

## Čl. I Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo

Sídlo: Nám. oslobodenia 12, 905 47 Senica

Dátum založenia: 20. 10. 1953 na ustanovujúcom valnom zhromaždení

Dátum zápisu do obchodného registra: 20. 10. 1953

Zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel: Dr, vložka č.: 16/T

Právna forma: družstvo

Identifikačné číslo organizácie: 00 168 891

Hlavné činnosti družstva podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- pohostinská činnosť,
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína, piva a destilátov,
- výroba lahôdok studenej kuchyne,
- mäsiarstvo – údenárstvo,
- oprava motorových vozidiel,
- reklamná a propagačná činnosť,
- obstarávanie služieb spojených so správou a prevádzkou nehnuteľností,
- obstarávanie služieb spojených so správou a prenájmom nehnuteľností.

(2) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka k 31. 12. 2022 bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Senica, spotrebné družstvo 19. 4. 2023.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. 12. 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

(5) Údaje o konsolidovanom celku

Skupina COOP Jednota je na Slovensku zastúpená COOP Jednotou Slovensko, spotrebné družstvo a jej členmi, t. j. 30 spotrebnými družstvami a 9 logistickými spoločnosťami založenými družstvami podľa regionálneho členenia, s právnou formou a. s. alebo s. r. o.

COOP Jednota Senica je jedným z 30 spotrebných družstiev, ktoré sú členmi COOP Jednota Slovensko a tým aj skupiny COOP Jednota, pričom patrí medzi spotrebné družstvá, ktoré vykonávajú obchodnú činnosť.

COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku, nevytvára konsolidovanú účtovnú závierku.

**(6) Údaje o zamestnancoch**

V družstve k 31. 12. 2023 pracovalo v priemernom prepočítanom počte 694,0 pracovníkov, vo fyzickom počte je to 704 pracovníkov. Hospodárske vedenie družstva tvorí predseda predstavenstva, jeho štyria námestníci, vedúci hospodárskych stredísk. Strediská maloobchodu sa členia na jednotlivé prevádzkové jednotky, ktorých k 31. 12. 2023 bolo 103. Tu pracujú hmotne zodpovední pracovníci s jedným vedúcim prevádzkovej jednotky.

<b>Pracovníci</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	694,0	688,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	704	707
počet vedúcich zamestnancov	5	5
počet členov predstavenstva	11	11
počet členov kontrolnej komisie	7	7

Hospodárske strediská boli nasledovné:

- 100 Predajne
- 200 Závody verejného stravovania
- 400 Studená kuchyňa
- 550 Osobná doprava
- 600 Údržba
- 700 Domové hospodárstvo
- 750 Dočasné užívanie družstevného majetku
- 800 Správny aparát
- 930 Učňovské stredisko

## **Čl. II**

### **Informácie o prijatých postupoch**

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti i v nasledujúcich rokoch. Účtovníctvo je v účtovnej jednotke vedené podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení jeho noviel.

(2) Údaje o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia, informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

Družstvo nezmenilo použité účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím. Účtovníctvo bolo v roku 2023 vedené v peňažných jednotkách meny euro, účtovná závierka je zostavená v peňažných jednotkách meny euro.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

#### (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

##### a) až e)

Dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný a dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v danom účtovnom období dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstarávala kúpou.

Dlhodobý nehmotný majetok a jeho technické zhodnotenie oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok a jeho technické zhodnotenie oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou.

#### Zásoby

Pri účtovaní zásob účtovná jednotka postupovala podľa § 43 odsek 2) postupov účtovania, používa spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby oceňovala obstarávacou cenou, ktorá obsahuje všetky náklady spojené s obstaraním. Tovarové zásoby v prevádzkových jednotkách sú oceňované v predajných cenách vrátane obchodnej prirážky a dane z pridanej hodnoty. V analytickej evidencii sú tovarové zásoby znížené o obchodnú prirážku a DPH.

#### Pohľadávky

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky menovitou hodnotou.

#### Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok – peniaze, ceniny a účty v bankách účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.

#### Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou a vykazuje ich vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.

#### Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou a vykazuje ich vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### Deriváty a majetok zabezpečený derivátmi

Deriváty a majetok zabezpečený derivátmi účtovná jednotka nevlastní.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci, majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka takýto majetok nevlastní.

Daň z príjmov splatná, daň z príjmov odložená

Daň z príjmov oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou, pri výpočte odloženej dane bola použitá predpokladaná sadzba dane vo výške 21 %.

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

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

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje prostredníctvom programového vybavenia SOFTIP PROFIT plus od spoločnosti Softip, a. s.

Dlhodobý nehmotný majetok je evidovaný na účte 013 s dobou odpisovania 48 mesiacov.

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka eviduje v troch skupinách v tomto členení:

1. skupina od 1 700,00 € obstarávacej ceny.
2. skupina od 170,01 € do 1 700,00 € obstarávacej ceny,
3. skupina do 170,00 € obstarávacej ceny.

Dlhodobý majetok zaradený do 1. a 2. skupiny účtovná jednotka odpisuje nasledovne:

Odpisová skupina	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Ročná sadzba
1	Rovnomerné odpisovanie	4 roky	25,0
2	Rovnomerné odpisovanie	8 rokov	12,5
3	Rovnomerné odpisovanie	15 rokov	6,7
4	Rovnomerné odpisovanie	40 rokov	2,5

Do jednotlivých odpisových skupín je majetok zaradený takto:

- 1 – výpočtová technika, softvér, vozidlá,
- 2 – chladiaca a mraziaca technika, obchodné zariadenie – regály, váhy, pokladničné boxy,
- 3 – klimatizačné jednotky, tepelné clony,
- 4 – budovy a stavby.

Do 3. skupiny je zaradený majetok s predpokladanou dobou užívania dlhšou ako 1 rok, tento majetok účtovná jednotka odpisuje rovnomerne 24 mesiacov počnúc mesiacom zaradenia.

g) informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

(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

V účtovnom období roku 2023 neboli účtované významné opravy chýb minulých účtovných období.

### Čl. III

## Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

(1) Informácie o aktívach

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2023

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
<b>Obstarávacie ceny</b>				
Softvér	536 877,52	11 739,81	34,00	548 583,33
<b>Oprávky</b>				
Softvér	518 314,43	8 188,70	34,00	526 469,13
<b>Zostatkové ceny</b>				
Softvér	18 563,09	11 739,81	8 188,70	22 114,20

Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2022

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
<b>Obstarávacie ceny</b>				
Softvér	527 266,72	12 320,34	2 709,54	536 877,52
<b>Oprávky</b>				
Softvér	514 199,27	6 824,70	2 709,54	518 314,43
514 199,27				
Softvér	13 067,45	12 320,34	6 824,70	18 563,09

Dlhodobý hmotný majetok v roku 2023

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
<b>Obstarávacie ceny</b>				
Pozemky	787 751,89	2 323,44	109,74	789 965,59
Stavby	17 405 596,76	1 602 341,56		19 007 938,32
Samostatné hnuteľné veci	11 385 765,98	1 020 945,52	564 980,30	11 841 731,20
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	253 308,94	2 589 377,30	2 625 610,52	217 075,72
Poskytnuté preddavky na HM	0,00	49 820,70		49 820,70
Celkom	29 832 423,57	2 264 808,52	3 190 700,56	31 906 531,53
<b>Oprávky</b>				
Stavby	6 778 111,27	451 338,17	0,00	7 229 449,44
Samostatné hnuteľné veci	7 749 844,70	885 658,25	564 980,30	8 070 522,65
Celkom	14 527 955,97	1 336 996,42	564 980,30	15 299 972,09
<b>Zostatkové ceny</b>				
Pozemky	787 751,89	2 213,70		789 965,59
Stavby	10 627 485,49	1 151 003,39		11 778 488,88
Samostatné hnuteľné veci	3 635 921,28	135 287,27		3 771 208,55
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	253 308,94		36 233,22	217 075,72
Poskytnuté preddavky na HM	0,00	49 820,70		49 820,70
Celkom	15 304 467,60	1 338 325,06	36 233,22	16 606 559,44

### Dlhodobý hmotný majetok v roku 2022

Položka	PS	Prírastok	Úbytok	KS
<b>Obstarávacie ceny</b>				
Pozemky	832 846,35		45 094,46	787 751,89
Stavby	16 632 981,85	945 702,42	173 087,51	17 405 596,76
Samostatné hnutelné veci	10 209 780,78	1 572 092,49	396 107,29	11 385 765,98
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	217 459,51	2 553 644,34	2 517 794,91	253 308,94
Poskytnuté preddavky na HM	14 445,00		14 445,00	0,00
Celkom	27 907 513,49	5 071 439,25	3 146 529,17	29 832 423,57
<b>Oprávky</b>				
Stavby	6 480 060,35	471 138,43	173 087,61	6 778 111,27
Samostatné hnutelné veci	7 331 428,70	814 523,29	396 107,29	7 749 844,70
Celkom	13 811 489,05	1 285 661,72	569 194,90	14 527 955,97
<b>Zostatkové ceny</b>				
Pozemky	832 846,35		45 094,46	787 751,89
Stavby	10 152 921,50	474 563,99		10 627 485,49
Samostatné hnutelné veci	2 878 352,08	757 569,20		3 635 921,28
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	217 459,51	35 849,43		253 308,94
Poskytnuté preddavky na HM	14 445,00		14 445,00	0,00
Celkom	14 096 024,44	1 267 982,62	59 539,46	15 304 467,60

b) majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Účtovná jednotka v účtovnom období pokračovala v prenájme 75 ks zálohových automatov. Financujúcou bankou je Slovenská sporiteľňa:

Lízing	Zálohové automaty, 30 ks	Zálohové automaty, 45 ks
Financujúca banka	Slovenská sporiteľňa	Slovenská sporiteľňa
Dĺžka lízingu v mesiacoch	60	60
Dátum začiatku lízingu	10. 12. 2021	24. 2. 2022
Dátum ukončenia lízingu	10. 11. 2026	23. 2. 2027
Cena obstarania predmetu lízingu	514 016,00	642 855,00
Akontácia	0,00	0,00
Financovaná hodnota	514 016,00	642 855,00
Vopred dohodnutá kúpna cena	750,00	1 125,00

c) dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo z dôvodu zabezpečenia úverov na tento dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Obchodný dom Cieľ Senica	2 960 000,00
Nákupné stredisko Brezovanka v Brezovej pod Bradlom	539 000,00
Výrobná Studená kuchyňa Jablonica	282 000,00
Supermarket Holíč	1 260 000,00

d) majetok, ktorým je goodwill

Účtovná jednotka nevedie v evidencii goodwill.

e) výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie  
Účtovná jednotka nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

f) dlhodobý finančný majetok v členení podľa obchodných spoločností

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
COOP VOZ, a.s., Trnava	33,33	33,33	2 273 958	554 804	398 601,79
<b>Ostatné CP a podiely</b>					
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, Bratislava	4,24	1 hlas	43 498 028	1 325 083	252 407,00
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, Bratislava	x	x	x	x	149 372,63
FROP a. s., Hlohovec	5,66	94 hlasov	427 527	61 280	15 604,00
DRU a. s., Zvolen	2,51	22 hlasov/3,08	7 712 253	901 824	36 520,00
DFM spolu	x	x	x	x	852 505,42

g) dlhodobý finančný majetok v členení podľa položiek súvahy

Dlhodobý finančný majetok	2023		
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>			
Stav na začiatku ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
<b>Opravné položky</b>			
Stav na začiatku ÚO			
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO			
<b>Účtovná hodnota</b>			
Stav na začiatku ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
<b>2022</b>			
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>			
Stav na začiatku ÚO	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			

<b>Stav na konci ÚO</b>	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Opravné položky			
<b>Stav na začiatku ÚO</b>			
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
<b>Stav na konci ÚO</b>			
Účtovná hodnota			
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	398 601,79	453 903,63	852 505,42
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
<b>Stav na konci ÚO</b>	398 601,79	453 903,63	852 505,42

h) ocenenie DFM ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dlhodobý finančný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Akcie a podiely, ktorých je účtovná jednotka vlastníkom, sú neobchodovateľné na burze.

i) opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku družstvo netvorilo.

j) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nerealizovala zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

k) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá na svoj dlhodobý finančný majetok zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

l) podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, warranty, opcie

Účtovná jednotka nevlastní tento majetok.

m) opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

n) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka má v zmluve o kontokorentnom úvere s Poštovou bankou zriadené záložné právo na zásoby.

o) zákazková výroba

Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu.

p) pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky podľa položiek súvahy

<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	230 204,65
Odložená daňová pohľadávka	230 204,65
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	1 587 702,65
Pohľadávky z obchodného styku	1 384 537,45
Daňové pohľadávky	87 694,98
Iné pohľadávky	115 470,22

## Pohľadávky podľa účtov

311 Odberatelia	455 947,13
314 Poskytnuté preddávky	578 834,13
315 Ostatné pohľadávky	351 294,85
335 Pohľadávky voči zamestnancom	85 966,20
341 Daň z príjmov	50 145,91
346 Dotácie zo ŠR	37 549,07
378 Iné pohľadávky	42 577,95
391 Opravné položky k pohľadávkam	- 14 612,59
481 Odložená daňová pohľadávka	230 204,65
<b>Pohľadávky celkom</b>	<b>1 817 907,30</b>

## Opravné položky v členení podľa položiek súvahy

Opravná položka	PS	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu		KS
			zániku	vyradenia	
Pohľadávky z obchodného styku	71,80	1 466,86			1 538,66
Iné pohľadávky	24 525,27	2 224,19	13 675,53		13 073,93
<b>Celkom</b>	<b>24 597,07</b>	<b>3 691,05</b>	<b>13 675,53</b>		<b>14 612,59</b>

## Opravné položky podľa účtovných položiek

Opravná položka	PS	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu		KS
			zániku	vyradenia	
Pohľadávky voči odberateľom	71,80	24,38			96,18
Pohľadávky z prenájmu	165,00	247,50			412,50
Pohľadávky za manká	24 360,27	1 976,69	13 675,53		12 661,43
Neuhradené dodávateľské dobropisy		1 442,48			1 442,48
<b>Celkom</b>	<b>24 597,07</b>	<b>3 691,05</b>	<b>13 675,53</b>		<b>14 612,59</b>

Opravné položky boli vytvorené v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov ako daňové opravné položky. Z dôvodu úhrady pohľadávok a znížením nedaňových opravných položiek boli zúčtované opravné položky v sume 13 675,53 €.

q) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	230 204,65		230 204,65
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>230 204,65</b>		<b>230 204,65</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 352 265,42	33 810,69	1 386 076,11
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	87 694,98		87 694,98

Iné pohľadávky	113 818,72	14 725,43	128 544,15
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 553 779,12</b>	<b>48 536,12</b>	<b>1 602 315,24</b>

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

Súčasťou úverovej zmluvy s Poštovou bankou na kontokorentný úver je zriadenie záložného práva k pohľadávkam v prípade neplnenia úverovej zmluvy.

s) odložená daňová pohľadávka

Z rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou v sume 1 096 212,60 € je vypočítaná daňová pohľadávka 230 204,65 € pri použití predpokladanej sadzby dane z príjmov 21 %. Na účtoch 592 Odložená daň z príjmov a 481 Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka je sumou 57 012,95 € zúčtované zníženie daňovej pohľadávky.

Názov položky	2023	2022
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné	1 096 212,60	1 367 702,86
Zdaniteľné	1 096 212,60	1 367 702,86
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	230 204,65	287 217,60
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	230 204,65	287 217,60
Zaúčtovaná ako náklad	- 57 012,95	151 513,68
Zaúčtovaná do vlastného imania		

t) zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	2023	2022
Pokladnica	5 936,07	4 531,92
Ceniny	13 038,70	3 881,20
Bankové účty	43 060,20	48 064,55
Peniaze na ceste	551 439,97	543 690,95
Celkom	613 474,94	600 168,62

u) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia i ku dňu zostavenia účtovnej závierky oceňovala krátkodobý finančný majetok nominálnou hodnotou.

v) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

w) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo k tejto skupine majetku.

x) vlastné akcie

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

y) položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	50 680,33	45 705,04
Predplatené periodík, telekomunikačné poplatky	14 776,62	12 364,80
Nájomné platené vopred	19 422,98	17 028,36
Poistné platené vopred	16 480,73	16 311,88
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	13 898,15	169 835,23
Fakturácia služieb nájomníkom	4 169,63	1 416,36
Zľavy zaplatené inými CJx v budúcom roku	7 212,44	5 488,77
Doúčtovanie navýšenia manipulačného poplatku	2 516,08	162 930,10

(2) Informácie o pasívach

a) vlastné imanie

Účtovná jednotka má v obchodnom registri k 31. 12. 2023 zapísané základné imanie v sume 102 000 €, základné vklady členov nezapísané v obchodnom registri k 31. 12. 2023 sú 63 978,20 €.

Štruktúra vlastníkov družstva:

- 8 521 fyzických osôb,

- 1 právnická osoba – COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo.

Základný vklad fyzických osôb i právnickej osoby je 17,00 €, pričom 102 000,00 € je zapísaných v obchodnom registri. Základné vklady ostatných členov a tiež základné vklady zomrelých členov a základné vklady zo zrušeného členstva, k 31. 12. 2023 nevysporiadaných v dedičskom konaní, resp. nevyplatených vkladov z dôvodu čakacej doby po zrušení členstva, nie sú zapísané v obchodnom registri.

Členovia družstva – fyzické osoby majú k 31. 12. 2023 vyrovnacie podiely v základnom imaní v celkovej hodnote 694 011,64 €, vypočítané na základe zákona o transformácii družstiev č. 42/1992 Zb. a každoročne prepočítavané na základe stanov družstva.

Právnická osoba pri svojom vstupe do družstva vložila ďalšiu majetkovú účasť v sume 149 372,63 €.

Súčasťou vlastného imania je Nedeliteľný fond v sume 3 619 365,33 € vypočítaný a vytvorený na základe zákona č. 42/1992 Z. z. o úprave majetkových vzťahov a vysporiadaní nárokov v družstvách a rizikový fond v sume 2 116 709,32 € tvorený prídelmi zo zisku.

Vo vlastnom imaní sú aj ostatné kapitálové fondy – v sume 266 912,30 € zúčtovaný podiel účtovnej jednotky pri transformácii družstevných akciových spoločností a oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí 28 539,33 € ako doúčtovaný rozdiel v roku 2006 na základe inventarizácie podielov v jednotlivých akciových spoločnostiach – v DRU, a. s., Zvolen bol naúčtovaný podiel 36 513,31 € namiesto do roku 2006 nami evidovaných 7 983,14 €.

## Rozdelenie účtovného zisku vykazaného za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
<b>Účtovný zisk</b>	670 822,10
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do rizikového fondu	
Prídel do sociálneho fondu	50 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	620 822,10
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	670 822,10

## Návrh rozdelenia účtovného zisku za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023
<b>Účtovný zisk</b>	486 970,12
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	486 970,12
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do rizikového fondu	
Prídel do sociálneho fondu	50 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	436 970,12
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	486 970,12

## b) rezervy

Názov položky	2023				
	PS	Tvorba	Použitie	Zrušenie	KS
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0,00	150 000,00			150 000,00
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1 559 707,36	1 321 351,59	1 649 629,23	99 694,13	1 131 735,59
Elektrická energia	41 880,00	60 960,00	41 880,00		60 960,00
Plyn	4 752,00	19 270,00	4 652,00		19 370,00
Tepelná energia	8 500,00	21 324,00	8 500,00		21 324,00
Voda	3 023,00	2 654,00	2 536,00		3 141,00
Služby	3 249,00	3 098,00	2 930,00		3 417,00
Účtovná závierka	6 094,72	9 265,00	6 094,72		9 265,00
Nevyčerpané dovolenky a SZ	192 004,50	204 946,63	192 004,50		204 946,63
Prémie a SZ	176 405,32	150 015,99	176 405,32		150 015,99
Odstupné a SZ	147 316,62	142 133,14	147 316,62		142 133,14
Zľavy z nákupov	341 482,20	607 684,83	467 310,07	99 694,13	382 162,83
Legislatívne riziká	35 000,00	100 000,00			135 000,00
Energie	600 000,00		600 000,00		0,00

Názov položky	2022				
	PS	Tvorba	Použitie	Zrušenie	KS
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0,00				0,00
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	802 042,59	1 729 004,98	886 556,90	84 783,31	1 559 707,36
Elektrická energia	41 880,00	41 880,00	41 880,00		41 880,00
Plyn	5 326,00	4 752,00	5 326,00		4 752,00
Tepelná energia	9 576,00	8 500,00	9 576,00		8 500,00
Voda	2 625,00	2 515,00	2 117,00		3 023,00
Služby	3 019,00	2 827,00	2 597,00		3 249,00
Účtovná závierka	5 919,72	6 094,72	5 919,72		6 094,72
Nevyčerpané dovolenky a SZ	160 038,87	192 004,50	160 038,87		192 004,50
Prémie a SZ	144 398,43	176 405,32	144 398,43		176 405,32
Odstupné a SZ	75 301,71	147 316,82	75 301,71		147 316,62
Zľavy z nákupov	318 957,86	549 709,82	442 402,17	84 783,31	341 482,20
Legislatívne riziká	35 000,00	0,00			35 000,00
Energie		600 000,00			600 000,00

## c) záväzky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	2023	2022
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	2 390 593,65	2 515 184,27
Záväzky v lehote splatnosti	2 390 593,65	2 515 184,27
Záväzky po lehote splatnosti		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	6 875 207,22	6 674 593,99
Záväzky v lehote splatnosti	6 856 141,16	6 666 750,70
Záväzky po lehote splatnosti	19 066,06	7 843,29

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky zo sociálneho fondu	164 601,00		164 601,00
Záväzky z prenájmu (fl'ašomaty)	495 578,48		495 578,48
Pôžičky členov – splatnosť 24 mes.	813 107,60		813 107,60
Odložený daňový záväzok	917 306,57		917 306,57
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	2 390 593,65		2 390 593,65
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	4 924 012,24	19 066,06	4 943 078,30
Záväzky voči zamestnancom	699 143,70		699 143,70
Záväzky zo sociálneho poistenia	416 266,17		416 266,17
Daňové záväzky a dotácie	400 758,59		400 758,59
Záväzky z prenájmu (fl'ašomaty)	230 839,83		230 839,83
Pôžičky členov – splatnosť 12 mes.	89 185,50		89 185,50
Ostatné záväzky	95 935,13		95 935,13
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	6 856 141,16	19 066,06	6 875 207,22

## d) záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov

Účtovná jednotka neviduje záväzky s dobou splatnosti vyššou ako päť rokov.

## e) záväzok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka neviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) výpočet odloženého daňového záväzku

Účtovná jednotka účtovala o odloženom daňovom záväzku z dôvodu rozdielu medzi účtovnými zostatkovými cenami a daňovými zostatkovými cenami dlhodobého hmotného majetku. Pri výpočte bola uplatnená 21 % sadzba dane z príjmov podľa zákona o dani z príjmov. Rozdiel v sume 100 254,29 € bol zaúčtovaný na účet 592 Odložená daň z príjmov a 481 Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Názov položky	2023	2022
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
	4 368 126,50	3 890 725,13
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	4 368 126,50	3 890 725,13
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	21	21
<b>Odložený daňový záväzok</b>	917 306,57	817 052,28
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	100 254,29	86 854,06
Zaúčtovaná ako náklad	100 254,29	86 854,06
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	138 552,39	98 220,64
Tvorba sociálneho fondu z nákladov	120 666,81	110 147,40
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000,00	50 000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	60,00	
<b>Tvorba sociálneho fondu celkom</b>	170 726,81	160 147,40
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	144 678,20	119 815,65
<b>Konečný stav sociálneho fondu</b>	164 601,00	138 552,39

h) vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neemitovala dlhopisy.

i) bankové úvery, pôžičky, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				
Slovenská sporiteľňa	€	1M EURIBOR + 1,50 %	20. 12. 2024	700 000,00
Slovenská sporiteľňa	€	1M EURIBOR + 1,05 %	30. 11. 2028	1 200 000,00
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				
Slovenská sporiteľňa	€	1M EURIBOR + 1,50 %	30. 12. 2030	2 500 000,00
Poštová banka	€	3M EURIBOR + 1,85 %	18. 12. 2028	1 000 000,00

Slovenská sporiteľňa - v roku 2020 poskytla nový splátkový úver na základe dodatku č. 376/CC/16-D22 z 7. 12. 2020 v sume 700 000,00 €. Úver bol použitý na refinancovanie prostriedkov vynaložených na rekonštrukciu predajní v Skalici a Smrdákoch. Úver je splácaný mesačne v sume 14 583,00 €, posledná splátka bude 20. 12. 2024 v sume 14 599,00 €. Úroková sadzba je 1 mesačný EURIBOR + úroková marža 1,50 % p. a. Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou, nehnuteľnosťou obchodný dom Cieľ Senica, vrátane susediaceho pozemku a zriadením vinkulácie poistného plnenia z poistnej udalosti vzniknutej na uvedenej nehnuteľnosti. Zostatok k 31. 12. 2023 je 175 012,00 €.

Slovenská sporiteľňa – v roku 2022 poskytla nový splátkový úver na základe dodatku č. 1021/CC/22 z 29. 11. 2022 v sume 1 200 000,00 €. Úver bude použitý na výstavbu nového supermarketu v Holíči. Výška splátok je 20 000,00 € mesačne, prvá splátka bola 31. 12. 2023. úroková sadzba je 1M EURIBOR + marža 1,05 % p. a. úver je zabezpečený nehnuteľnosťou v Holíči spolu s pozemkom, vinkuláciou poistného plnenia na uvedenej nehnuteľnosti a blankozmenkou. Zostatok k 31. 12. 2023 je 1 180 000,00 €.

Slovenská sporiteľňa – zmluva na kontokorentný úver na prevádzkové účely bola uzatvorená v roku 2005. Ďalšie obdobia boli riešené dodatkami tejto zmluvy. Dodatkom č. 376/CC/16-D26 zo 16. 11. 2023 bol úverový rámec nastavený nasledovne: 3 000 000,00 € do 31. 3. 2024, od 1. 4. 2024 vo výške 2 500 000,00 €. Dátum konečnej splatnosti bol stanovený na 30. 12. 2030. Úroková sadzba je 1 mesačný EURIBOR + marža 1,5 %. Úver bol v priebehu roka čerpaný podľa potreby, k 31. 12. 2023 vykazuje zostatok 2 356 380,50 €.

Poštová banka – kontokorentný úver na financovanie prevádzkových potrieb riešený dodatkom č. 14 vo výške 1 000 000,00 €. Splatnosť úveru je stanovená k 18. 12. 2028, úroková sadzba je 3 M EURIBOR + úroková marža 1,85 % p. a. Úver bol čerpaný v priebehu roka podľa potreby, k 31. 12. 2023 nebol čerpaný, účet vykazuje kladný zostatok 5 814,88 €. Úver je zabezpečený notárskou zápisnicou, vlastnou biancozmenkou, nehnuteľnosťami Brezovanka v Brezovej pod Bradlom, Studená kuchyňa Jablonica, zriadením vinkulácie poistného plnenia z poistnej udalosti vzniknutej na uvedených nehnuteľnostiach, záložným právom k zásobám v prevádzkových jednotkách vyjadrených v nákupných cenách, záložným právom k pohľadávkam z titulu existencie Zmluvy o podnikateľskom účte č. 20255967/6500 z 21. 1. 2005 a akýchkoľvek iných zmlúv, ktoré budú uzatvorené medzi bankou a družstvom.

Názov položky	Me na	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok 2023	Zostatok 2022
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Členovia družstva	€	2,00 %	x	793 107,60	833 031,79
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Členovia družstva	€	1,50 %	x	79 185,50	93 159,77

j) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	2023	2022
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	13 403,76	25 564,47
Vyúčtovanie energií a služieb nájomníkom	12 383,27	24 188,27
Drobný výdaj, cestovné zamestnancov	1 020,49	1 376,20
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	34 701,26	5 454,07
Nájomné a tržby za služby prijaté vopred	10 201,26	5 454,07
Bezodplatne nadobudnutá nabíjacia stanica	24 500,00	

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa  
Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu  
Účtovná jednotka pokračuje vo finančnom prenájme 75 ks zálohových automatov.  
Financujúcou bankou je Slovenská sporiteľňa.

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad

Názov	Počet	Cena/ks	Cena obstarania	2022			2023			Zostatok istiny 2023
				Istina	Úrok	Poistné	Istina	Úrok	Poistné	
Automat	9	12 375	111 375	21 897,90	746,82	659,88	22 062,78	581,76	659,88	67 900,05
Automat	7	16 028	112 196	22 069,53	752,08	665,28	22 235,64	543,41	665,28	68 380,34
Automat	11	18 107	199 177	39 186,29	1 334,42	1 181,40	39 480,98	964,15	1 181,40	121 378,84
Automat	1	28 700	28 700	5 649,33	192,34	170,16	5 691,83	137,18	170,16	17 484,13
Automat	1	28 720	28 720	5 653,28	192,47	170,28	5 695,81	139,05	170,28	17 496,29
Automat	1	33 848	33 848	6 663,55	226,77	200,64	6 713,70	176,58	200,64	20 618,51
Automat	30	12 375	371 250	60 789,30	2 344,90	2 016,30	73 450,80	2 031,30	2 199,60	238 636,80
Automat	15	18 170	271 605	44 502,00	1 713,90	1 476,75	53 770,50	1 484,70	1 611,00	174 523,35
Celkom	x	x	1 156 871	206 411,18	7 503,70	6 540,69	229 102,04	6 058,13	6 858,24	726 418,31

Po odpočte istiny zaplatenej v roku 2022 a 2023 z obstarávacej ceny 1 156 871 € vznikne zostatok 721 357,78 €. Rozdiel 5 060,53 € medzi touto sumou a zostatkom 726 418,31 € je v decembri zaúčtovaný, ale v januári 2024 zaplatený úrok, poistné a daň z pridanej hodnoty.

b) sumy istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti do jedného roka a viac ako jeden rok

Názov	Počet	Cena/ks	Cena obstarania	Istina 2024	Úrok 2024	Poistné 2024	Istina 2025 - 2027	Úrok 2025 - 2027	Poistné 2025 - 2027	Kúpna cena
Automat	9	12 375	111 375	22 242,60	415,80	659,88	45 657,45	327,96	1 264,77	225
Automat	7	16 028	112 196	22 402,87	418,53	665,28	45 977,47	329,42	1 275,12	175
Automat	11	18 107	199 177	39 778,20	742,06	1 181,40	81 600,64	683,32	2 264,35	275
Automat	1	28 700	28 700	5 734,67	106,95	170,16	11 749,46	83,96	326,14	25
Automat	1	28 720	28 720	5 738,68	107,01	170,28	11 757,61	191,07	326,37	25
Automat	1	33 848	33 848	6 764,21	126,04	200,64	13 854,30	98,86	384,56	25
Automat	30	12 375	371 250	74 003,40	1 478,40	2 199,60	164 633,40	2 763,90	4 582,50	750
Automat	15	18 170	271 605	54 175,20	1 079,70	1 611,00	120 348,15	935,70	3 356,25	375
Celkom	x	x	1 156 871	230 839,83	4 474,49	6 858,24	495 578,48	5 414,19	13 780,06	1 875

(5) Odložená daň z príjmov

a) suma odloženej dane z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad  
V roku 2023 je zúčtované zvýšenie odloženého daňového záväzku o 100 254,29 € a vyplýva z rozdielu medzi účtovnými zostatkovými cenami a daňovými zostatkovými cenami dlhodobého hmotného majetku v sume 4 368 126,50 €.

Z rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou v sume 1 096 212,60 € je vypočítané a zúčtované zníženie daňovej pohľadávky o 57 012,95 €.

Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka sú zaúčtované na účte 592 Odložená daň z príjmov.

Názov položky	2023	2022
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
	4 368 126,50	3 890 725,13
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	4 368 126,50	3 890 725,13
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
	1 096 212,60	1 367 702,86
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	1 096 212,60	1 367 702,86
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	230 204,65	287 217,60
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	230 204,65	287 217,60
Zaúčtovaná ako náklad	- 57 012,95	151 513,68
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	917 306,57	817 052,28
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	917 306,57	817 052,28
Zaúčtovaná ako náklad	100 254,29	86 854,06
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

b) až e)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto body poznámok.

f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Výsledok hospodárenia za rok	2023
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 073 278,03
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 289 773,99
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	783 504,04
Daň z príjmov:	296 533,92
- z bežnej činnosti splatná	139 266,68
- daň vyberaná zrážkou	
- odložená	157 267,24
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	486 970,12

Názov položky	2023			2022		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	783 504,04			844 324,71		
teoretická daň	x	164 535,85	21	x	177 308,19	21
Daňovo neuznané náklady	1 270 147,37	266 730,95	21	1 492 007,90	313 321,66	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 390 476,75	- 292 000,12	21	- 1 216 363,70	- 255 436,38	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	663 174,66	139 266,68	21	1 119 968,91	235 193,47	21
Splatná daň z príjmov	x	139 266,68	21	x	235 193,47	21
Odložená daň z príjmov	x	157 267,24	21	x	- 64 659,62	21
Celková daň z príjmov	x	296 533,92	37,84	x	170 533,85	20,20

g) zmena sadzby dane z príjmov

Novela zákona č. 341/2016 Z. z. o dani z príjmov priniesla s účinnosťou od 1. 1. 2017 zmenu sadzby dane na 21 %. Táto bola použitá pri výpočte odloženej dane.

(6) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

## Čl. IV

### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Položky výnosov a nákladov

a) tržby za vlastné výkony a tovar

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	64 328,07	54 731,31
Tržby za služby spolu, z toho:	1 302 591,81	658 881,94
Tržby z prenájmu	315 282,71	303 786,65
Tržby – manipulačný poplatok PET/CAN	549 529,80	
Tržby za služby	437 779,30	355 095,29
Tržby za tovar	80 621 192,60	73 242 890,27
Aktivácia	1 134 679,94	1 048 262,56

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka neúčtuje zmeny o vnútroorganizačných zásobách.

c) položky výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka nevytvorila výnosy z aktivácie nákladov.

d) ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	2023	2022
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	20 924,85	480 739,01
Zmluvné pokuty a penále		17,00
Nároky na náhradu mánk, škôd, pokút, poistných prípadov	104 198,52	90 996,60
Fakturácia energií a služieb	153 836,64	67 374,77
Manipulačný poplatok za vykúpené obaly PET/CAN		410 751,05
Ostatné prevádzkové výnosy	171 296,17	6 827,57

e) osobné náklady

Názov položky	2023	2022
Mzdové náklady	9 882 466,42	9 086 882,65
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	40 293,69	35 629,86
Zákonné sociálne poistenie	3 376 890,86	3 097 450,12
Ostatné sociálne poistenie	50 272,83	48 650,64
Zákonné sociálne náklady	1 024 396,65	763 908,71
Osobné náklady	14 374 320,45	13 032 521,98

## f) položky finančných výnosov

Názov položky	2023	2022
Výnosové úroky (bankové a ostatné)	1 960,98	2 382,27
Výnosy z dlhodobého majetku – podiel na zisku COOP VOZ, a.s.	20 000,00	20 000,00
Výnosy z dlhodobého majetku – podiel na zisku COOP Jednoty Slovensko, spotrebné družstvo	121 334,92	83 542,55

## g) významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	2023	2022
Opravy a udržiavanie	578 317,00	525 266,77
Cestovné	27 725,72	21 082,50
Reprezentačné	82 280,86	31 168,62
Poštovné a telekomunikačné služby	86 344,38	88 213,36
Nájomné za nehnuteľnosti, prenájom zariadení	463 828,02	424 638,50
Za práce softvérových firiem	135 107,18	130 549,50
Reklama a inzercia	46 227,16	32 321,77
Provízie, poplatky	98 126,86	90 590,90
Poplatky stravovacím spoločnostiam	91 340,66	111 543,05
Revízie zariadení	56 041,65	49 845,34
Odvoz smetia, dezinfekcia prevádzkových priestorov, pranie, čistenie	243 263,63	224 421,24
Stočné a zrážková voda	21 600,11	18 181,07
Poplatky za odpady, NATUR-PACK	71 222,16	71 371,64
Stráženie objektov	44 176,16	2 596,43
Ostatné služby	195 251,36	87 858,43

## h) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2023	2022
Predaný tovar	60 986 577,13	55 606 223,66
Spotreba materiálu	1 170 836,58	1 094 366,47
Spotreba energie	2 052 868,29	1 763 670,51
Daň z motorových vozidiel	2 940,45	2 867,69
Daň z nehnuteľností	111 515,57	102 733,52
Poplatky obecným úradom, poplatky za odpady	64 693,64	59 717,75
Zostatková cena predaného majetku	109,74	101 453,05
Dary	31 955,53	29 025,41
Pokuty a penále	5 575,41	20 504,83
Nevymožiteľné pohľadávky	71,62	3 344,47
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 9 984,48	- 7 393,11
Poistné proti škodám, zmluvné poistenie, poistenie motorových vozidiel	53 844,31	52 384,65
Manká a škody	52 799,96	28 883,74
Odpisy DNM a DHM	1 345 185,12	1 236 127,83

## i) významné položky finančných nákladov

Názov položky	2023	2022
Nákladové úroky	172 985,52	54 507,58
Kurzové straty	626,91	
Bankové výdavky	251 185,46	207 367,43
Združené prostriedky	8 272,00	8 353,00

## (2) Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Výnosy a náklady účtovnej jednotky sa týkajú bežného predmetu činnosti, žiadne z nich nemajú výnimočný rozsah alebo výskyt.

## (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	8 800,00	8 800,00
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800,00	8 800,00
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

## (4) Výpočet a členenie čistého obratu

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky (601)	64 328,07	54 731,31
Tržby z predaja služieb (602)	1 302 591,81	658 881,94
Tržby za tovar (604)	80 621 192,60	73 242 890,27
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>81 988 112,48</b>	<b>73 956 503,52</b>

**Čl. V****Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

## (1) Iné aktíva a iné pasíva

## a) opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

## b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia

Vecné bremeno zapísané na liste vlastníctva účtovnej jednotky ako povinného:

Prevádzková jednotka	Číslo LV	Dôvod
073 Borský Mikuláš	314	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
071 Borský Svätý Jur	106	Povinnosť strpieť čerpania pitnej vody zo studne, rozvod vody potrubím a vstupu na nehnuteľnosť p. č. 263/2
071 Borský Svätý Jur	106	Právo prechodu peši a prejazdu motorovými a nemotorovými dopravnými prostriedkami z dôvodu údržby a rekonštrukcie nehnuteľnosti v prospech obce Borský Svätý Jur

006 Brezová pod Bradlom	6370	Právo prechodu cez schodište budovy
048 Dubovce	71	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 192/2
005 Gbely	486	Právo prechodu, prejazdu a parkovania na pozemku 19/1
102 Jablonica	30	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 386/5 v prospech p. Harasníka a Danky Váľkovej Právo čerpať vodu a plyn zo zdrojov vody a plynu, ktorých prívod je zavedený v stavbe nákupné stredisko s. č. 568 v prospech Danky Váľkovej Povinnosť trpieť trvalé umiestnenie vedenia prípojky elektrickej energie vedenej cez skladové priestory budovy s. č. 568
990 Jablonica	30	Vecné bremeno podľa zákona č. 79/1957 Zb. (elektrizačný zákon)
Holíč	4300	Právo prechodu a prejazdu cez pozemky 125/7 a 125/8 a v práve zriadenia parkovacích státí v počte 1 až 10
Holíč	4300	Vecné bremeno in personam spočívajúce v povinnosti každodobého vlastníka pozemku registra CKN parc. č. 125/7 strpieť v rozsahu vyznačenom v GP č. 65/2022 úradne overený pod č. 616/2022 zo dňa 3.11.2022: a) zriadenie a uloženie Elektroenergetických zariadení, b) užívanie, prevádzkovanie, údržbu, opravy, úpravy, rekonštrukcie, modernizácie a akékoľvek iné stavebné úpravy Elektroenergetických zariadení a ich odstránenie, v prospech oprávneného: Západoslovenská distribučná, a.s., IČO: 36361518, Čulenova 6, Bratislava, podľa zmluvy o zriadení vecného bremena V-133/2023 zo dňa 6.2.2023 - 158/23.
111 Turá Lúka	20	Právo vedenia inžinierskych sietí (elektrická prípojka, telekomunikačná prípojka, osadenie 3 elektrických stožiarov), právo prechodu a prejazdu cez pozemok. Priznanie práva uloženia kanalizačnej prípojky a elektrickej prípojky, ich údržby a opravy a právo vstupu na pozemok za týmto účelom na p. č. 349/12 a 349/22
041 Poriadie	4	Vecné bremeno podľa zákona č. 79/1957 Zb. (elektrizačný zákon)
096 Prietrž	116	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 464/7
099 Rohožník	4	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 402/1 a 402/7.
061 Čáčov	94	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok.
002 Skalica	1489	Vecné bremeno podľa zákona č. 610/2003 Z. z. o elektronických komunikáciách, právo prechodu cez parcelu 68/3 v prospech Petra Purgata
098 Stupava	2784, 4301	Právo vstupu, právo prechodu a nadstavby 6 bytových jednotiek na p. č. 1907/15, právo užívania pozemku pre účely parkovania na p. č. 1907/1
057 Unín	138	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok, právo užívania žumpy
092 Vysoká pri Morave	270	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 253/5
091 Kuchyňa	203	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
118 Smolinské	43	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 335/2 v prospech vlastníka 335/3

Vecné bremeno zapísané na liste vlastníctva účtovnej jednotky ako oprávneného:

Prevádzková jednotka	Číslo LV	Dôvod
Obchodný dom Cieľ	94	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
098 Stupava	2784	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 1907/14
073 Borský Mikuláš	314	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok
073 Borský Mikuláš	314	Nezriadiť v nehnuteľnosti s. č. 948 parcela 246/2 predajňu po dobu 10 rokov od uzavretia Kúpnej zmluvy z 18. 4. 2016 (Ladislav Kovárik, Ján Kubinec Borský Mikuláš)
047 Borský Mikuláš, časť Borský Peter	2719	Nezriadiť predajňu potravín v budove s. č. 1181 parcela 163/47 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy zo 17. 6. 2021 (Richard Drinka, Zlata Drinková, Borský Mikuláš)

110 Stráže	16	Nezriaďiť v nehnuteľnosti s. č. 99 parcela 576/1 predajňu po dobu 10 rokov od uzavretia Kúpnej zmluvy z 15. 10. 2015 (Mário Faltýnek, Jablonica)
Stará Myjava pohostinstvo	2609	Nezriaďiť v budove pohostinstva s. č. 60 parcela 29595/3 predajňu potravín s výnimkou zriadenia predaja nápojov alko aj nealko z vlastnej produkcie po dobu 10 rokov od uzavretia Kúpnej zmluvy z 22. 11. 2017 (PRVÁ MYJAVSKÁ a.s. Bratislava)
053 Plavecký Mikuláš	2073	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 33 parcela 95/1 a s. č. 34 parcela 94 po dobu 10 rokov právoplatné 26. 1. 2012 (Jozef Glajšek, Plavecký Mikuláš)
044 Gbely	8611	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 115 parcela 2298/1 po dobu 10 rokov od podpisu kúpnej zmluvy z 17. 2. 2012 (SLÁVIA GBELY s.r.o. Holíč)
Turá Lúka pohostinstvo	6214	Nezriaďiť predajňu potravín v budove hostinca s. č. 333 parcela 349/2 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 25. 4. 2012 (KRB ŠTÝL s.r.o. Myjava)
Čáry pohostinstvo	2078	Nezriaďiť predajňu potravín v budove s. č. 288 parcela 1134/2 po dobu 10 rokov od podpisu kúpnej zmluvy z 21. 2. 2013. (trander m s.r.o. Kúty)
Sološnica pohostinstvo	682	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 131 parcela 90/2 po dobu 10 rokov právoplatné 28. 7. 2015 (Jozef Sedlák, Anna Sedláková, Sološnica)
068 Závod	4755	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 862 parcela 3392/31 do 4. 12. 2027 (Zuzana Šešerová, Závod)
100 Rohožník	3292	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne s. č. 412 parcela 31/20 do 31. 5. 2028 (Jozef Valúch, Bratislava)
Prievaly pohostinstvo	2696	Nezriaďiť predajňu potravín v budove s. č. 430 parcela 2391/9 po dobu 10 rokov od podpisu kúpnej zmluvy zo dňa 28. 11. 2018 (Andrea Mudrochová, Jablonica, Peter Hasl, Senica)
023 Prietržka	584	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajňa a hostinec s. č. 423 parcela 843/103 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy zo dňa 12. 3. 2019 (Obec Prietržka)
025 Zohor	9096	Nezriaďiť predajňu potravín v budove predajne potravín s. č. 56 parcela 73/8 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 26. 2. 2019 (Robert Slezák – JANA & ROSL)
079 Dojč	912	Nezriaďiť predajňu potravín v budove zariadenie obchodu a služieb s. č. 329 parcela 33/1 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 11. 10. 2019 (Obec Dojč)
048 Dubovce	71	Právo odberu vody z vodovodnej prípojky a užívanie žumpy
102 Jablonica	30	Právo trvalé umiestnenie vodovodného potrubia vedeného po vnútornej stene budovy s. č. 890 a s osadením podvojného vodomeru na predmetnom vodovodnom potrubí za účelom merania spotreby vody pre predajňu s. č. 568 Právo trvalé umiestnenie plynového potrubia vedeného na vonkajšej strane fasády objektu s. č. 890 na pozemku 386/14
061 Čáčov	94	Právo užívania žumpy viazanej na nehnuteľnosť predajne, právo zriaďiť a používať rozvodnú skrinku na plyn
057 Unín	138	Právo umiestniť a používať rozvodnú skrinku na plyn
056 Vrádište	237	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok, právo odberu vody z vodovodnej prípojky a právo užívania žumpy
118 Smolinské	43	Právo prechodu a prejazdu cez pozemok 335/3 a právo uloženia septiku na pozemku 335/5
104 Sobotište	4602	Nezriaďiť predajňu potravín v nebytovom priestore vchod 2, 1. P. v polyfunkčnom dome s. č. 184, parcela 611/7 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 28. 7. 2021 (ULART s.r.o. Sobotište)
117 Veľké Leváre	769	Nezriaďiť predajňu potravín v budove s. č. 922, parcela 133/1 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 21. 10. 2021

		(MASPLAN s.r.o. Veľké Leváre
082 Hlboké	45	Nezriadiť predajňu potravín v budove s. č. 330, parcela 1576/17 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy zo 14. 1. 2022 (Mária Velická, Kúty)
059 Sekule	1179	Nezriadiť predajňu potravín v budove s. č. 337, parcela 5063/113 po dobu 10 rokov od uzavretia kúpnej zmluvy z 12. 9. 2022 (obec Sekule)

(2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch  
 Účtovná jednotka na základe dohody o ručení za záväzky pôvodného dlžníka COOP VOZ, a.s., Trnava v prospech veriteľa Tatra banka, a.s., Bratislava na základe zmluvy o kontokorentnom úvere č. 1697/2005 až do výšky 6 100 000,00 € ručí maximálne do výšky 33,4 % celkovej výšky nesplatených záväzkov, vyplývajúcich z uvedených úverových zmlúv. Zostatok úveru je 4 812 228,97 €, prolongácia úveru je riešená dodatkom do 31. 3. 2024. Súčasťou je aj banková záruka v sume 310 000,00 € v prospech Imperial Tobacco Slovakia a.s. s predĺžením do 20. 3. 2024.

(3) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch  
 Na podsúvahových účtoch neevidujeme žiaden zostatok.

## Čl. VI

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

Skutočnosti, ktoré žiada uviesť táto časť poznámok, v účtovnej jednotke nenastali.

## Čl. VII

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Členovia družstva a zamestnanci poskytli v predchádzajúcich rokoch družstvu pôžičky. Ich vývoj bol nasledovný:

Názov položky	2023	2022
Počiatočný stav	926 191,56	960 327,68
Prírastok	40 000,00	
Úbytok	63 898,46	34 136,12
Konečný stav	902 293,10	926 191,56
Vyplatený úrok z pôžičiek	17 596,60	18 387,47

Názov položky	2023		2022	
	Istina	Úrok	Istina	Úrok
Pôžičky členov so splatnosťou 12 mesiacov	79 185,50	1 221,87	93 159,77	1 441,17
Pôžičky členov so splatnosťou 12 mesiacov	793 107,60	13 374,73	833 031,79	16 946,15
Pôžičky zamestnancov	30 000,00	0,00		
Celkom	902 293,10	17 596,60	926 191,56	18 387,47

Pôžičky s 12 mesačnou lehotou splatnosti boli úročené sadzbou 1,50 %, pôžičky s 24 mesačnou lehotou splatnosti boli úročené sadzbou 2,00 %. V roku 2023 poskytol zamestnanec na základe Zmluvy o pôžičke družstvu bezúročnú pôžičku v sume 40 000,00 € za účelom kúpy osobného vozidla, ktoré bude v zmysle Zmluvy o používaní vozidla používané na služobné i súkromné účely. Zmluva o pôžičke má splatnosť 48 mesiacov s tým, že v každom roku sa pri vystavení faktúry za používanie vozidla zúčtuje 10 000,00 €.

Uskutočnené obchody so spoločnosťami, v ktorých je družstvo akcionárom:

a) Transakcie so závislou osobou – nehmotný majetok, hmotný majetok a finančný majetok

	Výnos (predaj)	OC (nákup)
<b>Hmotný majetok</b>		<b>37 371,20</b>
FROP a. s., Hlohovec		37 371,20

b) Transakcie so závislou osobou – zásoby

	Výnos (predaj)	OC (nákup)
<b>Materiál</b>		<b>1 026,00</b>
FROP a. s., Hlohovec		1 026,00
<b>Tovar</b>	<b>6 865,83</b>	<b>43 222 554,78</b>
COOP Jednota Slovensko, s. d., Bratislava	6 865,83	821 802,84
COOP VOZ, a.s., Trnava		42 400 751,94

c) Transakcie so závislou osobou – služby

	Výnos	Náklad
<b>Služby</b>	<b>31 037,70</b>	<b>129 931,86</b>
COOP Jednota Slovensko, s. d., Bratislava	31 037,70	100 213,03
FROP a. s., Hlohovec		29 718,83

d) Transakcie so závislou osobou – úroky

	Výnos	Náklad
<b>Úroky</b>		<b>17 596,60</b>
Členovia družstva – fyzické osoby		17 596,60

Transakcie so závislými osobami, ktoré účtovná jednotka neúčtovala výsledkovo, t. zn. neovplyvňujú riadok 100 daňového priznania:

prefakturácia služieb 125,00 €

obstarávacia cena nákupných poukážok – nákup 87 400,00 €

obstarávacia cena nákupných poukážok – výkup 93 870,00 €

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami neboli v priebehu roka uskutočnené transakcie na základe neobvyklých obchodných podmienok.

## (2) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu a dozorného orgánu

a) odmeny za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2023			2023		
	2022			2022		
Peňažné príjmy	27 431,50	12 862,19				
	23 750,66	11 879,20				
Nepeňažné príjmy						
Iné						

b) až e) záruky, iné zabezpečenia alebo pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu a dozorného orgánu

Účtovná jednotka okrem finančných odmien za výkon funkcie neposkytuje členom štatutárneho orgánu a dozorného orgánu žiadne iné plnenia.

## 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 medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

(4) Ostatné informácie

Podnikanie účtovnej jednotky v rokoch 2020 – 2022 v mnohých smeroch ovplyvňovala celosvetová pandémia choroby COVID-19 a všetky opatrenia a obmedzenia, resp. ich postupné zmiernovanie, vyhlásené vládou SR. V roku 2023 pandémia COVID-19 nemala vplyv na účtovnú jednotku.

24. februára 2022 ozbrojené sily Ruskej federácie začali inváziu na Ukrajinu. Tento vojnový konflikt vyvolal nepriaznivé ekonomické dopady na podnikanie v roku 2022 i 2023 – rastúce ceny energií, tovarov a služieb, materiálov, pohonných hmôt. Inflácia v roku 2022 dosiahla 12,8 %, pričom pri potravinách až 19,3 %, v roku 2023 vzrástla o ďalších 10,5 %. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

## Čl. IX

### Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad p pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania 2023	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KS
Vlastné imanie	8 058 622,18	489 324,87	72 435,68		8 475 511,37
Základné imanie	102 000,00				102 000,00
Zmena základného imania	927 443,40	2 354,75	22 435,68		907 362,47
Ostatné kapitálové fondy	266 912,30				266 912,30
Nedeliteľný fond	3 619 365,33				3 619 365,33
Ostatné fondy zo zisku (rizikový fond)	2 116 709,32				2 116 709,32
Ostatné fondy zo zisku (sociálny fond)			50 000,00		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 539,33				28 539,33
Výsledok hospodárenia minulých období	326 830,40				947 652,50
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		486 970,12			486 970,12

Položka vlastného imania 2022	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KS
Vlastné imanie	7 454 353,83	672 857,68	68 589,33		8 058 622,18
Základné imanie	102 000,00				102 000,00
Zmena základného imania	943 997,15	2 035,58	18 589,33		927 443,40
Ostatné kapitálové fondy	266 912,30				266 912,30
Nedeliteľný fond	3 619 365,33				3 619 365,33
Ostatné fondy zo zisku (rizikový fond)	2 116 709,32				2 116 709,32
Ostatné fondy zo zisku (sociálny fond)			50 000,00		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	28 539,33				28 539,33
Výsledok hospodárenia minulých období	376 830,40				326 830,40
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		670 822,10			670 822,10

## Čl. X

### Prehľad peňažných tokov za rok 2023 s použitím nepriamej metódy

	Obsah položky	2023	2022
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	783 504,04	844 324,71
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 522 299,52	1 352 878,34
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 344 477,00	1 234 675,83
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	708,12	1 452,00
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	150 000,00	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-9 984,48	-7 393,11
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	168 048,27	-142 609,78

A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-141 334,92	-103 542,55
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	172 985,52	54 507,58
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 960,98	-2 382,27
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	626,91	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-20 780,11	-379 196,99
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-140 485,81	697 367,63
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	421 489,64	678 592,87
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-532 746,56	-333 752,48
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	222 215,59	1 245 234,81
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-120 011,46	-659 275,93
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	852 032,07	426 386,47
A.*	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>2 727 293,20</b>	<b>2 875 795,92</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 960,98	2 382,27
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-172 985,52	-54 507,58
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	141 334,92	103 542,55
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>2 697 603,58</b>	<b>2 927 213,16</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-383 700,25	-86 150,42
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>2 313 903,33</b>	<b>2 841 062,74</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-11 739,81	-12 320,34
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 639 198,00	-2 539 199,34
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20 889,85	480 650,04

B. 5.	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. 6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 9.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 10.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	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. 13.	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. 14.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 15.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 16.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 17.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-2 630 047,96</b>	<b>- 2 070 869,64</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C. 1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>	<b>-70 080,93</b>	<b>-66 553,75</b>
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 zahrňovaných do vlastného imania (-)	-20 080,93	-16 553,75
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-50 000	-50 000
<b>C. 2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</b>	<b>399 531,88</b>	<b>-569 412,80</b>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

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 (+)	1 200 000,00	
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 (-)	-485 807,98	-274 996,00
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 (-)	-290 761,68	-270 380,68
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-53 898,46	-24 036,12
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 ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch., 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 (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>329 450,95</b>	<b>-635 966,55</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>13 306,32</b>	<b>134 226,55</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>600 168,62</b>	<b>465 942,07</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>613 474,94</b>	<b>600 168,62</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>613 474,94</b>	<b>600 168,62</b>

### Peňažné prostriedky

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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