupné karty bola vytvorená na zľavy za r.2023, ktoré majú byť vyplatené v sume 63 198,43 € za I. polrok a za II. polrok 2023 v sume 253 512,92 €.

Rezerva na služby bola vytvorená na základe skutočných nákladov za predchádzajúce roky.

Rezerva na odmeny, opravy, materiál, odstupné a rekreačné poukazy bola vytvorená na základe schválenia vedenia družstva.

Rezerva bude použitá v roku 2024.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2022				
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	B	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	116 388				250 000
Súdne spory	116 388			116 388	0
Obchodné riziko	0	250 000			250 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 125 851	1 090 740	803 200	60 852	1 352 539
Nevyčerpané dovolenky	394 456	390 799	349 051	45 405	390 799
Odmeny	810 436	803 466	688 323	122 113	803 466
Služby	85 150	85 253	85 150		85 253
Zľavy na nákupné karty	237 768	269 331	151 691	86 077	269 331
Odstupné, odchodné	30 000	40 000	30 000		40 000
Rezerva na elektrickú energiu	200 000		200 000		0
Rekreačné poukazy	59 197	0	21 765		37 432
Materiál (zariadenie)	200 000	200 000	200 000		200 000

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola prepočítaná priemerkou za I.Q.2023 na základe nevyčerpaných dovoleniek.

Rezerva na zľavy za nákupné karty bola vytvorená na zľavy za r.2022, ktoré majú byť vyplatené v sume 47 834,60 € za I. polrok a za II. polrok 2022 v sume 221 495,91 €.

Rezerva na služby bola vytvorená na základe skutočných nákladov za predchádzajúce roky.

Rezerva na odmeny, opravy, odstupné a obchodné riziko bola vytvorená na základe schválenia vedenia družstva.

Rezerva bude použitá v roku 2023.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky spolu	86 651	291 593
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 2 roky	15 003	143 557
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	71 648	148 036
Krátkodobé záväzky spolu	6 938 238	6 018 475
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 930 795	6 018 475
Záväzky po lehote splatnosti		

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávky

Výpočet odloženého daňového záväzku a pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 089 043	2 093 352
-odpočítateľné	2 089 043	2 093 352
-zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 779 932	1 728 117
-odpočítateľné		
-zdaniteľné	1 779 932	1 728 117
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	470 048	458 262
Uplatnená daňová pohľadávka	11 786	17 564
Zaúčtovaná ako náklad	11 786	17 564
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	534 724	534 724
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka k neuhradeným záväzkom:

- nájomné, právne služby a provízie nezaplatené do 31. 12. 2023: 19 986,23 €, daň 21 %: 4 197,11 €
- rezerva na zľavy pre členov: 316 711,35 €, daň 21%: 66 509,38 €
- rezerva na nevyfakturované dodávky: 5 813,82 €, daň 21 %: 1 220,90 €
- rezerva na odmeny: 812 064,41 €, daň 21 %: 170 533,53 €
- rezerva na opravy: 80 000,- €, daň 21 %: 16 800,- €
- rezerva na odstupné: 40 000,- €, daň 21 %: 8 400,- €
- rezerva na materiál, zariadenie: 200 000,- daň 21%: 42 000,- €
- rezerva na rekreačné poukazy 31 680,19 €, daň 21%: 6 690,64 €
- rezerva na obchodné riziko z r. 2022: 250 000,- €, daň 21% 52 500,- €,
- rezerva na opravné položky k zásobám z r. 2021: 23 495,89,- €, daň 21 %: 4 934,14 €.

Odložený daňový záväzok v odpisoch a zostatkovej cene vyradeného dlhodobého majetku k 31. 12. 2023: 2 089 042,68 €, daň 21% : 438 698,96 €.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	148 036	117 558
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	108 013	98 840
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	100 000	60 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	208 013	158 840
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	284 401	128 362
Konečný zostatok sociálneho fondu	71 648	148 036

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

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydávala dlhopisy

7. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala v mesiacoch marec a apríl 2023 kontokorentný úver, úroky z neho boli vo výške 3 057,78 €.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	20 264	5 530
Preplatky nájomcom za služby	15 839	5 530
Odmena zamestnancom formou poukážky	4 425	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	17 455	18 823
Spolufinancovanie parkoviska Lipany obecným úradom	9 917	10 917
Spolufinancovanie obch. budovy Vítaz obec. Úradom	7 538	7 906
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 471	8 806
Spolufinancovanie parkoviska Lipany obecným úradom	1 000	1 000
Spolufinancovanie obch. budovy Vítaz obec. Úradom	368	368
Výnosy z vydaných poukážok	3 103	7 438
Spolu	42 190	33 159

9. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

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

	2023	2022
Výnosy z hospodárskej činnosti , z toho:	81 651 811	71 214 224
Predaj tovaru	78 861 413	69 433 328
Tržby z predaja služieb	1 895 231	1 685 375
Tržby z predaja vlastných výrobkov	59	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	10 748	5 085
Prevod zavinených mánk	9 035	12 873
Výnosy od poisťovne	11 336	5 867
Výnosy z odpísaných pohľadávok	552	0
Zmluvné pokuty a úroky	0	320
Výnos z dotácie zo štátneho rozpočtu	755 420	0
Výnos z ostatných dotácií	88 975	0
Ostatné	19 042	71 408
 Finančné výnosy, z toho:	 124 364	 91 896
Výnosové úroky	2 104	1 500
Ostatné výnosy	9 848	10 108
Podiely na hosp. výsledku	112 412	80 288

2. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	59	
Tržby z predaja služieb	1 895 231	1 685 376
Tržby za tovar	78 861 413	69 433 328
Čistý obrat celkom	80 756 703	71 118 704

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

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

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 629 439	1 284 809
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 200</i>	<i>3 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 200
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorske služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 626 239</i>	 <i>1 281 609</i>
Náklady na výpočtovú techniku	64 281	62 750
Poštovné	51 126	48 107
Nájomné	267 815	242 961
Poplatky COOP	90 605	78 239
Telefónne poplatky	46 630	43 804
Opravy	687 418	436 813
Provízie za stravné poukážky, gastrokarty	66 973	45 789
Poplatky za recykláciu obalov	67 751	65 392
Ostatné	283 640	257 754
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 126 438	 260 273
Manká a škody	47 878	44 887
Dary	9 752	7 596
Tvorba a zúčtovanie oprav.položiek k pohľadávkam	-170	3 671
Pokuty a penále	1 975	3 587
Poistné	66 127	62 258
iné	876	4 662
zúčt.rez. na súdny spor	0	-116 388
Rezerva na zmenu cenotvorby	0	0
Rezerva na obchodné riziko	0	250 000
 Finančné náklady, z toho:	 208 501	 172 229
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>208 501</i>	 <i>172 229</i>
Nákladové úroky	3 058	0
Bankové poplatky	205 443	172 229

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 251 081		100,00 %	2 681 089		100,00 %
teoretická daň		472 727	21,00 %		563 029	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 680 893	352 988	15,68 %	1 778 282	373 439	16,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 572 387	-330 201	-14,67 %	-1 794 021	-376 744	-16,74 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	20	0,00 %	0	60	0,00 %
Spolu	2 359 587	495 534	22,01 %	2 665 350	559 784	20,86 %
Splatná daň z príjmov		495 534	22,01 %		559 784	20,86 %
Odložená daň z príjmov		-11 786	-0,52 %		-17 564	-0,78 %
Celková daň z príjmov		483 748	21,49 %		542 220	20,08 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Charakter spriaznenosti:

- LC Sabinov – podielová účasť,
- COOP Tatry – podielová účasť,
- Optima, a. s. – personálne prepojenie,
- COOP Jednota Slovensko – personálne prepojenie.

V r. 2023 došlo k nasledujúcim nákupom tovaru od spoločnosti:

- LC Sabinov vo výške 32 487 697,- €,
- COOP Tatry vo výške 7 822 221,- €,
- Optima a. s. vo výške 28 610,- €.
- Coop Jednota Slovensko vo výške 670 205,- €

Spoločnosť poskytla pôžičku:

- COOP Tatry vo výške 50 000,- €,

Prijaté úroky z pôžičky:

- COOP Tatry vo výške 2 104,- €.

Spoločnosť prenajíma LC Sabinov nehnuteľný majetok. Výška výnosov z prenájmu za rok 2023 bola v sume 166 214,- €. Ostatné výnosy zo služieb boli 2 587,- €.

Nákladové služby z Optimy, a.s. vo výške 1 453,- €, služby z Coop Jednoty Slovensko vo výške 90 605,- €.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 002 556	0	6 488	0	1 996 068
Základné imanie	2 002 556	0	6 488		1 996 068
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	273 922	0	0	0	273 922
Zákonné rezervné fondy	6 521 892	6 068	0	0	6 527 960
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 521 892	6 068	0	0	6 527 960
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 259 840	800 000	120 283	0	1 939 557
Štatutárne fondy	490 085	500 000	119 310	0	870 775
Ostatné fondy zo zisku	769 755	300 000	973		1 068 782
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 488 212	50 046	4 077	0	2 534 181
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 384 082	50 046	4 077	0	2 430 051
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	104 130	0	0	0	104 130
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 465 319	1 238 869	0	0	2 704 188
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 465 319	1 238 869	0		2 704 188
Neuhradená strata minulých rokov		0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 138 869	0	348 380		1 790 489
Spolu	16 150 610	2 094 983	479 228	0	17 766 365

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 010 434	0	7 878	0	2 002 556
Základné imanie	2 010 434	0	7 878		2 002 556
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	273 922	0	0	0	273 922
Zákonné rezervné fondy	6 514 524	7 368	0	0	6 521 892
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 514 524	7 368	0	0	6 521 892
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	933 618	450 000	123 778	0	1 259 840
Štatutárne fondy	359 253	250 000	119 168	0	490 085
Ostatné fondy zo zisku	574 365	200 000	4 610		769 755
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 390 774	106 933	9 495	0	2 488 212
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 286 644	106 933	9 495	0	2 384 082
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	104 130	0	0	0	104 130
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 190 225	275 094	0	0	1 465 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 190 225	275 094	0		1 465 319
Neuhradená strata minulých rokov		0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	785 094	1 353 775			2 138 869
Spolu	14 098 591	2 193 170	141 151	0	16 150 610

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	2 138 869

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Pridel do nedeliteľného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	800 000
Pridel do sociálneho fondu	100 000
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 238 869
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 138 869

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 790 488,52 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

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 (+/-)	+ 2 280 391	+ 2 681 089
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>	+ 1 299 271	+ 1 265 939
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+ 1 445 997	+ 1 265 363
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 2 816	+ 3 321
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 134 526	+ 3 785
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+ 3 058	+ 55
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 2 104	- 1 500
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 10 338	- 5 085
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 (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 3.)</i>	- 89 211	- 43 144
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 367 769	- 412 549
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+ 647 506	+ 1 086 956
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 368 948	- 717 551

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	+ 3 490 451	+ 3 903 884
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	+ 2 104	+ 1 500
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 3 058	- 55
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	+ 3 489 497	+ 3 905 329
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 501 689	- 559 784
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	+ 2 987 808	+ 3 345 545
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 1 366	- 5 981
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 3 121 876	- 3 338 974
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	+ 10 748	+ 5 085
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 3 112 494	- 3 339 870
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	- 420	- 510
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	- 420	- 510

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 120 283	- 123 777
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 120 703	- 124 287
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 245 389	- 118 612
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+ 1 555 069	+ 1 673 681

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+ 1 309 680	+ 1 555 069
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+ 1 309 680	+ 1 555 069