

Čl. I Všeobecné informácie

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo
Sídlo:	918 42 Trnava, Trojičné nám. č. 5915/9
Právna forma:	družstvo
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra OS v Trnave, odd.: Dr, vložka č.51/T: dňa 16.8.1953
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti, Prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania základných služieb a doplnkových činností
Subjekt verejného záujmu:	družstvo nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	kalendárny rok 2023

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

názov položky	2023	2022
Netto aktíva celkom	29 297 247	28 721 621
Čistý obrat celkom	77 520 375	69 071 318
Počet zamestnancov	624	629

2) Údaje o neobmedzenom ručení

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo dňa 9.5.2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka 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.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka 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 súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok.

Schválenie audítora

Zhromaždenie delegátov dňa 9.5.2023 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Dcérskou spoločnosťou COOP Jednoty Trnava, spotrebné družstvo je spoločnosť COOP SETT, s.r.o. so sídlom Trojičné nám. č.5915/9, Trnava, v ktorej je COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo vlastníkom 100 % obchodného podielu.

- Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádza:

Oslobodenie podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo, Trojičné nám. č. 5915/9, Trnava ako materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods.12 zákona o účtovníctve, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

názov položky	2023	2022
priemerný prepočítaný počet	610	595
počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	624	629
počet vedúcich zamestnancov	21	19

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a je schopná nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka nezmenila použité účtovné metódy a zásady v porovnaní s minulým účtovným obdobím.

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

Účtovná jednotka v účtovnom období neuskutočnila žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a mali finančný vplyv na účtovnú jednotku.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov počas účtovného obdobia 2023

	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
4.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
5.	Zákazková výroba	-
6.	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
7.	Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
9.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
10.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
11.	Deriváty	-
12.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-
13.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
14.	Splatná a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky k pohľadávkam po lehote splatnosti.

c) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: Účtovná jednotka nemá naplnenia pre túto položku.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou a vlastnými nákladmi:

Finančné nástroje definuje § 5 Zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia (§ 25 ZoÚ), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoÚ) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

Účtovná jednotka používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoÚ).

Účtovná jednotka používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoÚ).

Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovuje účtovná jednotka odborným odhadom bonity príslušného majetku.

Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke účtovná jednotka stanovuje odúročením na súčasnú hodnotu metódou efektívnej úrokovej miery (§ 18/8 PÚP; § 21/6 PÚP).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013, 014	5 ; 3	20; 33,4
Ostatný DNM	019	-	-
Stavby	021	40	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	022.A	4;6;8;12	25;16,7;12,5;8,3;
Dopravné prostriedky	023	4	25
Inventár	022.A	6	16,7
Investície v cudzom -budovy		20,30,40	5;2,5;3,3
Technická rekultivácia pozemku		10	10

Komentár k odpisovému plánu:

Spôsob zostavenia účtovného plánu odpisov pre dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a metódy odpisovania pri stanovení účtovných odpisov:

- Plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z plánu odpisov zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti nehmotného majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400 € sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do užívania.
- Plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku družstvo zostavilo interným predpisom, v ktorom vychádza z predpokladanej doby jeho používania, predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci kedy je zaradený do užívania. Sadzby odpisov pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- Hmotný majetok nad 200 € do 1700 € sa odpisuje sadzbou 51 % v prvom roku zaradenia do používania a 49 % v druhom roku používania.
- Technickú rekultiváciu hmotného majetku odpisujeme podľa určenej doby trvania ako podiel vstupnej ceny a určenej doby trvania technickej rekultivácie.
- Technické zhodnotenie na majetku v prenájme sa odpisuje platnou ročnou sadzbou odpisov majetku v tej skupine odpisov, do ktorej je technické zhodnotenie zaradené.

- g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

V účtovnom období za rok 2023 účtovná jednotka neúčtovala o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku.

V účtovnom období za rok 2023 účtovná jednotka účtovala o poskytnutých dotáciách na energie zo strany Ministerstva hospodárstva SR. Účtovná jednotka požadovala a prijala dotácie na elektrickú energiu a plyn za obdobie január až september 2023 v celkovej výške 110 969 €. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka na základe podanej žiadosti o poskytnutie dotácie na energie za obdobie október až december 2023 účtovala o odhadovanej výške dotácie vo výške 35 180 € (§ 52a ods. 6 PÚP). Dňa 18.03.2024 účtovná jednotka obdržala vyjadrenie od Ministerstva hospodárstva SR o schválení požadovaných dotácií.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

- V účtovnom období 2023 účtovná jednotka nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1) Informácie k položkám – Aktív súvahy

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy je uvedené v tabuľkách na stranách 20 až 21.

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy je uvedené v tabuľkách na stranách 22 až 23.

Účtovná jednotka nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo. Jedná sa o majetok obstaraný finančným prenájomom.

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo z dôvodu zabezpečenia úverov na nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Trnava, obec Trnava zapísané na LV č. 1786 a to:

- na parcely registra C č. 682/1, 682/6, 682/7, 682/10, 682/12, 682/13, 682/14, 691/3, 8841/4 a na stavbu COOP Jednota, SD v Trnave so súpisným číslom 5915 na parcele registra C č. 682/1 - Záložné právo v prospech: Tatra banka a.s., IČO 00686930, Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, SR; V 81/2020 - Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, vklad povolený dňa 21.01.2020 - 422/20.

Dôvodom zriadenia záložného práva podľa tejto zmluvy je uzatvorenie zmluvy o kontokorentnom úvere č. 587/2009 v znení neskorších dodatkov, medzi záložným veriteľom a záložcom, na základe ktorej môžu byť po splnení dohodnutých podmienok poskytnuté dlžníkovi peňažné prostriedky až do výšky 2 500 000 €. (čerpanie úveru k 31. 12.2023 je vo výške 1 622 371 €) a uzatvorenie zmluvy o splátkovom úvere č. S00286/2016 v znení všetkých neskorších dodatkov, medzi záložným veriteľom a dlžníkom, na základe ktorej môžu byť poskytnuté dlžníkovi peňažné prostriedky až do výšky 5 500 000 €. (zostatok úveru k 31.12.2023 je vo výške 2 300 000 €).

d) Informácie o majetku, ktorým je goodwill

Účtovná jednotka nemá naplnenie pre túto položku

e) Účtovná jednotka v účtovnom období nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, osobitne sa uvádzajú príspevky do kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217 a OZ v znení neskorších predpisov, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie (ROK 2023)					SÚ
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel 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	
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)						
COOP SETT s.r.o .Trnava	100	100	934 785	9 135	8 500	061
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)						
COOP VOZ a.s. Trnava	33,34	33,34	2 273 958	554 804	398 602	062
Ostatné CP a podiely (riadok 24 súvahy)						
COOP Jednota Slovensko	6,41	3,33	43 503 459	1 291 713	381 864	063
DRU a.s. Zvolen	2,51	3,08	7 712 253	901 824	36 520	063
Frop a.s. Hlohovec	9,94	9,94	427 527	61 280	27 390	063
Dlhodobé pôžičky PUJ (riadok 25 súvahy)						
COOP SETT s.r.o .Trnava					700 000	066
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (riadok súvahy 31)						

COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO
DIČ

			0	0	1	6	8	9	2	1
2	0	2	0	3	9	0	1	7	4	

Frop a.s. Hlohovec	8,37	8,37			23 074	043
DFM spolu	X	X	X	X	1 575 950	

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (ROK 2023)										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,06 2A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067 A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaran ie a preddav ky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	8 500	398 602	445 774	800 000						0	1 652 876
Prírastky										23 074	23 074
Úbytky				100 000							100 000
Presuny											
Stav na konci	8 500	398 602	445 774	700 000						23 074	1 575 950
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	8 500	398 602	445 774	800 000						0	1 652 876
Stav na konci	8 500	398 602	445 774	700 000						23 074	1 575 950

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (ROK 2022)										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	8 500	398 602	445 774	800 000							1 652 876
Prírastky											
Úbytky											

Presuny											
Stav na konci	8 500	398 602	445 774	800 000						0	1652 876
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	8 500	398 602	445 774	800 000						0	1 652 876
Stav na konci	8 500	398 602	445 774	800 000						0	1652 876

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

Účtovná jednotka ocenenie reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania v roku 2023 nevykonávala.

Komentár:

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

i) **opravné položky** k dlhodobému finančnému majetku účtovná jednotka netvorila

j) **zmeny** v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku v roku 2023 – V roku 2023 nastala u účtovnej jednotky zmena v dlhodobom finančnom majetku pri poskytnutej finančnej pôžičke spoločnosti COOP SETT s.r.o. vo výške 800 000 EUR. Dňa 31.10.2023 účtovná jednotka prijala od COOP SETT s.r.o. Trnava splátku finančnej pôžičky vo výške 100 000 EUR a zostatok dlhobohnej finančnej pôžičky k 31.12.2023 činí 700 000 EUR. Účtovná jednotka obstarala od emitenta - spoločnosti FROP a.s. Hlohovec 139 ks zaknihovaných kmeňových akcií v menovitej hodnote 166 EUR za 1 zaknihovanú akciu; celkom cena obstarania zaknihovaných cenných papierov v sume 23 074 EUR. Účinky registrácie prevodu zaknihovaných cenných papierov v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. Bratislava nastali dňom 17.01.2024.

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

Účtovná jednotka nemá vo svojej evidencii DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

l) Informácie o podielových certifikátoch

Účtovná jednotka nemá naplnenie pre túto položku.

m) Účtovná jednotka v roku 2023 netvorila opravnú položku k zásobám.

n) Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

o) Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj
Účtovná jednotka nemá naplnenie pre túto položku

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	38 760	16 641	2 177	8 206	45 018
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	38 760	16 641	2 177	8 206	45 018

COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2023								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		265 814	15 000			0		280 814
Prírastky		6 301						6 301
Úbytky		0	0			0		0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		272 115	15 000			0		287 115
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		256 062	10 286					266 348
Prírastky		2 801	3 340					6 141
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		258 863	13 626					272 489
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 752	4 714					14 466
Stav na konci účtovného obdobia		13 252	1 374					14 626

COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2022								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		257 284	24 668			0		281 952
Prírastky		8 530						8 530
Úbytky			9 668					9 668
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		265 814	15 000			0		280 814
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		254 809	16 614					271 423
Prírastky		1 253	3 340					4 593
Úbytky			9 668					9 668
Stav na konci účtovného obdobia		256 062	10 286					266 348
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 475	8 054					10 529
Stav na konci účtovného obdobia		9 752	4 714					14 466

COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo

Poznámky Úč POD 3 - 01

**IČO
DIČ**

			0	0	1	6	8	9	2	1
2	0	2	0	3	9	0	1	7	4	

COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2023									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	I	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	538 623	28 991 189	8 230 875			8 831	74 581		37 844 099
Prírastky	25 926	347 571	829 498				1 725 370	538 369	3 466 734
Úbytky	2	630	148 773				1 209 295	538 369	1 897 069
Presuny		3 030	3 727				-6 757		0
Stav na konci účtovného obdobia	564 547	29 341 160	8 915 327			8 831	583 899	0	39 413 764
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 115 774	6 171 876						16 287 650
Prírastky		762 476	709 619						1 472 095
Úbytky		630	148 773						149 403
Stav na konci účtovného obdobia		10 877 620	6 732 722						17 610 342
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	538 623	18 875 415	2 058 999			8 831	74 581		21 556 449
Stav na konci účtovného obdobia	564 547	18 463 540	2 182 605			8 831	583 899		21 803 422

		0	0	1	6	8	9	2	1
2	0	2	0	3	9	0	1	7	4

COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2022									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	538 640	28 367 197	7 259 080			8 831	37 239		36 210 987
Prírastky		649 762	1 136 862				1 824 466	195 255	3 806 345
Úbytky	17	26 270	165 067				1 786 624	195 255	2 173 233
Presuny		500					-500		0
Stav na konci účtovného obdobia	538 623	28 991 189	8 230 875			8 831	74 581		37 844 099
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 393 571	5 789 317						15 182 888
Prírastky		748 473	547 626						1 296 099
Úbytky		26 270	165 067						191 337
Stav na konci účtovného obdobia		10 115 774	6 171 876						16 287 650
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	538 640	18 973 626	1 469 763			8 831	37 239		21 028 099
Stav na konci účtovného obdobia	538 623	18 875 415	2 058 999			8 831	74 581		21 556 449

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti a u ktorých je riziko, že dlžníci ich úplne alebo čiastočne nezaplatia
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek - zániku opodstatnenosti (zaplatenie pohľadávky)
- odpis pohľadávky (vyradenie z účtovníctva)
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (bez OP k pohľadávkam)

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči prepojeným účt.jednot.			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zdru.			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	98 882		98 882
Dlhodobé pohľadávky spolu	98 882	0	98 882
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	880 681	145 387	1 026 068
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám	121 785		121 785
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie	35 829		35 829
Iné pohľadávky	16 983		16 983
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 055 278	145 387	1 200 665

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade (bez OP k pohľadávkam) :

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	87 700		87 700
Dlhodobé pohľadávky spolu	87 700	0	87 700
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	754 612	149 539	904 151
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	49	0	49
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám	96 681		96 681
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	5 142		5 142
Krátkodobé pohľadávky spolu	856 484	149 539	1 006 023

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	145 387	149 539
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 055 278	856 484
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 200 665	1 006 023
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	98 882	87 700
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	98 882	87 700

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Pohľadávky zabezpečené záložným právom k 31.12.2023 účtovná jednotka nemá.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto má povinnosť účtovať o odloženej dani.

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	1 202	0		21	252
Nedaňové rezervy	401 484	0		21	84 312
Odpočet daňovej straty				21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	59 511	0		21	12 497
Iné	8 671	0		21	1 821
SPOLU:	x	X	X	x	98 882

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov, odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnanja. Odložená daňová pohľadávka za rok 2023 bola zaúčtovaná vo výške 11 182 €.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	31.12.2023	31.12.2022
a	b	b
peňažná hotovosť	238 693	221 714
ceniny	100	0
účty v bankách	1 256 360	1 217 237
Krátkodobé fin.majetok spolu	1 495 153	1 438 951

u),v),w),x) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku, krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá naplnenie pre tieto položky

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia aktív

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 941	3 149
nájomné zaplatené vopred	27	28
iné- údržba programov, prístupové práva	2 914	3 121
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 188	19 502
nájomné zaplatené vopred	3 910	4 514
údržba softvéru	7 734	8 240
telefonne poplatky	571	439
predplatené tlače	2 267	3 790
poistné zaplatené vopred	475	436
ostatné	4 231	2 083
Príjmy budúcich období krátkodobé:	22 003	8 625
Spolu	44 132	31 276

2) Informácie k položkám – Pasív súvahy

- a) Vlastné imanie
1. Opis základného imania

Základné imanie družstva zapísané do obchodného registra k 31.12.2023 predstavuje 120 000 €. Základné vklady členov nezapísané do obchodného registra k 31.12.2023 sú vo výške 80 543 €

Spoločník, akcionár	Výška základného vkladu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
Členovia družstva:			
Fyzické osoby	90 543	45,15	50,00
Právnická osoba COOP TT s.r.o	110 000	54,85	50,00
Spolu	200 543	100	100

Členovia družstva majú k 31.12.2023 majetkové podiely na základnom imaní v celkovej hodnote 995 475 €. Tieto majetkové podiely boli vypočítané v zmysle zákona o transformácii družstiev č. 42/1992 Z. z.

2. Tvorba kapitálového fondu z príspevkov – spoločnosť netvorila v roku 2023 kapitálový fond z príspevkov

3. Štruktúra vlastníkov družstva:

- vlastními družstva sú členovia- fyzické osoby a 1 právnická osoba

- základný členský vklad členov – fyzickej osoby je 20 € a základný členský vklad právnickej osoby je 110 000 €

- družstvo má k 31.12.2023 4 562 členov – fyzických osôb; z toho 4 076 členovia aktívni so základným vkladom 20 € a 486 členov, ktorí majú nevysporiadané členstvo; z toho 205 členov má základný vklad 16,60 € a 281 členov má základný vklad 20 €.

- každý člen- fyzická osoba má pri hlasovaní 1 hlas, právnická osoba má pri hlasovaní hlasy vo výške počtu skutočných hlasov fyzických osôb.

	ROK 2023	ROK 2022
Ostatné kapitálové fondy (413)	478 908	478 908
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku (414)	913	913
Oceňovací rozdiel z kapitálových účastí (415)	28 530	28 530
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0
Nedeliteľný fond (422)	6 372 934	6 372 934
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely(417A, 421A)	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku z toho:	310 132	307 259
Rizikový fond (423)	273 742	270 521
Fond členov a funkcionárov (427)	36 390	36 738
Kapitálový fond	0	0
Upísanie akcií	0	0

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

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk

1 394 990,00

Rozdelenie účtovného zisku	v roku 2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	40 000
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 354 990
Spolu	1 394 990

O rozdelení účtovného výsledku hospodárenia – zisku za rok 2022 rozhodlo Zhromaždenie delegátov COOP Jednoty Trnava, spotrebné družstvo dňa 9.5.2023.

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania.

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala zmeny reálnej hodnoty majetku ani zmeny hodnoty majetku použitím metódy vlastného imania.

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Podiel na zisku pripadajúci na člena predstavuje 43 % hodnoty splateného základného členského vkladu. Podiel na zisku na člena bol schválený Zhromaždením delegátov dňa 09.05.2023.

7. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za bežné účtovné obdobie:

Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	40 000
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 159 472
Spolu	1 199 472

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0		0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	854 414	958 308	760 455	93 959	958 308
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	379 146	415 388	366 364	12 782	415 388
Socialne poisteniek k mzdám za nevyčerpanú dovolenku	133 460	141 435	126 927	6 533	141 435
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	512 606	556 823	493 291	19 315	556 823
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované energie	416	5 837	380	36	5 837
zľavy z nákupov	339 692	393 648	265 084	74 608	393 648
audit účtovnej závierky	1 700	2 000	1 700		2 000
	341 808	401 485	267 164	74 644	401 485
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0			0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	341 808	401 485	267 164	74 644	401 485

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					
Stav k 1.1.2022		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0		0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	779 426	854 414	698 481	80 945	854 414
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	348 183	379 147	334 273	13 911	379 146
Socialne poistenie k nevyčerpanej dovolenke	122 561	133 459	117 664	4 896	133 460
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	470 744	512 606	451 937	18 807	512 606
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevy fakturované energie	56	416	56	0	416
Zľavy z nákupov	306 926	339 692	244 788	62 138	339 692
audit účtovnej závierky	1 700	1 700	1 700		1 700
Iné					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	308 682	341 808	246 544	62 138	341 808

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Záväzky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	0		0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám			
Ostatné dlhodobé záväzky	303 807		303 807
Dlhodobé prijaté preddavky			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky zo soc. fondu	126 575		126 575
Iné dlhodobé záväzky	326 490		326 490
Odložený daňový záväzok	1 624 176		1 624 176
Dlhodobé záväzky spolu	2 381 048	0	2 381 048
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 107 017		2 107 017
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	40		40
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám	3 344 705		3 344 705
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	179 626		179 626
Záväzky voči zamestnancom	709 159		709 159
Záväzky zo socialneho poistenia	453 635		453 635
Daňové záväzky a dotácie	492 008		492 008
Iné záväzky	219 625		219 625
Krátkodobé záväzky spolu	7 505 815	0	7 505 815

Závazky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	92 855		92 855
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám			
Ostatné dlhodobé záväzky	324 951		324 951
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky zo soc. fondu	138 056		138 056
Iné záväzky	363 050		363 050
Odložený daňový záväzok	1 515 054		1 515 054
Dlhodobé záväzky spolu	2 433 966	0	2 433 966
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 470 375	0	2 470 375
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	143		143
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným jednotkám	3 199 890		3 199 890
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	167 210		167 210
Záväzky voči zamestnancom ,zo soc. poist	621 926		621 926
Záväzky zo socialneho poistenia	416 005		416 005
Daňové záväzky a dotácie	717 241		717 241
Iné záväzky	203 642		203 642
Krátkodobé záväzky spolu	7 796 432	0	7 796 432

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 505 815	7 796 432
Krátkodobé záväzky spolu	7 505 815	7 796 432
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka - 5 rokov	2 381 048	2 433 966
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 381 048	2 433 966

- e) Účtovná jednotka má záväzok vo výške 865 € zabezpečený záložným právom v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s. a záväzok vo výške 607 € zabezpečený záložným právom v prospech Finančnej správy- Daňový úrad Trnava.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

titul	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadza dane%	odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostat. cien odpis. dlhodobého majetku	20 585 815	12 851 642	7 734 173	21	1 624 176
Pohl'adávk(y)podmienené prijatím	0	0	0	21	0
Spolu:	20 585 815	12 851 642	7 734 173	21	1 624 176

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov za rok 2023 vo výške 109 123 € (592/481).
- Účtovná jednotka účtovala o odloženom daňovom záväzku z dôvodu rozdielu medzi účtovnými zostatkovými cenami dlhodobého hmotného majetku. Pri výpočte bola použitá 21 % sadzba dane z príjmov podľa zákona o dani z príjmov.

g) Závazky zo sociálneho fondu

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

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	138 056	153 194
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	121 757	108 759
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	121 757	108 759
Čerpanie sociálneho fondu	133 238	123 897
Konečný zostatok sociálneho fondu	126 575	138 056

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

h) Vydané dlhopisy
Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy

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

Bežné účtovné obdobie (ROK 2023)						
Názov položky	men a	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Tatrabanka, a.s. Bratislava	€	investičný		0		-
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Kontokorentný úver	€	prevádzkový		1 622 371	1M euribor + 1,40%	31.3.2024 prolongácia
Tatrabanka, a.s. BA	€	investičný		2 300 000	6M euribor +1,4%	30.3.2024 a 30.9.2024 a 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky						
Pôžičky od členov				303 807	1,5%	Výpovedná lehota 1 rok

			0	0	1	6	8	9	2	1
2	0	2	0	3	9	0	1	7	4	

Pôžičky od členov				1 560	1,5 %	Výpovedná lehota do 1 roka
-------------------	--	--	--	-------	-------	----------------------------

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

- Účtovná jednotka má uzatvorenú zmluvu na kontokorentný úver v Tatrabanke a.s. k 31.12.2023 do výšky 2 500 000 € úverového rámca založený nehnuteľným majetkom (Zmluva o kontokorentnom úvere č. 587/2009 zo dňa 26.3. 2009 v znení jej dodatkov). Čerpanie kontokorentného úveru predstavovalo k 31.12.2023 čiastku 1 622 371 €.
- Účtovná jednotka uzavrela Zmluvu o splátkovom úvere č. S00286/2016 zo dňa 23.3.2016 v znení jej dodatkov na sumu 5 500 000 € na financovanie rekonštrukcie Obchodného domu v Trnave. Výška splátok podľa splátkového kalendára predstavuje k 31.12.2023 sumu 3 200 000 € (650tis. € v r.2019 , 425 tis.€ v r. 2020 a 425 tis. € v r.2021, 850 tis.€ v r. 2022, 850 tis. € v r. 2023). Ďalšie splátky istiny v rokoch 2024 po 425 tis. € budú k 31.3. a k 30. 9. a zvyšok istiny je splatný k 31.12.príslušného roka.

V prospech banky je zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku vo vlastníctve COOP Jednota Trnava nachádzajúcich sa v katastrálnom území Trnava, obec Trnava LV č. 1 786, stavba s. č. 5915, parc. č. 682/1, 682/6, 682/7,682/10,682/12,682/13,682/14, 691/3 a 8841/4. Založený majetok v celkovej hodnote 16 985 197,80 €.

- Prijaté pôžičky od členov predstavujú celkom 305 367 € na základe zmlúv uzatvorených s jednotlivými členmi , s výpovednou lehotou 1 rok a úrokovou sadzbou 1,5 %.

j) Významné **položky časového rozlíšenia pasív** - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	61 026	70 733
Z toho: Výdavky na mzdy a poistné	47 493	56 692
- výdavky na energie	10 331	11 968
- ostatné	3 202	2 073
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)		
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0	0

3) **Majetok , ktorý prenajímame formou finančného prenájmu**

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

4) **Majetok prenájatý formou finančného prenájmu**

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	198 839	326 490		184 261	363 049	
Finančný náklad - úrok	16 287	14 579		12 124	14 376	
Spolu	215 126	341 069	0	196 385	377 425	0

Finančný náklad je stanovený ako súčet odplaty za službu finančného prenájmu predmetu leasingu.

5a)b),c),d), e) a g) Ďalšie informácie o odloženej dani

Družstvo nemá naplnenie pre tieto položky

Informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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 (z rezervy na vrátenie preplatku za teplo)	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka (daňovo neuznaná rezerva)	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

a	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 516 805			1 765 904		
teoretická daň		318 529	21,00 %		370 840	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	590 166	123 935	21,00 %	498 840	104 756	21,00 %
Odpočítateľné položky	1 066 088	223 879	21,00 %	993 626	208 661	21,00 %
Umorenie daňovej straty					0	
Spolu	1 040 883	218 585	0	1 271 118	266 935	
Splatná daň z príjmov		218 585	21,00 %		266 935	21,00 %
Odložená daň z príjmov		97 941	21,00 %		103 979	21,00 %
daň z úrokov, dodat.odvod dane		807			0	
Celková daň z príjmov		317 333			370 914	

- 6) **Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi**
Účtovná jednotka nemá naplnenie pre túto položku

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) **Položky výnosov a nákladov**a) **Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Tovar	75 165 891	67 135 207
Prenájom	1 705 691	1 516 079
Ostatné služby	648 793	420 032
Spolu	77 520 375	69 071 318

b) **Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob**

Účtovná jednotka neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) **Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov**

Účtovná jednotka neúčtovala o aktivácii nákladov.

d) **Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti**

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Tržby z predaja dlhodobého majetku	2 228	104 379
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:		
Nárok na náhradu poistných prípadov	231 834	14 479
Nárok na náhradu mánk a škôd	3 195	1 115
Prijaté finančné dary		
Ostatné prevádzkové výnosy	162 744	32 565
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spolu	397 773	48 159

e) Celková suma osobných nákladov

	2023	2022
Mzdové náklady	9 542 165	8 380 540
Odmeny členom štatutárnych orgánov	44 720	42 900
Zákonné sociálne poistenie	3 333 558	2 928 690
Ostatné sociálne poistenie	58 360	58 465
Iné osobné a sociálne náklady	833 797	671 074
Spolu:	13 812 600	12 081 669

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

	2023	2022
Výnosy z CP a podielov	135 964	103 103
Výnosové úroky	37 431	12 744
Ostatné finančné výnosy	24 164	23 268
Kurzové zisky k závierkovému dňu		
Spolu:	197 559	139 115

g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

	2023	2022
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Opravy a udržiavanie	368 323	417 914
Cestovné	17 140	13 798
Reprezentačné	32 705	38 202
Nájomné platené	655 356	592 019
Strážna služba	85 675	111 222
Náklady na revízie a kontroly zariadení	86 706	77 681
Náklady na čistenie a deratizáciu	122 069	110 232
Reklama	22 758	20 159
Náklady na služby výpočtovej techniky	100 279	87 423
Telefonne poplatky	57 214	57 418
Ostatné náklady na služby	257 338	226 440
Náklady na overenie účtovnej závierky	4 500	4 000
Spolu:	1 810 063	1 756 508

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

	2023	2022
Provízie stravovacie spoločnosti	62 930	77 699
Provízie COOP Jednota Slovensko	6 185	5 323
Poistné	69 492	68 634
Odpis pohľadávok	230	888
Ostatné prevádzkové náklady	316 308	284 824
Manká a škody	54 179	14 521
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti spolu	509 324	451 889

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

	2023	2022
Nákladové úroky	221 696	90 650
Kurzové straty	23	65
Ost. finančné náklady	246 667	208 369
Spolu:	468 386	299 084

2) Položky výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá naplnenie pre túto položku.

3) Opis a celková suma nákladov na overenie individuálnej závierky audítorom

	2023	2022
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu:	4 500	4 000

4) Suma čistého obratu

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:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 354 484	1 936 111
Tržby za tovar	75 165 891	67 135 207
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	77 520 375	69 071 318

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

Účtovná jednotka k 31.12.2023 neeviduje podmienenú pohľadávku. Z podmienenej pohľadávky, vedenej v roku 2022 voči poisťovni Generali a.s. vo výške 163 899 € sa stala v roku 2023 takmer istá pohľadávka (§ 2 ods. 4 písm.a) ZoÚ), a preto bola vykázaná v súvahe účtovnej jednotky, pričom k dátumu účtovnej závierky už bola uhradená poisťovňou.

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

		0	0	1	6	8	9	2	1
2	0	2	0	3	9	0	1	7	4

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

- Družstvo na základe dohody o ručení za záväzky pôvodného dlžníka COOP VOZ, a.s. Trnava v prospech veriteľa Tatrabanka, a.s. Bratislava zmluvy o kontokorentnom úvere č. 1697/2005 do výšky 6 300 000€ ručí maximálne do výšky 33,4% celkovej výšky nesplatených záväzkov, vyplývajúcich z uvedených zmlúv. Zostatok kontokorentného úveru je 4 812 229 €.
- Družstvo na základe dohody o ručení za záväzky pôvodného dlžníka COOP SETT, s.r.o. Trnava v prospech veriteľa Tatrabanka, a.s. Bratislava zmluvy o splátkovom úvere č. S02321/2019 ručí do výšky zostatku úveru 64 000,- €.

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

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

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

Názov podsúvahovej položky	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky	1 284	1 104
Iné- odpísané podiely na zisku	25 529	25 529

- Družstvo má v prenájme nehnuteľný majetok na základe zmlúv o prenájme formou operatívneho prenájmu – 21 objektov – budov, v ktorých máme zriadené prevádzkové jednotky so sortimentom potravín a drogerie. Ďalej družstvo vedie na podsúvahovom účte odpísané pohľadávky v celkovej hodnote 1 284 € odpísané neprevzaté podiely na zisku vo výške 25 529 €.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka nemá naplnenie pre túto položku.

Čl. VII

Informácie o spriaznených osobách

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

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

A. Transakcie so závislou osobou – nehmotný majetok, hmotný majetok a finančný majetok

	Dlhodobý majetok	
	Výnos (predaj)	Obstarávací cena (nákup)
Nehmotný majetok spolu		0
Hmotný majetok spolu		649 521
COOP SETT, s.r.o. ,Trnava- dcérska spoločnosť		447 002
FROP a.s. Hlohovec		202 519
Finančný majetok		23 074
FROP a.s. Hlohovec		23 074

B. Transakcie so závislou osobou - zásoby

	Výnos(Predaj)	Obstarávací cena (Nákup)
Materiál spolu		28 711
FROP a.s. Hlohovec		24 308
COOP VOZ a.s., Trnava -podielová účasť		4 401
COOP Jednota Slovensko, SD, Bratislava		2
Tovar spolu	5 610	38 253 090
COOP Jednota Slovensko, SD, Bratislava	5 610	779 114
COOP VOZ a.s., Trnava -podielová účasť		37 473 976

C. Transakcie so závislou osobou – služby

	Výnos	Náklad
Prenájom spolu	62 138	179 985
COOP SETT, s.r.o. ,Trnava- dcérska spoločnosť	960	179 985
Ostatné služby		164 267
COOP Jednota Slovensko, SD, Bratislava	61 178	98 637
FROP a.s. Hlohovec		65 605
COOP SETT, s.r.o. ,Trnava- dcérska spoločnosť		
COOP VOZ a.s., Trnava -podielová účasť		25

E. Transakcie so závislou osobou – úroky

	Výnos	Náklad
Úroky celkom	32 988	4 644
COOP SETT, s.r.o. ,Trnava- dcérska spoločnosť	32 988	
Členovia družstva- fyzické osoby		4 644

Poznámka: Transakcie so závislými osobami, ktoré neúčtujeme výsledkovo, t.z. neovplyvňujú r.100:

38.279,92 EUR – Služby, ktoré sa prefakturovali

11.830,00 EUR – Obstarávací cena nákupných poukázok – nákup

		0	0	1	6	8	9	2	1
2	0	2	0	3	9	0	1	7	4

38.150,00 EUR – Obstarávacia cena nákupných poukázok – výkup

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky,

a) výška priznaných odmien pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): odmeny	27 300	27 430
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): odmeny	17 420	15 470
Spolu	44 720	42 900

b) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky - členom štatutárneho a dozorného orgánu neboli poskytnuté žiadne druhy záruk alebo iných zabezpečení

c) a d) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky poskytnuté neboli.

e) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky:

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vzťahuje na všetkých členov predstavenstva a kontrolnej komisie má družstvo zabezpečené v poisťovni Alianz – slovenská poisťovňa, a.s. Trnava so zaplateným poisťným za rok 2023 vo výške 1 763 €. Z hľadiska družstva je poisťné považované za nedaňový výdavok a poistených členov orgánov je považované za zdaniteľný príjem zo závislej činnosti.

Čl. VIII Ostatné informácie

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Účtovná jednotka nemá naplnenie pre tieto položky

		0	0	1	6	8	9	2	1
2	0	2	0	3	9	0	1	7	4

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 214 480	240	18 702		1 196 018
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	478 908				478 908
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	913				913
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 530				28 530
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0	0			0
Nedeliteľný fond	6 372 934				6 372 934
Štatutárne fondy a ostatné fondy	307 259	3221	40 348	40 000	310 132
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 609 704		82 921	1 354 990	4 881 773
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 394 990	1 199 472		-1 394 990	1 199 472
Vyplatené dividendy, tantiemy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	13 407 718	1 202 933	141 971	0	14 468 680

COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo

Poznámky Úč POD 3 - 01

**IČO
DIČ**

			0	0	1	6	8	9	2	1
2	0	2	0	3	9	0	1	7	4	

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 227 567	180	13 267		1 214 480
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	478 908				478 908
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	913				913
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 530				28 530
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	6 372 934				6 372 934
Štatutárne fondy a ostatné fondy	315 060	2 202	40 003	30 000	307 259
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 192 470		83 403	500 637	3 609 704
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	530 637	1 394 990		-530 637	1 394 990
Vyplatené dividendy, tantiemy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Spolu	12 147 019	1 397 372	136 673	0	13 407 718

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Čr	N Á Z O V	Skutočnosť v účetnom období v EUR	Skutočnosť v účetnom období v EUR
		SLEDOVANOM	MINULOM
	Z/S Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	1 516 805	1 765 904
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmot. maj. (+)	1 478 196	1 298 240
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účt. pri jeho vyradení do nákl. (+)		
A.1.3.	Odpis oprav. polož. k odpl. nad.maj. (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	6 257	-4 585
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (-/+)	-22 565	-45 364
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku (-)	-135 964	-103 103
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	221 696	90 650
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-37 431	-12 744
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvív. (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvív. (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	-1 711	-101 612
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsl. hosp. z bežnej č. (+/-)	-122 921	-113 403
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.čin. (-/+)	-193 255	-180 308
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev. čin. (+/-)	895 286	522 826
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-136 794	-499 186
A.2.4.	Zmena stavu krátkodob. finanč.majet. (+/-)		
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ (+)	37 431	12 744
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)	-221 696	-90 650
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	135 964	103 103
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-74 766	-76 865
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (+/-)	-219 392	-266 935
A.8.	Príjmy mim.charakt.vzťahujúce sa na PČ (+)		
A.9.	Výdavky mim.charakt.vzťahujúce sa na PČ (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	3 125 140	2 298 712
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

		0	0	1	6	8	9	2	1
2	0	2	0	3	9	0	1	7	4

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	-6 300	-8 530
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-2 221 146	-1 982 153
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 (-) ¹⁾	-23 074	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 714	104 080
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 (-)	100 000	
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
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 dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	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. 15.	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. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B. 20.)	-2 148 806	-1 886 603
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C 1. 8.)	-15 589	-20 888
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 (-)	-15 589	-20 888
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		

COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO
DIČ

			0	0	1	6	8	9	2	1
2	0	2	0	3	9	0	1	7	4	

C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1 až C. 2. 9.)	-904 542	-570 390
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2 .	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
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 (-)	-850 000	-850 000
C. 2. 5.	Príjmy 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 (-)	-277 963	-212 013
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	379 298	630 582
C. 2. 10.	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 (-)	-155 877	-138 959
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy 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.)	-920 131	-591 278
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	56 203	-179 169
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) ²	1 438 950	1 618 120
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²	1 495 153	1 438 951
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
F.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).2	1 495 153	1 438 951