

POZNÁMKY

K 31.12.2023

Zostavené dňa 04.03.2024	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účetníctva :	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účetovnej závierky :	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účetovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účetnou jednotkou :
Schválené dňa			

- A. a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku
názov spoločnosti: COOP Jednota Martin, spotrebné družstvo
sídlo: ul. SNP 136, 039 07 Turčianske Teplice
dátum založenia: 13.9.1953
deň zápisu: 13.9.1953
oddiel: Dr
vložka číslo: 70/L

b) predmet činnosti:

1. obchodná činnosť – maloobchodná, veľkoobchodná
2. sprostredkovanie obchodu
3. zámočníctvo
4. pozemná doprava tovaru, cestná nákladná doprava
5. prenájom nebytových priestorov
6. inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov
7. reklama a propagácia, aranžérske a dekoratívne práce
8. revízie elektrických zariadení
9. montáž, oprava a údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení

c) počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Názov položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priem. prepočítaný stav zamestnancov	424	433
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	422	435
Počet vedúcich zamestnancov	12	11

d) účasť účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

názov	sídlo	právna forma
COOP Jednota - Logistické centrum, a. s.	Predmestská 71, Žilina	a. s.
Obec Turčianske Jaseno	Turčianske Jaseno	obec
DRU a.s.	Zvolen, Strážska cesta 8700/6	a. s.
COOP Jednota Slovensko	Bratislava	družstvo
Obec Turčianska Štiavnička	Turčianska Štiavnička	obec

- e) právny dôvod zostavenia účtovnej závierky
Všeobecný dôvod vyplýva z ustanovení Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., § 6 ods.4, §17 ods.6. Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti.....áno
- f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je 4.4.2023, schválené Zhromaždením delegátov
- B.** a) mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky - údaje sa neuvádzajú
b) štruktúra spoločníkov, akcionárov – údaje sa neuvádzajú
- C.** účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku
- D.** informácie z bodu D sú rozpracované v nasledujúcich častiach
- E.** použité účtovné zásady a metódy
- a) nepretržité fungovanie účtovnej jednotky – účtovníctvo vedené účtovnou jednotkou je založené na účtovných zásadách a metódach, v ktorých sa premieta nepretržité fungovanie účtovnej jednotky(Zákon o účtovníctve), napr. zásada bilančnej continuity, zásada continuity bežného účtovania, metodika časového rozlišovania
- b) zmeny účtovných zásad a účtovných metód – nenastali, nie je žiadna zmena hodnoty zložiek majetku , záväzkov a vlastného imania spôsobená zmenou v uplatňovaní účtovných zásad a účtovných metód
- c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

tabuľka-prehľad o oceňovaní majetku a záväzkov

Druh majetku	Ocenenie ku dňu uskutočnenia účt.prípadu
DNM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
DNM obstaraný iným spôsobom (darovaný,novozistený pri inventarizácii)	reálnou hodnotou
DHM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
DHM obstaraný iným spôsobom (darovaný,novozistený pri inventarizácii)	reálnou hodnotou
Dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
Zásoby obstarané iným spôsobom (darovaný,novozistený pri inventarizácii)	reálnou hodnotou
Zákazková výroba	ÚJ nemá zákazkovú výrobu
Pohľadávky	menovitou hodnotou
Peňažné prostriedky a ceniny	menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou
Záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou
Deriváty	neevidujeme
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	neevidujeme
Prenajatý majetok, majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	neevidujeme
Majetok obstaraný v privatizácii	neevidujeme
Daň z príjmov splatná, odložená	menovitou hodnotou

d) odpisový plán 2023

V súlade so Zákonom 431/2002 Z.z. o účtovníctve (§ 28), opatrením MFSR č.23054/2002-92 (§ 20), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, so zákonom č.595/2003 Z.z. o daniach z príjmov ÚJ používa nasledovný odpisový plán.

Dlhodobý nehmotný majetok podľa § 22 ods.7 z.595/2003 v znení neskorších predpisov sú práva priemyselného vlastníctva, autorské práva vrátane počítačových programov a databáz, projekty, výrobné a technologické postupy, utajované informácie, lesné hospodárske plány, technické a hospodársky využiteľné znalosti, ktorých vstupná cena je vyššia ako 2 400,- € a majú prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšiu ako jeden rok a sú obstarané odplatne alebo vytvorené vlastnou činnosťou, aktivované náklady na vývoj a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700,- €.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpíše najviac do výšky vstupnej ceny v súlade s účtovnými predpismi (§ 28 ods.3 a 4 Zákona o účtovníctve). Doba odpisovania v ÚJ je stanovená na štyri roky. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400,-€ sa zaúčtuje do nákladov na príslušných nákladových účtoch tr.5.

Dlhodobý hmotný majetok podľa § 22 ods.2 z.595/2003 sú samostatné hnuiteľné veci, súbory hnuiteľných vecí, budovy a iné stavby s výnimkou prevádzkových banských diel a drobných stavieb na lesnej pôde, pestovateľské celky trvalých porastov, zvieratá a iný majetok podľa §22 ods 6 napr. technické zhodnotenie plne odpísaného majetku, ktorých vstupná cena je vyššia ako 1 700,- € a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok.

Dlhodobý hmotný majetok sa účtovne odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania, odpisovanie je rovnomerné, doba odpisovania je určená na 4 až 55 rokov .

odpisová skupina	doba odpisovania	mesačný odpis
č. 1	4 roky	1/48
č. 2	6 rokov	1/72
č. 3	8 rokov	1/96
č. 4	12 rokov	1/144
č. 5	55 rokov /40 rokov	1/660,1/480

Hmotný majetok, ktorý má samostatné prevádzkovo-technické určenie, dobu použiteľnosti dlhšiu ako jeden rok a ocenenie od 500,- € do 1 700,-€ je podľa rozhodnutia ÚJ zaradený ako dlhodobý hmotný majetok podlimitný a bude rovnomerne odpisovaný počas štyroch rokov od zaradenia.

Hmotný majetok odpisovej skupiny č.5 (budovy,stavby) obstaraný a zaradený do 31.12.2019 bude odpisovaný po dobu 55 rokov, majetok obstaraný a zaradený od 1.1.2020 bude odpisovaný po dobu 40 rokov.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 500,- € bude ÚJ považovať za zásoby a účtovať na účtoch tr.1.

Druh majetku	odpis.metóda,doba	mesačná odpis. sadzba	stanovenie odpis. sadzby
Dlhodobý nehmotný majetok			
Softvér	Rovnomerne, 4roky	1/48	
Dlhodobý hmotný majetok			
Stavby	Rovnomerne,55 rokov Rovnomerne, 40 rokov	1/660 1/480	
Energ. a hnacie stroje a zariadenia	Rovnomerne,6,8, 12 rokov	1/72,1/96 1/144	
Prac. stroje a zariadenia	Rovnomerne,6 rokov	1/72	
Prístroje a osobitné tech.zariadenia	Rovnomerne,6 rokov	1/72	
Dopravné prostriedky	Rovnomerne,4 roky	1/48	
Dlhodobý majetok s ocenením menej ako 1700 €	Rovnomerne,4 roky	1/48	

e) majetok nebol obstaraný z dotácií

F. informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a1) prehľad o stavoch a pohybe DNM

DNM	softvér	ostatný DNM	obstarávaný DNM	spolu
Stav na zač.účet.obd.	214399	0	0	214399
Prírastky	5600		0	5600
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0			
Stav na konci účt.obd.	219999	0	0	219999
Oprávky- Stav na zač.účet.obd.	214048	0		214048
Prírastky	1167	0		1167
Úbytky	0	0		0
Presuny				
Stav na konci účt.obd.	215215	0		215215

a2) prehľad o stavoch a pohybe DNM za predchádzajúce účtovné obdobie

DNM	softvér	ostatný DNM	obstarávaný DNM	spolu
Stav na zač.účet.obd.	214399	0	0	214399
Prírastky	0		0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0			
Stav na konci účet.obd.	214399	0	0	214399
Oprávky- stav na zač.účet.obd.	211943	0		211943
Prírastky	2105	0		2105
Úbytky	0	0		0
Presuny				
Stav na konci účet.obd.	214048	0		214048

a3) prehľad o stavoch a pohybe DHM

DHM	pozemky	stavby	samost.hnut.veci	ostatný DHM	obstarávaný DHM	spolu
Stav na zač.účet.obd.	216948	9494822	4997843	1060	1203636	15914309
Prírastky	8844	573953	445590		724289	1752676
Úbytky	0	398	381923		1028388	1410709
Presuny						
Stav na konci účet.obd.	225792	10068377	5061510	1060	899537	16256276
Oprávky- Stav na zač.účet.obd.		5042631	3863140			8905771
Prírastky		258754	369720			628474
Úbytky		398	381924			382322
Presuny						
Stav na konci účet.obd.		5300987	3850936			9151923

a4) prehľad o stavoch a pohybe DHM - predchádzajúce účtovné obdobie

DHM	pozemky	stavby	samost.hnut.veci	ostatný DHM	obstarávaný DHM	spolu
Stav na zač.účet.obd.	217244	9416721	4672674	1060	823766	15131465
Prírastky	0	137998	409406		927274	1474678
Úbytky	296	59897	84237		547404	691834
Presuny						
Stav na konci účt.obd.	216948	9494822	4997843	1060	1203636	15914309
Oprávky- Stav na zač.účet.obd.		4798993	3600768			8399761
Prírastky		303535	346609			650144
Úbytky		59897	84237			144134
Presuny						
Stav na konci účt.obd.		5042631	3863140			8905771

Prehľad opravných položiek DNM a DHM – netvorili sa

b) spôsob a výška poistenia DHM a DNM (v €)

Druh majetku	Druh a výška poistenia 1	Druh a výška poistenia 2	Druh a výška poistenia 3	Druh a výška poistenia 4
Stavby, nedokončené investície		7 000	7 620 000	
Samostatné hnutelné veci	1919- motorové vozidlá	500 000	3 000 000	5077- motorové vozidlá
Zásoby		700 000	2 600 000	
Peniaze na predajniach		207 000	-	

- 1 – zákonné poistenie
- 2 – poistenie proti krádeži
- 3 – poistenie proti živelnj pohrome
- 4 – havarijnú poistenie

Poistenie majetku družstva

Poistenie majetku COOP Jednota Martin, spotrebné družstvo je zabezpečené v poisťovni KOOOPERATÍVA, a.s. Žilina:

- poistka číslo 6546928254 zo dňa 18.10.2023 (aktualizácia) s výškou ročného poistného 46 261,- € zabezpečuje poistenie:
 - pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou pohromou:
 - súbor nehnuteľných vecí (súbor budov, stavieb, nezaradené investície na poistnú sumu 7 620 000,- €
 - súbor hnutel'ného majetku vrátane DHM, inventáru a doprav. prostriedkov bez EČV na poistnú sumu 3 000 000,- €
 - poistenie súboru zásob na poistnú sumu 2 600 000,- €
 - súbor skiel na poistnú sumu 42 100,- €
 - pre prípad odcudzenia vecí:
 - súboru hnutel'ných vecí a nezaradených investícií na poist. sumu 500 000,- €
 - súboru stavieb na poistnú sumu 7 000,- €
 - poistenie dennej tržby na poistnú sumu 70 000,- €
 - poistenie peňazí v trezoroch na poistnú sumu 70 000,- €
 - súbor zásob 700 000,- €
 - poistenie zodpovednosti za škodu 198 000,- €
 - poistenie prepravy peňazí 67 000,- €
- poistka číslo 6578373521 z dňa 15.11.2013 s výškou ročného poistného 5 077,- € na havarijné poistenie súboru motorových vozidiel
- poistka číslo 6578025914 z 2.12.2013 s výškou ročného poistného 1 949,- € na poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú motorovými vozidlami (zákonné poistenie)

c) dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom je zriadené záložné právo

Záložné právo je zriadené na budovy a pozemky prevádzkových jednotiek, hodnota nehnuteľností je uvedená podľa znaleckých posudkov.

Úvery poskytnuté Slovenskou sporiteľňou a City bankou:

nehnutel'nosť	hodnota budov (v €)	hodnota pozemkov (v €)
PJ Koš'any –SLSP	403 806	51 475
PJ Mošovce – SLSP	315 160	12 931

nehnutelnosť	hodnota budov a pozemkov (v €)
PJ Martin Sever – City banka	507 616
PJ Martin Košúty – City banka	258 000
PJ Martin Rumunskej Armády-City b.	244 384
PJ Kláštor pod Znievom-City banka	353 000
PJ Martin-Záturčie-City banka	585 000
PJ Turany 145-City banka	458 000

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo

d)dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva neevidujeme

e)neevidujeme nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

f)neevidujeme majetok, ktorým je goodwill

g)neevidujeme opravnú položku k nadobudnutému majetku účet 097

h)neevidujeme výskumnú a vývojovú činnosť

i)štruktúra DFM a umiestnenie v súvahe:

dlhodobý finančný majetok je účtovaný na účtoch 062 – cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom , 063 – realizovateľné cenné papiere a podiely a pôžičky v rámci podielovej účasti 066

tabuľka - prehľad o štruktúre a umiestnení DFM

062 – cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom

názov	hodnota
COOP Jednota – Logistické centrum, a.s.	1161758

063 – realizovateľné cenné papiere a podiely

názov	hodnota
COOP Jednota Slovensko SD	137224
Obec Turčianske Horné Jaseno	9958
DRU Zvolen	18260
Obec Turčianska Štiavnička	5997
spolu	171439

066 - pôžičky v rámci podielovej účasti

názov	hodnota
COOP Jednota – Logistické centrum, a.s.	398328

Účt.jedn. s podst.vplyvom-062	Podiel ÚJ na ZI v %	Hodnota VI ÚJ,v ktorej máme DFM	Účtovná hodnota DFM
COOP Jednota – Logistické centrum, a.s.	20,83 %	600 000	138278
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely-063	Podiel ÚJ na ZI v %	Hodnota VI ÚJ,v ktorej máme DFM	Účtovná hodnota DFM
COOP Jednota Slovensko SD	2,44	19054	465
DRU Zvolen	1,26	1452500	18260
Obec Turčianske Horné Jaseno	4,44	224046	9958
Obec Turčianska Štiavnička	0,53	1137943	5997

j) informácie o stavoch a pohybe DFM
v priebehu r. 2023 na účte 063 neboli zmeny, na účte 062 boli zmeny, v priebehu r.2023
bol na účte 062 naučtovaný oceňovací rozdiel k preceneniu akcií v čiastke 217534 €

j/1) údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie

DFM	Podiel.CP a podiely -062	Ostatné CP a podiely-063	spolu
Stav na zac.účet.obd.	944224	171439	1513991
Prírastky	217534		217534
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účet.obd.	1161758	171439	1731525

J/2) údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie

DFM	Podiel.CP a podiely -062	Ostatné CP a podiely-063	spolu
Stav na zac.účet.obd.	773364	171439	1343131
Prírastky	170860		170860
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účet.obd.	944224	171439	1513991

k) opravné položky k DFM neboli tvorené

l) informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na zač.BÚO	zvýšenie	zníženie	vyradenie	Stav na konci BÚO
Do splatnosti viac ako 5 rokov	398328	0	0	0	398328

Pôžička pre COOP Jednota-Logistické centrum,a.s., Žilina – financovanie výstavby logistického centra – účet 066

m) na žiadny DFM nebolo zriadené záložné právo, dlhodobý majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať je majetok uvedený v tabuľke F,c.

n) ocenenie DFM ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je stanovené podľa § 25 a) bod 3 obstarávacou cenou

o) opravné položky k zásobám neboli tvorené

p) záložné právo na zásoby nebolo zriadené

q) zákazková výroba – neúčtujeme o zákazkovej výrobe

r) opravné položky k pohľadávkam - v r.2023 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

s) informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

pohľadávky krátkodobé - zostatková doba splatnosti do jedného roka

druh pohľadávky	riadok súvahy	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Pohľadávky z obchodného styku	54	515749	32908	548657
311		229085	32908	261993
314		24907	0	24907
315		261757	0	261757
Daňové pohľadávky	63	136821	0	136821
341				
Iné pohľadávky	65	50800	42661	93461
335		1062	0	1062
374		5598	42661	48259
378		44140	0	44140

rozdelenie pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci BÚO	Stav na konci predchádzajúceho ÚO
Krátkodobé pohľadávky do lehoty splatnosti	515749	491718
Krát. pohľadávky so zost.dobou splatnosti do roka	32908	37018
Krátkodobé pohľadávky spolu	548657	528736
Dlhodobé pohľ.so zost.dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	Na účte 066 398328	Na účte 066 398328
dlhodobé pohľadávky spolu	398328	398328

t) pohľadávky kryté záložným právom – nie sú

u) neevidujeme záložné právo k pohľadávkam ani pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať

v) odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, ide o položky dočasne zvyšujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely uvedené na r.140 daň. priznania – nezaplatené právne a poradenské služby(§ 17 ods.19 ZDP), na r.130- tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok (§ 21, ods.2, písm.j)

Odložená daňová pohľadávka - výpočet a účtovanie	
základ odloženej dane	-472681 €
výpočet	-472681 * 21% sadzba dane= -99263,01 €
účtovací predpis (z bežnej činnosti)	MD 481192 D 592010 99263,01

w) krátkodobý finančný majetok –finančné účty

majetok	Stav na konci BÚO	Stav na konci MÚO
Pokladnica, ceniny-211,213,	4090	3061
Bežné bank. účty - 221	438474	508486
Peniaze na ceste - 261	329217	415539

x) opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku - neevidujeme

y) na krátkodobý FM nebolo zriadené záložné právo

za) neevidujeme –krátkodobý FM neoceňujeme reálnou hodnotou

zb) vlastné akcie-neevidujeme

zc) neevidujeme významné položky časového rozíšenia nákladov budúcich období

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Základné imanie tvorí súhrn členských vkladov. Zapisované základné imanie je 65 590,- €, základný členský vklad je 10,- €

Základné imanie evidované v účtovníctve je 182 783,- €

Rozdelenie zisku z r.2022:

V r. 2022 dosiahlo družstvo zisk 370 458,- €, ktorý bol použitý na doplnenie ostatných a štatutárnych fondov

Položka	Predchádzajúce účt.obdobie
Účtovný zisk po zdanení	370 458
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do ostatných fondov	200 458
Prídel do štatutárneho fondu	170 000

Prehľad zmien vlastného imania

Zložky vlastného imania	Riadok súvahy	Stav na začiatku BO	zvýšenie	zníženie	Stav na konci BO
Základné imanie	81	182973	10	200	182783
Z toho: členské vklady	82	182973	10	200	182783
Ostatné kapitálové fondy oceňovacie rozdiely z kapitál. účastín	86	0	0		0
Zákonné rezervné fondy a nedeliteľný fond	87	2026708	0	0	2026708
Fondy zo zisku	90	688551	663482	410949	941084
Z toho: štatutárne fondy	91	175179	463023	410949	227253
ostatné fondy	92	513372	200459	0	713831
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	93	819062	217534	0	1036596
Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	370458	702181	370458	702181

b) údaje o rezervách

Rezervy za bezprostredne predchádzajúce obdobie: v r.2022 boli tvorené krátkodobé rezervy v nasledujúcej štruktúre :

rezerva na nevyfakturované dodávky energií	526000	čerpanie v r.2023
rezerva na nevyfakturované služby-stočné,popl.za odpad	350	čerpanie v r.2023
rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy	5000	čerpanie v r.2023
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	326615	čerpanie v r.2023
rezerva na nevyfakturované režijné náklady	50	čerpanie v r.2023
rezerva na poplatky	20	čerpanie v r.2023
rezerva na odmeny vrátane poistného	166978	čerpanie v r.2023
rezerva na poskytnuté zľavy z nákupu	197000	čerpanie v r.2023
rezerva na opravy a udržiavanie		
Spolu rezervy	1222013	

Rezervy za bežné účtovné obdobie: v r.2023 boli tvorené krátkodobé rezervy v nasledujúcej štruktúre:

rezerva na nevyfakturované dodávky energií	41150	čerpanie v r.2024
rezerva na nevyfakturované služby-stočné,popl.za odpad	350	čerpanie v r.2024
rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy	5000	čerpanie v r.2024
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	351640	čerpanie v r.2024
rezerva na nevyfakturované režijné náklady	50	čerpanie v r.2024
rezerva na poplatky	20	čerpanie v r.2024
rezerva na odmeny vrátane poistného	176575	čerpanie v r.2024
rezerva na poskytnuté zľavy z nákupu	240950	čerpanie v r.2024
Spolu rezervy	815735	

spolu zostatok k 31.12.2023..... 815735,- €

c) rozdelenie záväzkov podľa doby splatnosti
záväzky krátkodobé

Druh záväzku	riadok súvahy	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Záväzky z obchodného styku				
321	125,126	2913295	21632	2934927
324		1784	0	1784
325		8917	0	8917
326		37	0	37
spolu		2924033	21632	2945665
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
366,367	130	400718	0	400718
Záväzky voči Zamestnancom				
333	131	12082	0	12082
Záväzky zo sociálneho poistenia				
336	132	261401	0	261401
Daňové záväzky a dotácie				
341,342,343	133	274453	0	274453
Spolu krátkodobé záväzky	122	3872687	21632	3894319

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzkov	riadok súvahy	1 rok a menej	nad 1 rok až 5 rokov	spolu
Ostatné dlhodobé záväzky				
479	110		1185672	1185672
Záväzky zo sociál.fondu	114		15996	15996
Odložený daňový záväzok	117		447722	447722
Krátkodobé záväzky z obchod. styku, nevyfakturované dodávky				
321,325,326	123	2945665		2945665
Záväzky voči spoločníkom				
366,367	130	400718	0	400718
Záväzky voči Zamestnancom, 333	131	12082		12082
Záväzky zo sociálneho poistenia				
336	132	261401	0	261401
Daňové záväzky				
342,343	133	274453		274453

e) záväzky nie sú zabezpečené záložným právom

f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok (podľa § 10 opatrenia č.23054/2002-92) vznikol z dočasných rozdielov, o ktoré daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (uvedené na riadku 250 daň. priznania),.... nezaplatené výdavky na prieskum trhu a právne služby - § 17,ods.19, pism.g zákona, (uvedené na r.270 daň. priznania) neuplatnené v daň výdavkoch v r.2022(uvedené na r.140 daň. priznania z .r.2022),.... suma použitých rezerv z r.2022(§17ods.23 zákona), ktorých tvorba nie je uznaná za daňový výdavok (riadok 130.10 daň. priznania z r. 2022), uvedené na r. 290.1 daň. priznania 2023, ... ide o položky dočasne znižujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely.

Odložený daňový záväzok - výpočet a účtovanie			
základ odloženej dane	1 065 334,92		
výpočet	1 065 334,92* 21% sadzba dane = 223 720,33		
účtovací predpis - z bežnej činnosti	MD 592010	D 481192	223720,33

Odložený daňový záväzok223 720,33 €.

g) informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Položka	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
počiatočný stav k 1.1	20339	25 227
Tvorba soc. fondu na ťarchu nákladov	55833	52709
Tvorba soc. fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba soc. fondu	0	0
Tvorba soc. fondu spolu	55833	52709
Čerpanie soc. fondu spolu	-60176	-57597
Konečný zostatok	15996	20339

h) dlhopisy neboli vydané

i) údaje o bankových úveroch a pôžičkách

Všetky bankové úvery boli poskytnuté v €, forma zabezpečenia – založená nehnuteľnosť

č.účtu	charakter bank.úveru	suma	výška úroku	Splatnosť
461004	dlhodobý, SLSP	124988	5,17%	31.12.2025
spolu	dlhodobé	124988		
221002	Citi Banka – bež.účet, mínus.zostat.	1584295	4,75 %	31.12.2024
461014	dlhodobý,SLSP-časť splatná do roka-k 461004	125004	5,17 %	31.12.2024
spolu	krátkodobé	1709299		
	spolu krátkodobé a dlhodobé	1834287		

j) údaje o významných položkách časového rozlíšenia – nie sú

k) významné položky derivátov – neúčtujeme o derivátoch

l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – neúčtujeme

H. Údaje o výnosoch

a) tabuľka prehľadu tržieb

Tržby z predaja tovaru		Tržby za služby	
Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
47 590 852	44 702 284	833 803	722 069

b) neevidujeme zmenu stavu vnútroorganizačných zásob

c) významné položky pri aktivácii nákladov – nie sú

d) ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti - nie sú

e) významné položky finančných výnosov - nie sú

f) významné položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah – nie sú

I. Údaje o nákladoch

a) významné položky nákladov za poskytnuté služby – nie sú

b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti – náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru

náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	bežné ÚO	bezprostredne predchádzajúce ÚO
	35 658 546	33 427 337

c) významné položky finančných nákladov – nie sú

d) významné položky mimoriadnych nákladov - nie sú

osobné náklady spolu	mzdy	odmeny členom orgánov spoločnosti	sociálne poistenie	sociálne náklady
8 582 833	5 801 969	26 400	2 164 199	590 265

Audítorské služby – celková suma nákladov za r.20235000,-€

J. Údaje o daniach z príjmov

	Bežné ÚO		Bezprostredne predchádzajúce ÚO	
	základ dane	daň	základ dane	daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	833278		447742	
Daňovo neuznané náklady	491103		952849	
Výnosy nepodliehajúce dani	1292764		571281	
Spolu základ dane	31617		829310	
Splatná daň z úrokov		0		0
Splatná daň		6640		174155
Odložená daň z príjmov		124457		-96871
Daň z príjmov celkom		131097		77284

K. Údaje na podsúvahových účtoch
nevidujeme

L. Iné aktíva a pasíva

Iné pasíva sú povinnosti účtovnej jednotky, ktoré nespĺňajú podmienky na zaúčtovanie na účtoch hlavnej knihy – nevidujeme.

M. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov účtovnej jednotky

a)

Členovia štatutárnych orgánov	Peňažné príjmy
Bývalí funkcionári	neboli vyplatené žiadne príjmy
Súčasní funkcionári	
- predstavenstvo	34539
- kontrolná komisia	24093
spolu	58632

b)neboli vyplatené nepeňažné príjmy, nepeňažné preddavky a neboli poskytnuté úvery členom štatutárnych orgánov

c)bývalým členom neboli vyplatené žiadne príjmy

N. Údaje o spriaznených osobách

Družstvo Fatra, družstvo, IČO 44514611, založené 19.12.2008, poskytnuté služby za r.2022 v čiastke 9644,-€, čo predstavuje 1,16 % z celkového objemu poskytnutých služieb, účtovaných v účtovnej skupine 51

COOP Jednota – Logistické centrum, a.s., IČO 44 174 870 , založené 19.6.2008, záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti predstavujú čiastku 1 657 953,-€ , čo predstavuje 56,49 % z celkovej čiastky záväzkov z obchodného styku,.... COOP Jednota Slovensko, IČO 35697547, záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti predstavujú čiastku 85 125,-€, čo predstavuje 2,90 % z celkovej čiastky záväzkov z obchodného styku.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky - nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku r.2022

P. Prehľad zmien vlastného imania

Informácie o prehľade vlastného imania sú v bode G písmeno a)

R./S. Prehľad peňažných tokov s použitím modifikovanej priamej metódy za r.2023

v €

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)			
A.1.	Náklady na PČ	01	-47555932	-44462884
A.2.	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	-45034	+288927
A.3.	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. ±A.2.)	03	-47600966	-44173957
A.4.	Tržby a výnosy z PČ	04	+48991217	+45455881
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	-238614	-83782
A.6.	Tržby a výnosy PČ upravené na príjmy (A.4. ± A.5.)	06	+48752603	+45372099
A.7.	Ostatné príjmy z PČ	07	-10879	-25560
A.8.	Ostatné výdavky na PČ	08		
A.*	Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	09	+1140758	+1172582
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-222268	-165855
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A* + A.9.)	11	+918490	+1006727
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12	-266698	-50764
A.11.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	13		
A.12.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	14		
A.13.	Zmena stavu záväzkov zo sociálneho fondu	15	-4344	-4887
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16		
A.** *	Čisté peňažné toky z PČ (A**+ A.10. až A.14.)	17	+647448	+951076
B.				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-729889	-927274
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19	+6000	+128000
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolidovanému celku	20		
B.4.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých konsolidovanému celku	21		
B.5.	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22		
B.6.	Príjmy zo splácania ost. dlhod. Pôžičiek	23		
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	24		+10647
B.8.	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	25	+227430	+124988
B.9.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	26		
B.10.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	27		
B.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	28		
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	29		
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.12.)	30	-496459	-663639

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
C.				
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	31	-220	-270
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania	32		
C.1.2	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	33		
C.1.3	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov	34		
C.1.4	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania)	35	-220	-270
C.1.5	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vl. Imania	36		
C.1.6	Prídel zo zisku do SF	37		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	38	-229577	+24972
C.2.1	Príjmy z prijatých dlhodobých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p.	39		+311896
C.2.2	Výdavky na splácanie dlhodobých úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhod. dlhových c.p.	40	-125004	-125004
C.2.3	Príjmy z ost. dlhodobých záväzkov	41	+218011	+174041
C.2.4	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov	42	-322584	-335961
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	43	-76497	-72619
C.4.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	44		
C.5.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	45		
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	46		
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	47		
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.)	48	-306294	-47917
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)	49	-155305	+239520
E.	Stav peň. prostr. a peň. ekvivalentov na začiatku účt. Obdobia	50	+927086	+687566
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účt. závierky (D. + E.)	51	+771781	+927086
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. Závierky	52		

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
G.1.	Kurzové straty (stav účtu 563A)	53		
G.2.	Kurzové zisky (stav účtu 663A)	54		
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D. + E. + G.)	55	+771781	+927086