

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo**

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo (ďalej len Družstvo) so sídlom v Bratislave, Bajkalská 25, bolo založené 22. apríla 1996 a do obchodného registra bolo zapísané 28. augusta 1996 pod pôvodným obchodným menom Slovenské ústredné spotrebné družstvo (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Dr., vložka 218/B).

2. Hlavnými činnosťami Družstva sú:

- sprostredkovateľská činnosť,
- sprostredkovanie predaja, nákupu a prenájmu nehnuteľností,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vydavateľská činnosť periodických a neperiodických publikácií,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu,
- poskytovanie ubytovacích služieb - ubytovanie v súkromí
- prevádzkovanie odstavnéj plochy parkoviska
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70,2	67,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	71
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa 31. mája 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 2. júna 2023.

8. Schválenie audítora

Členská schôdza 27. mája 2007 schválila spoločnosť Aldeasa Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

9. Informácie o skupine

Družstvo, ako materská účtovná jednotka, na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
JP Market a.s.	Centrum 2795, 017 01 Považská Bystrica, Slovensko
KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE, a. s.	919, 951 15 Mojmírovce, Slovensko
OPTIMA a.s.	Železničiarska 8, 949 73 Nitra, Slovensko
COOP Jednota Trenčín, s.d.	Mierové námestie 19, 912 50 Trenčín

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Ján Bilinský – predseda predstavenstva JUDr. Filip Kasana – podpredseda predstavenstva
Členovia	Ing. Július Belovič Ing. Štefan Bujňák Ing. Ivan Bzdúšek Igor Jagelek Ing. Marián Jandačka Ing. Gabriel Csollár Ing. Vladimír Habaj Ing. František Hric Ing. Miroslav Janík Ing. Ján Koza Ing. Ľudovít Kulcsár Ing. Štefan Mácsadi Ing. Janka Madajová Ing. Ján Šlauka Ing. Ján Štrbo Ing. Peter Tužinský Ing. Jozef Vahančík
Kontrolná komisia	Ing. Eva Kolajová – predsedníčka kontrolnej komisie Mgr. Roman Gubčo – podpredseda kontrolnej komisie
Členovia	PhDr. Patrícia Betušťáková Ing. Jozef Sedlák Pavel Viener JUDr. Štefan Kol JUDr. Koloman Škuliba Ing. Mária Švecová

C. INFORMÁCIE O ČLENOCH

Štruktúra členov Družstva bola nasledovná:

	členský vklad EUR	Hlasovacie práva
COOP Jednota Brezno, spotrebné družstvo	69 841	1 hlas
COOP Jednota Čadca, spotrebné družstvo	205 936	1 hlas
COOP Jednota Dunajská Streda, spotrebné družstvo	341 035	1 hlas
COOP Jednota Galanta, spotrebné družstvo	396 137	1 hlas
COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo	209 919	1 hlas
COOP Jednota Komárno, spotrebné družstvo	26 689	1 hlas
COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo	221 471	1 hlas
COOP Jednota Levice, spotrebné družstvo	2 457	1 hlas
COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo	336 571	1 hlas
COOP Jednota Martin, spotrebné družstvo	137 224	1 hlas
COOP Jednota Michalovce, spotrebné družstvo	226 516	1 hlas
COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo	141 540	1 hlas
COOP Jednota Nitra, spotrebné družstvo	536 348	1 hlas
COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo	349 334	1 hlas
COOP Jednota Poprad	263 693	1 hlas
COOP Jednota Prešov, spotrebné družstvo	297 219	1 hlas
COOP Jednota Prievidza, spotrebné družstvo	201 289	1 hlas
COOP Jednota Revúca, spotrebné družstvo	138 884	1 hlas
COOP Jednota Senica, spotrebné družstvo	252 407	1 hlas
COOP Jednota Topoľčany, spotrebné družstvo	295 559	1 hlas
COOP Jednota Trnava, spotrebné družstvo	381 864	1 hlas
COOP Jednota Trstená, spotrebné družstvo	19 718	1 hlas
COOP Jednota Vranov nad Topľou, spotrebné družstvo	149 174	1 hlas
COOP Jednota Žarnovica, spotrebné družstvo	2 457	1 hlas
COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo	300 207	1 hlas
COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo	336 388	1 hlas
COOP Jednota Bratislava-vidiek, spotrebné družstvo	465	1 hlas
COOP Jednota Púchov, spotrebné družstvo	64 530	1 hlas
COOP Jednota Radošovce, spotrebné družstvo	4 781	1 hlas
Družstvo Budúcnosť Lučenec	49 261	1 hlas
Spolu	5 958 914	100%

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Družstvom konzistentne aplikované.

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

Pre viac informácií pozri bod J.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky
- rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- podmienený majetok - pravdepodobnosť a výška budúceho zvýšenia ekonomických úžitkov

(d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 až 5 rokov	Lineárna	20 až 50
oceniteľné práva (licencia)	2 roky	Lineárna	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná Doba používania	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 rokov	Lineárna	3,3
drobné stavby	20 rokov	Lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	3 až 5 rokov	Lineárna	20 až 33,3
zabudované zariadenia	6 až 12 rokov	Lineárna	8,34 až 16,67
dopravné prostriedky	4 roky	Lineárna	25
Inventár	5 rokov	Lineárna	20

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Pozemky sa neodpisujú.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Družstva,
- zastaralosť produktov.

Ak Družstvo zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Družstvo vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak tržobná cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

(f) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda)

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(g) Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a neúročených pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(h) Krátkodobý finančný majetok

Družstvo nemá krátkodobý finančný majetok.

(i) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(k) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Družstva, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Družstva za podmienok, o ktorých by Družstvo za normálnej situácie neuvažovalo, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Družstva v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(l) Záväzky

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

(m) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Družstva, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(n) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(o) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Družstvo je schopné ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Družstva sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

(r) Prenájom (lízing)

Družstvo nemá ani neposkytuje finančný prenájom.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(s) Cudzía mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dlhodobého finančného majetku sa vykazujú osobitne v prípade prepojených účtovných jednotiek, pričom v predchádzajúcom účtovnom období sa vykazovali spolu s ostatnými výnosmi z cenných papierov a podielov.

(u) Porovnateľné údaje

Všetky hodnoty za obdobie bežného účtovného obdobia sú porovnateľné s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

(v) Oprava významných chýb minulých období

Ak Družstvo zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Družstvo v roku 2023 neúčtovalo o opravách chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a poškodením až do výšky 26 599 002 EUR (2022: 11 372 608 EUR).

Družstvo neeviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať okrem nasledovného:

Na pozemky Družstva používané ako parkovisko pri administratívnej budove je zriadené vecné bremeno-právo prechodu cez parcelu za účelom vstupu do administratívnej budovy, a vecné bremeno-povinnosť strpieť uloženie a napojenie plynovej prípojky na inžinierske siete, a vecné bremeno-právo prechodu cez parcelu za účelom vstupu do trafostanice v prospech vlastníka budovy.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Družstvo neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Na účtoch dlhodobého finančného majetku Družstvo vykazuje okrem akcií a podielov dcérskych, spoločných a ostatných podnikov aj pôžičky v skupine.

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

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe CJS	
	%	%		2023	2022	2023	2022	2023	2022
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom								4 062 425	4 062 425
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>								4 062 425	4 062 425
JP Market a.s.	100	100	EUR	52 248	22 488	2 586 064	2 534 816	2 461 200	2 461 200
Kaštieľ Mojmírovce, a.s.	96,64	96,64	EUR	49 712	82 023	1 438 648	1 413 536	908 378	908 378
OPTIMA a.s.	96,25	96,25	EUR	240 803	342 692	2 370 141	2 325 338	581 187	581 187
CJ Trenčín	11,18	61,87	EUR	-201 649	345 599	3 274 039	3 636 228	111 660	111 660
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom								36 174	36 174
COOP EURO a.s.	33,33	33,33	EUR	44 231	41 856	872 853	824 750	36 174	36 174
c) Ostatné účtovné jednotky								20 185 986	22 185 986
COOP Jednota Nitra	15,3	50	EUR	2 062 863	2 318 198	26 694 837	24 899 809	468 085	468 085
COOP Jednota Senica	14,8	49,61	EUR	486 970	670 822	8 475 511	8 058 621	149 390	149 390
COOP Jednota Žamovica	8,25	50	EUR	102 315	177 471	4 461 303	4 385 240	132 811	132 811
COOP Jednota Revúca	65,52	50	EUR	134 331	122 001	3 044 084	2 968 484	151 862	151 862
Frop, a.s.	18,13	18,13	EUR	61 280	61 682	427 527	373 532	34 597	34 597
Dru, a.s.	11,31	11,31	EUR	901 824	361 162	7 712 253	6 910 429	196 081	196 081
Tatra banka, a.s.	1,24	1,41	tis. EUR	237 287	193 839	1 553 194	1 415 186	19 000 000	21 000 000
SPOLU								24 284 585	26 284 585

Do výpočtu podielu na základnom imaní a hlasovacích právach neboli zahrnuté prioritné akcie.

Realizovateľné cenné papiere a podiely okrem podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. sa k 31. decembru 2023 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Ocenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. k 31. decembru 2023 znížilo o 2 000 000 EUR. Precenenie na reálnu hodnotu nemalo vplyv na výkaz ziskov a strát, ale o túto čiastku sa znížilo vlastné imanie Družstva.

Hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia dcérskych, spoločných a ostatných podnikov, v ktorých má Družstvo umiestnený finančný majetok predstavujú sumy známe k dátumu zostavovania Poznámok k individuálnej účtovnej závierke a môžu sa líšiť od definitívnych hodnôt.

Dlhodobý finančný majetok nie je predmetom zabezpečenia žiadneho záväzku a Družstvo s ním môže voľne disponovať.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na strane 9.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2023
Sofvér	3 594 123	0	188 681	1 190 371	4 595 813	0	521 934	1 487 362
Oceniteľné práva	824 376	0	0	54 723	879 099	0	690 194	578 549
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	299 150	945 944	0	-1 245 094	0	0	299 150	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 717 649	945 944	188 681	0	5 474 912	0	1 511 278	2 065 911
Pozemky	948 905	0	24 496	492	924 901	0	948 905	924 901
Stavby	6 033 722	0	0	5 552	6 039 274	0	1 833 427	1 591 521
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 547 569	0	153 966	207 636	1 601 239	0	327 449	391 782
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	36 034	0	0	0	36 034	0	36 034	36 034
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	213 720	0	-213 680	40	0	0	40
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	0	25 999	0	0	25 999	0	0	25 999
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 566 230	239 719	178 462	0	8 627 487	0	3 145 815	2 970 277
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	4 062 425	0	0	0	4 062 425	0	4 062 425	4 062 425
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	36 174	0	0	0	36 174	0	36 174	36 174
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	23 852 321	0	3 666 335	0	20 185 986	0	22 185 986	20 185 986
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	1 745 100	-	-	386 950	1 358 150	0	1 592 925	747 825
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	-	-	-	-	0	0	0
Ostatné požičky	2 318 873	4 620 000	-	1 258 041	5 680 833	0	2 318 873	5 680 833
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 453 362	129 767	1 196 295	1 644 991	2 031 825	0	1 034 885	1 559 448
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	33 468 255	4 749 767	4 862 630	0	33 355 393	0	31 231 268	32 272 691
Neobežný majetok spolu	46 752 134	5 935 430	5 229 773	0	47 457 791	0	35 888 361	37 308 879

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vykázaný v prípade, že počiatočný stav bol nenulový.

Najväčším obstarávaným nehmotným majetkom bol Projekt E-SHOP (631 550 EUR).

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok je vykázaný v prípade, že počiatočný stav bol nenulový.

Najväčším obstarávaným hmotným majetkom boli servere (97 710 EUR).

Požičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné požičky predstavujú dlhodobú časť požičiek poskytnutých družstvom a ostatným spoločnostiam. Ako požičky sú vykázané finančné prostriedky Družstva poskytované na základe Zmluvy o úvere členom Družstva za účelom podpory stratégie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2022–2026. Sú poskytované na obdobie dlhšie ako 1 rok, ako krátkodobá je vykázaná časť z nich s lehotou splatnosti do 1 roka. Spôsob určenia vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a prísľutnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované nariadením nehmotnosťami alebo spoločne s zmlukou. Úvery sa poskytujú príslušnému družstvu až po zhodnotení a využití vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadosti po schválení v Predstavenstve Družstva.

COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	Presuny	31.12.2022	31.12.2022
Softvér	3 349 680	0	0	244 443	3 594 123	0	446 538	521 934
Oceňovacie práva	302 369	0	0	522 007	824 376	0	279 589	690 194
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	50 000	1 015 600	0	-766 450	299 150	0	50 000	299 150
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 702 049	1 015 600	0	0	4 717 649	0	776 127	1 511 278
Pozemky	948 905	0	0	0	948 905	0	948 905	948 905
Stavby	5 871 675	0	8 124	170 171	6 033 722	0	1 904 773	1 833 427
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 469 617	0	98 939	176 891	1 547 569	0	283 780	327 449
Pešovatenské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a razine zvierata	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	36 034	0	0	0	36 034	0	36 034	36 034
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	347 062	0	-347 062	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 356 231	347 062	107 063	0	8 566 230	107 064	3 173 492	3 145 815
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	4 062 425	0	0	0	4 062 425	0	4 056 842	4 062 425
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	36 174	0	0	0	36 174	0	36 174	36 174
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	23 933 162	0	81 394	553	23 852 321	0	22 266 827	22 185 986
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	1 729 160	485 100	229 160	-240 000	1 745 100	0	1 576 985	1 592 925
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	1 134 538	1 621 760	0	-437 425	2 318 873	0	1 134 538	2 318 873
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 621 839	382 852	1 228 754	677 425	1 453 362	0	1 203 362	1 034 885
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	553	0	-553	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	32 517 298	2 490 265	1 539 308	0	33 468 255	0	30 274 728	31 231 268
Neobežný majetok spolu	44 545 578	3 852 927	1 646 371	0	46 752 134	107 064	34 224 347	35 888 361

Najväčším obstaraným nehmotným majetkom bol Projekt metrologia IOT (522 007 EUR).

Najväčším obstaraným hmotným majetkom je osobný výtah v budove (53 800 EUR).

Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky predstavujú dlhodobú časť pôžičiek poskytnutých družstvom a ostatným finančným prostriedkom Družstva poskytovaným na základe Zmluvy o úvere členom Družstva za účelom podpory Stratégie rozvoja spotrebných družstiev na obdobie 2022–2026. Sú poskytované na obdobie dlhšie ako 1 rok, ako krátkodobé je vykazovaná časť z nich s lehotosťou splatnosti do 1 roka. Spôsob úrokovania vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR a príslušnej marže. Úroky sa aplikujú do 20 dní nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrťroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehmotnosťami alebo spoločne so zmlukou. Úvery na poskytnutý príslušnému družstvu až po zhodnotení a využití vlastných zdrojov, úverových zdrojov z bankových ústavov na základe žiadosti po schválení v Predstavenstve Družstva.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v Brutto hodnotách:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine	EUR	2,00 - 3,54	2025-2033	7 038 983	7 038 983	4 063 976
				7 038 983	7 038 983	4 063 976
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžičky členom Družstva a podnikom v skupine	EUR			1 568 640	1 568 640	1 009 915
Pôžičky bývalým členom Družstva - v konkurze	EUR			271 028	271 028	271 028
Predpísané úroky voči subjektom v konkurze				147 448	147 448	147 448
Predpísané úroky	EUR			44 709	44 709	24 971
				2 031 825	2 031 825	1 453 362
Spolu				9 070 808	9 070 808	5 517 338

Spôsob úročenia vychádza z úrokovej sadzby EURIBOR (min.0 a max.1,5%) a príslušnej marže. Úroky sa splácajú do 20 dní po skončení príslušného kalendárneho štvrtroka. Zabezpečenie úverov je realizované ručením nehnuteľnosťami.

4. Zásoby

Družstvo vykázalo zásoby vo výške 277 338 EUR (v roku 2022: 228 173 EUR). Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou a krádeže do výšky 206 423 EUR (v roku 2022: 153 000 EUR). Značná časť týchto zásob (211 972 EUR) sa nachádza v sklade v Krupine a je poistený na náklady partnerskej spoločnosti v Krupine. So zásobami môže Družstvo voľne disponovať a sú ocenené v hodnote, ku ktorej nie je potrebné tvoriť opravnú položku.

Družstvo eviduje zaplatené preddavky za tovar vo výške 451 721 EUR (v roku 2022: 1 416 347 EUR).

5. Pohľadávky

Informácie o najvýznamnejších položkách pohľadávok v Netto hodnotách sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Predaj tovaru	5 331 982	4 683 162
Licencie a marketingové služby	9 484 995	6 868 380
Provízie	674 998	624 833
Poskytnuté preddavky	170 812	171 658
Daňové pohľadávky	0	0
Ostatné pohľadávky	136 260	141 473
Spolu	15 799 046	12 489 506

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	417 301	0	334 064	31 318	51 920
Spolu	417 301	0	334 064	31 318	51 920

Dôvodom na vytvorenie opravných položiek k pohľadávkam je, že

- existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí,
- existuje dlhodobá neúročená pohľadávka, vykazuje jej súčasnú hodnotu k závierkovému dňu pomocou opravnej položky

Dôvodom na zrušenie opravných položiek je pominutie dôvodov ich existencie.

Veková štruktúra všetkých pohľadávok v Brutto hodnote za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	15 650 700	12 462 616
Pohľadávky po lehote splatnosti	200 266	444 192
Spolu	15 850 966	12 906 808

Vybrané pohľadávky vo výške 337 339,24 EUR sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k nehnuteľnosti. Viac informácií je vedených v časti J-7. Družstvo môže s pohľadávkami voľne disponovať.

6. Odložená daňová pohľadávka

Družstvo neeviduje odloženú daňovú pohľadávku.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	6 753	6 297
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 374 951	4 618 904
Termínový účet	0	3 500 000
Spolu	3 381 704	8 125 201

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	393	2 084
Ostatné	393	2 084
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	101 747	87 193
Kalendáre a reklamné predmety	12 969	14 488
Poistné	34 917	21 577
Licenčný poplatok a aktualizácia SW	33 424	35 507
Vzdelávanie	3 584	5 026
Nákupné poukážky	3 325	5 167
Literatúra a časopisy	4 862	3 260
Zdravotná starostlivosť	0	694
Ostatné	8 667	1 474
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 924	12 494
Provízia	12 924	12 494
Spolu	115 064	101 770

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

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

2. Rezervy

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

	k 1.1.2023	Tvorba	(použitie)	(zrušenie)	k 31. 12. 2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	591 833	2 087 535	269 591	22 243	2 387 534
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	68 993	90 427	61 282	7 712	90 427
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	68 993	90 427	61 282	7 712	90 427
Ostatné rezervy krátkodobé					
Energie a opravy	400	400	0	400	400
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000	12 000	11 050	950	12 000
Odmeny, rekreačné poukazy	210 440	44 708	197 260	13 181	44 708
Ostatné rezervy	300 000	1 940 000	0	0	2 240 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	522 840	1 997 108	208 310	14 531	2 297 107

Družstvo tvorí zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Výška sa odhaduje podľa zostatkov nevyčerpaných dovolení jednotlivých zamestnancov a ich priemernej mzdy.

Ostatné rezervy Družstvo vytvorilo na schválené odmeny a ostatné prevádzkové výdavky. Základom odhadu ich hodnoty bola očakávaná výška nákladov.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
Záväzky po lehote splatnosti	145 322	37 809
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	7 656 931	6 742 796
Spolu krátkodobé záväzky	7 802 253	6 780 605
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	28 160	27 936
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	28 160	27 936

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4. Záväzky nie sú kryté záložným právom. Ako dlhodobé záväzky sú vykázané záväzky zo sociálneho fondu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	15 665 630	20 231 343
– zdaniteľné	18 728 624	20 711 172
- odpočítateľné	-3 062 994	-479 829
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	3 289 782	4 248 582
Zmena odloženého daňového záväzku	-958 800	13 330
Zaúčtovaná ako náklad	-538 800	13 330
Zaúčtovaná do vlastného imania	-420 000	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 3 822 000 EUR súvisí s precenením realizovateľných akcií na reálnu hodnotu a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 111 011 EUR súvisí s rozdielnou účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 10 446 EUR súvisí s neuhradenými záväzkami k 31.12.2023.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 150 390 EUR súvisí s tvorbou opravných položiek k pohľadávkam a finančnému majetku.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 482 393 EUR súvisí s tvorbou rezerv.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 936	32 541
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 744	20 216
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>48 744</i>	<i>40 216</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>48 520</i>	<i>44 821</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 160	27 936

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	325 247	298 975
Výhry a reklamné náklady	305 730	288 804
Ostatné	19 517	10 171
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 948	2 547
Darovaný majetok	1 948	2 547
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	799	799
Ubytovanie	799	799
Spolu	327 994	302 320

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Oblasť odbytu - Slovenská republika	83 202 479	70 611 566
Provízie a franšíza	32 339 400	26 790 875
Predaj tovaru	50 488 655	43 516 521
Ostatné služby	374 424	304 169

Ako ostatné služby sú vykázané tržby za prenájom a marketingové služby.

2. Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

	2023	2022
Výnosy z hospodárskej činnosti, okrem tržieb za vlastné výkony, z toho:	9 773 849	6 866 337
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:</i>	<i>73 628</i>	<i>16 353</i>
Predaj majetku	73 628	16 353
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>9 700 221</i>	<i>6 849 984</i>
Dary	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	9 650 643	6 831 398
Predaj podielu		0
Poistné udalosti	21 442	7 722
Nákupné poukážky-odpis	12 439	8 598
Vratka DPH z EÚ	1 198	986
Iné	14 498	1 279
Finančné výnosy, z toho:	1 440 608	1 567 714
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>389</i>	<i>9</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	381	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 440 219</i>	<i>1 567 705</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov z dlhodobého finančného majetku	1 232 000	1 435 633
Výnosy z pôžičiek	129 686	50 713
Výnosové úroky - termínované vklady a ostatné	78 533	0
Ostatné finančné výnosy - vysporiadanie ďalšej majetkovej účasti	0	81 359

3. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby z predaja služieb	32 713 824	27 095 045
Tržby za tovar	50 488 655	43 516 521
Čistý obrat spolu	83 202 479	70 611 566

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

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

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	16 156 646	12 866 389
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 184</i>	<i>8 184</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 184	8 184
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>16 148 462</i>	<i>12 858 205</i>
Náklady na marketing a reklamu	13 770 567	10 945 048
Obchodné a daňové poradenstvo	424 845	396 962
Školenia a semináre	434 168	396 741
Výpočtová technika	785 264	677 634
Opravy	145 954	148 462
Ostatné, prepravné, parkovné, nájom..	587 664	293 357
Náklady na predaný tovar, z toho:	58 239 515	49 976 085
Tovar	58 239 515	49 976 085
Náklady na spotrebu materiálu a energií, z toho:	516 002	421 305
Spotreba materiálu	224 646	286 083
Spotreba energie	291 355	135 223
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 740 081	7 458 803
Postúpenia pohľadávok	9 650 643	6 831 398
Pokuty a penále	1 944 079	300 017
Dary	50 314	199 727
Členské príspevky profesným organizáciám	49 251	42 718
Poistné	30 029	22 882
Neuplatnená DPH	3 253	2 177
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-31 318	28 318
Iné	43 831	31 567
Finančné náklady, z toho:	525 451	91 717
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>292</i>	<i>112</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	108	73
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>525 159</i>	<i>91 605</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	81 394
Úroky bankové	0	1 870
Bankové poplatky	13 109	13 924
Iné - opravné položky	512 050	-5 583

2. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	2 414 731	2 242 343
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 198 692	1 062 485
Sociálne poistenie	857 198	836 987
Zdravotné poistenie	375 188	331 022
Sociálne zabezpečenie	105 565	82 905
Spolu	4 951 373	4 555 742

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 446 795		100,00 %	2 977 121		100,00 %
teoretická daň		303 827	21,00 %		625 195	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 548 028	745 085	51,50 %	994 663	208 879	7,02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 920 584	-403 323	-27,88 %	-1 887 600	-396 396	-13,31 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	14 922	1,03 %	0	176	0,01 %
	<u>3 074 239</u>	<u>660 511</u>	<u>45,65 %</u>	<u>2 084 184</u>	<u>437 854</u>	<u>14,71 %</u>
Splatná daň z príjmov		660 511	45,65 %		437 854	14,71 %
Odložená daň z príjmov		-538 800	-37,24 %		13 330	0,45 %
Celková daň z príjmov		121 711	8,41 %		451 184	15,16 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma dočasného rozdielu, ktorá sa vzťahuje na odloženú daň účtovanú priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	18 200 000	20 200 000

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Družstvo má v prenájme nebytové priestory, tlačiarne a iné drobné hnuťelné veci, ktorých ročný nájom predstavuje približne 7 tis. EUR.

2. Prenajatý majetok

Družstvo prenajíma nasledovný majetok:

Objekt	Prenajímateľná plocha m ²	Tržby 2023 EUR	Tržby 2022 EUR
administratívna budova v Bratislave	4 325	328 183	261 780
byť v Bratislave	33	2 390	2 390
Spolu	4 358	330 573	264 170

3. Iné položky

SOU - Jedná sa o majetok v užívaní SOU Šamorín, ktorého vlastníkom je Družstvo. Predmetné nehnuteľnosti a pozemky získal Slovenský zväz spotrebných družstiev (právny predchodca Družstva, v ďalšom texte „SZSD“) v osemdesiatych rokoch na základe hospodárskych zmlúv od štátu v niektorých prípadoch bezodplatne, pričom na prílohách bola vyčíslená zostatková hodnota v Kčs.

Takto získané vlastníctvo k majetku SZSD v priebehu minulého obdobia nikdy nepreviedlo na tretie osoby, v roku 1990 bola prevedená správa tohto majetku prostredníctvom delimitačných protokolov na SOU, ktorých SZSD bol a je zakladateľom (zriaďovateľom).

V roku 1993 SZSD deklaroval vlastníctvo k nehnuteľnostiam zápisom do katastra nehnuteľností.

V roku 2003 bol tento majetok ocenený znalcom cenou v zmysle vyhlášky č. 86/2002 Z .z.

Do roku 2010 sa predali všetky SOU okrem SOU Šamorín.

Tento majetok nebol vykázaný v súvahe, nakoľko ho Družstvo nevedelo spoľahlivo oceniť a jeho historická obstarávacía cena nie je významná.

Vecné bremeno

Vlastník susediacej administratívnej budovy zriadil vecné bremeno na užívanie časti budovy, právo vyhradeného prístupu a prejazdu pre zásobovanie a odvoz odpadkov v prospech Družstva.

4. Podmienené záväzky

Dňa 25.2.2021 podpísala COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Dohodu o ručení, ktorou je zabezpečený záväzok COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo voči financujúcej banke v maximálnej výške 2 720 000 EUR v prípade, že COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo nebude splácať svoje záväzky vyplývajúce z úverovej zmluvy s financujúcou bankou.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové a iné kontrolné úrady a orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

5. Podmienení majetok

Družstvo nemá žiaden podmienený majetok.

6. Ostatné finančné povinnosti

Družstvo neeviduje ostatné finančné povinnosti.

7. Zabezpečenie pohľadávok formou zabezpečovacieho prevodu práva k nehnuteľnostiam

Obchodné pohľadávky družstva voči COOP Jednote Trenčín, s.d. a voči COOP Trenčín – LC, a.s. spolu vo výške 276 339,24 EUR k 31.12.2023 (704 149,29 EUR k 31.12.2022) sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k nehnuteľnostiam, ocenených znaleckými posudkami v celkovej hodnote 2 132 000 EUR.

Zabezpečovací prevod práva k nehnuteľnostiam vyplýva taktiež z poskytnutej pôžičky pre COOP Jednota Trenčín, s.d., zostatok vo výške 1 260 000 EUR. Zabezpečené nehnuteľnosti boli ocenené znaleckými posudkami spolu vo výške 6 350 595 EUR

Detailný zoznam nehnuteľností je k dispozícii na požiadanie.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV DRUŽSTVA

Odmeny členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 890 629 EUR (v roku 2022: 755 270 EUR), odmeny dozorných orgánov Družstva vo výške 254 363 EUR (v roku 2022: 253 815 EUR), odmeny iných orgánov Družstva vo výške 53 700 EUR (v roku 2022: 53 400 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných a iných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH DRUŽSTVA A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Družstvo eviduje nasledovné spriaznené osoby:

a) Dcérske a ostatné prepojené účtovné jednotky v skupine

- JP Market, akciová spoločnosť,
- OPTIMA a.s.
- KAŠTIEL MOJMÍROVCE s.r.o.,
- COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo, COOP Trenčín – LC, a.s.

b) Osoby v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám

- COOP EURO a.s.

c) Kľúčový manažment Družstva

- členovia orgánov Družstva (fyzické osoby) uvedené v časti B,

d) Ostatné spriaznené osoby

- spotrebné družstvá uvedené vo výpise z obchodného registra ako členovia Družstva,
- veľkoobchodné spoločnosti, ktorých akcionármi sú spotrebné družstvá: COOP VOZ, a.s., Veľkoobchodný družstevný podnik, a.s., Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s., COOP-TATRY, s.r.o., LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., COOP JLC, a.s. Kostolné Kračany, COOP LC SEVER, a.s., LC Sabinov, a.s., COOP Jednota – Logistické centrum, a.s.,
- DC Nordia, a.s.
- SOU Šamorín uvedené v časti K,
- Družstevná únia SR
- Nadácia COOP Jednota,
- Zväz obchodu SR,
- Republiková únia zamestnávateľov,
- Slovenská obchodná a priemyselná komora,
- Organizácia zamestnávateľov skupiny COOP Jednota,
- NORD COOP Invest, s.r.o.
- SPPK

Transakcie so spriaznenými osobami sú posudzované ako prijaté alebo ako poskytnuté z pohľadu nákladov a výnosov.

a) Transakcie s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine:

	2023 EUR	2022 EUR
Spolu	1 761 596	659 927
Náklady	1 128 949	629 592
- obstaranie služieb	518 786	627 527
- obstaranie tovaru a materiálu	24 672	2 064
- náklady z postúpenie pohľadávok	585 491	0
Pôžičky		
- poskytnuté pôžičky	0	539 000
Výnosy	632 647	30 335
- úroky z pôžičiek	47 156	26 702
- dividendy a podiely na zisku	0	3 633
- výnosy z postúpenia pohľadávok	585 491	0

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi a ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami v skupine sú uvedené v nasledujúcom prehľade v brutto cenách:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
dlhodobý finančný majetok	4 062 425	4 062 425
pôžičky dlhodobá časť	1 358 150	1 718 150
pôžičky krátkodobá časť	413 900	413 900
nesplatené úroky z poskytnutých pôžičiek	17 477	12 028
pohľadávky z obchodného styku	0	704 149
ostatné pohľadávky	337 339	0
spolu aktíva	6 189 291	6 910 652
záväzky z obchodného styku	80 075	0
ostatné záväzky medzi prepojenými jednotkami	110 000	110 000
spolu pasíva	190 075	110 000

b) Transakcie s osobami v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s osobami v rámci podielovej účasti okrem transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám:

	2023 EUR	2022 EUR
Spolu	98 568	88 817
Náklady	6 639	7 113
- obstaranie služieb	6 639	7 113
- obstaranie akcií	0	0
- peňažné dary	0	0
Pôžičky	0	0
- poskytnuté pôžičky	0	0
Výnosy	91 929	81 704
- poskytnutie služieb	91 929	81 704
- predaj tovaru	0	0
- úroky z pôžičiek	0	0
Pôžičky	0	0
- prijaté istiny z pôžičiek	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
dlhodobý finančný majetok	36 174	36 174
pôžičky krátkodobá časť	0	0
pohľadávky z obchodného styku	69 975	64 684
spolu aktíva	106 149	100 858
záväzky z obchodného styku	7 967	0
ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	0	0
spolu pasíva	7 967	0

c) Transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s kľúčovým manažmentom Družstva:

	2023 EUR	2022 EUR
Spolu	1 198 692	1 062 485
<i>poskytnuté</i>	1 198 692	1 062 485
- odmeny členom orgánov	1 198 692	1 062 485

d) Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2023 EUR	2022 EUR
Spolu	60 916 381	48 746 310
<i>Náklady</i>	2 728 317	605 740
- obstaranie služieb	2 503 167	281 750
- obstaranie tovaru	164 298	283 990
- poskytnuté dary	40 000	40 000
- členské príspevky	20 851	20 548
<i>Pôžičky</i>	4 620 000	1 800 000
- poskytnuté pôžičky	4 620 000	1 800 000
<i>Výnosy</i>	52 875 039	45 704 870
- poskytnutie služieb	2 305 145	2 083 791
- predaj tovaru	50 488 655	43 516 521
- úroky z pôžičiek	81 239	23 199
- dividendy a podiely na zisku	0	0
- predaj podielu	0	81 359
<i>Pôžičky</i>	693 025	635 700
- prijaté istiny z pôžičiek	693 025	635 700

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
dlhodobý finančný majetok	955 308	955 308
pôžičky dlhodobá časť	5 675 013	2 306 763
pôžičky krátkodobá časť	1 121 500	562 775
nesplatené úroky z poskytnutých pôžičiek	27 164	12 789
pohľadávky z obchodného styku	6 085 710	4 708 609
spolu aktíva	13 864 695	8 546 243
záväzky z obchodného styku	326 923	355 701
ostatné záväzky voči spoločníkom a združeniu	952 666	952 666
spolu pasíva	1 279 589	1 308 367

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 642 125	0	0	0	1 642 125
Zákonné rezervné fondy	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	15 587 271	0	19 200	0	15 568 071
Štatutárne fondy	15 587 271	0	19 200	0	15 568 071
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	16 851 225	420 000	2 000 000	0	15 271 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	15 958 000	420 000	2 000 000	0	14 378 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	893 225	0	0	0	893 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 243 743	0	0	0	1 243 743
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 243 743	0	0	0	1 243 743
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 525 937	1 325 083	2 525 937	0	1 325 083
Spolu	46 298 082	1 745 083	4 545 137	0	43 498 028

Na účte základné imanie Družstvo vykázalo základné a ďalšie členské vklady spotrebných družstiev (akcie družstevných podnikov a finančné vklady). Hodnota vykázaného základného imania k 31.12.2023 je 5 958 914 EUR a hodnota zapísaného základného imania je 19 054 EUR. Rozdiel medzi zapísaným a nezapísaným základným imaním vyplýva z právnej formy družstva a je v súlade s právnymi predpismi.

Zisk na akciu ani podiel na základnom imaní sa v Družstve nevykazuje (vyplýva to z právnej formy družstvo). Metódu rozdelenia zisku určuje a schvaľuje členská schôdza Družstva.

Ako ostatné kapitálové fondy Družstvo vykazuje:

- zostatok finančných prostriedkov, ktorá vznikla z rozdielu medzi celkovou hodnotou členského vkladu vloženého do Družstva bývalými členmi Družstva (základného a ďalšieho vkladu) a vyplateným vyrovnacím podielom (vo výške základného členského vkladu) na účet 413-ostatné kapitálové fondy

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná zmena precenenie podielov na základnom imaní v Tatra banke, a.s. na trhovú cenu k 31. decembru 2023. Ocenenie pokleslo spolu o 1 580 tis. (z toho 2 mil. z dôvodu poklesu trhovej ceny a zvýšenie o 420tis. z dôvodu dopadu na odloženú daň).

V položke oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín je vykázaný rozdiel z dôvodu zvýšenia nominálnej hodnoty akcií alebo podielov zo zisku v spoločnosti Tatra Banka, a.s., Dru, a.s. a Optima, a.s..

V položke štatutárne a ostatné fondy je vykázaný fond, ktorý slúži na podporu členov Družstva a nimi zriadených logistických centier.

Ako úbytok k položke štatutárne a ostatné fondy sú vykázané finančné odmeny pre vyznamenaných pracovníkov a funkcionárov členských družstiev za ich dlhoročnú prácu a financovanie časti projektov pre spotrebné družstvá.

Ako úbytok vlastného imania boli vykázané výplata dividend členom družstva a ako prírastok je vykázaný hospodársky výsledok po zdanení z bežného obdobia.

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce obdobie (2022)				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Základné imanie	5 958 914	0	0	0	5 958 914
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 642 125	0	0	0	1 642 125
Zákonné rezervné fondy	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 488 867	0	0	0	2 488 867
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	15 829 642	0	242 371	0	15 587 271
Štatutárne fondy	15 829 642	0	242 371	0	15 587 271
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	16 851 225	0	0	0	16 851 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	15 958 000	0	0	0	15 958 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	893 225	0	0	0	893 225
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 243 743	0	0	0	1 243 743
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 243 743	0	0	0	1 243 743
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 820 097	2 525 937	1 820 097	0	2 525 937
Spolu	45 834 613	2 525 937	2 062 468	0	46 298 082

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Rozdelenie podielu na zisku členom	2 500 937
Spolu	2 525 937

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 325 083 EUR rozhodne členská schôdza na základe návrhu predstavenstva.

Návrh Predstavenstva Členskej schôdzy je nasledovný:

- prídel do sociálneho fondu 25 000 EUR
- rozdelenie medzi členov družstva 1 300 083 EUR

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2023

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1446795,00	2977121,00
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1900383,00	-634933,00
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	782071,00	655189,00
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1795702,00	22184,00
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	480732,00	-
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	12379,00	23278,00
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1232000,00	-1435633,00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-	1870,00
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-78533,00	-50713,00
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-49131,00	-16353,00
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 (+/-)	189163,00	165245,00
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1880912,00	-1885899,00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2344914,00	-1417015,00
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	513167,00	402546,00
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-49165,00	-871430,00
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	1466266,00	456289,00
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	78533,00	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-1870,00
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1232000,00	1435633,00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2500937,00	-1800097,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	275862,00	89955,00
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-503274,00	-563896,00
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-227412,00	-473941,00
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-945944,00	-1015600,00
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-239720,00	-347062,00
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 (-)	-	553,00
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	73628,00	16338,00
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 (-)	-4620000,00	-2439000,00
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1086265,00	1427350,00
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	129686,00	50713,00
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-4516085,00	-2306708,00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	-
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-	-
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 (+)	-	-
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 (-)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)	-	-
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 (-)	-	-
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 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-4743497,00	-2780649,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	8125201,00	10905850,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3381704,00	8125201,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3381704,00	8125201,00