

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu
 v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	COOP Jednota Prievidza, spotrebné družstvo
Sídlo:	971 68 Prievidza, A. Hlinku I., 437
Dátum založenia:	25. 11. 1956
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23. 02. 1957
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- **aranžérske práce,**
- **prenájom prevádzkových jednotiek,**
- **reklamná a inzertná činnosť,**
- **maloobchod v rozsahu voľných živností,**
- **veľkoobchod v rozsahu voľných živností,**
- **ubytovacie služby v rozsahu voľných živností,**
- **predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,**
- **sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.**

Družstvo spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: *Schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Prievidza, dňa 24. 04. 2023.***4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *COOP Jednota Prievidza má povinnosť zostaviť účtovnú závierku za rok 2023 v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.*****5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: bez náplne.****6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	672	675
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	705	710
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Družstvo v roku 2023 nezmenilo účtovné metódy a zásady v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **bez náplne.**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Prechodné zníženie hodnoty majetku formou opravnej položky nebolo v roku 2023 účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou: bez náplne.**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **bez náplne**.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenilo družstvo kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- Družstvo počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužilo ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemalo k tomu vecnú náplň.
- Družstvo použilo dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- Družstvo používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – metódu FIFO.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)
Software	013001	5
Stavby – budovy murované	021001 až 021005	20
Administratívna budova	021001	30
Rekreačné objekty	021001	40
Výpočtová technika	022001	4
Pokladne	022001	4
Klimatizačné zariadenia	022001	8
Ostatné stroje	022001	6
Dopravné prostriedky	022003	4
Dopravné prostriedky - hybrid	022003	2
Inventár	022004	6

Komentár k odpisovému plánu:

- Družstvo používa účtovné odpisy nezávisle od daňových odpisov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- Družstvo používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v informačnom systéme Microsoft Dynamics NAV (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí v ocenení 1 700 € a menej s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa nepovažujú za dlhodobý hmotný majetok. Družstvo pri ich nadobudnutí účtuje o takomto majetku ako o zásobách, a to do nákladov na príslušný analytický účet k účtu 501 – Spotreba materiálu. Majetok tohto druhu v hodnote nad 100 €, a súčasne do 1 700 € sa vedie v operatívnej evidencii.
- Dlhodobý nehmotný majetok v ocenení 2 400 € a menej s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa nepovažuje za dlhodobý nehmotný majetok. Družstvo pri jeho nadobudnutí účtuje o takomto majetku ako o službách na príslušný analytický účet k účtu 518 – Ostatné služby.

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **bez náplne**.

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

Družstvo neopravovalo významné ani nevýznamné chyby minulých účtovných období.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si družstvo stanovilo v internej účtovnej smernici.
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		1 162 021				88 000		1 250 021
Prírastky		6 769				52 000		58 769
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 168 790				140 000		1 308 790
Oprávky								
Stav na začiatku		1 131 751						1 131 751
Prírastky		13 538						13 538
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 145 289						1 145 289
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		30 270				88 000		118 270
Stav na konci		23 501				140 000		163 501

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		1 145 244				0		1 145 244
Prírastky		16 777				88 000		16 777
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 162 021				88 000		1 250 021
Oprávky								
Stav na začiatku		1 070 967						1 070 967
Prírastky		1 116						1 116
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 131 751						1 131 751
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku			74 278					74 278
Stav na konci			30 270			88 000		118 270

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	SHV a SHV (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Umelecké diela (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	871 878	24 993 524	10 019 354			1 210	1 631 119	767 829	38 284 914
Prírastky	600 518	1 053 725	1 588 037				5 767 967	438 974	9 449 221
Úbytky	0	1 029	929 964				3 670 485	1 031 540	5 633 018
Presuny									
Stav na konci	1 472 396	26 046 220	10 677 427	0	0	1 210	3 728 601	175 263	42 101 117
Oprávky									
Stav na začiatku		14 956 244	6 459 560						21 415 804
Prírastky		964 895	1 036 494						2 001 389
Úbytky		1 029	929 963						930 992
Presuny									
Stav na konci		15 920 110	6 566 091	0	0	0	0	0	22 486 201
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	871 878	10 037 280	3 559 794	0	0	1 210	1 631 119	767 829	16 869 110
Stav na konci	1 472 396	10 126 110	4 111 336	0	0	1 210	3 728 601	175 263	19 614 916

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	SHV a SHV (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Umelecké diela (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	696 280	23 200 000	8 614 979			1 210	688 320	179 230	33 380 019
Prírastky	175 598	1 795 112	1 751 670				4 667 202	1 589 396	9 978 978
Úbytky	0	1 588	347 295				3 724 403	1 000 797	5 074 083
Presuny									
Stav na konci	871 878	24 993 524	10 019 354			1 210	1 631 119	767 829	38 284 914
Oprávky									
Stav na začiatku		14 057 172	6 022 256						20 079 428
Prírastky		900 660	759 199						1 659 859
Úbytky		1 588	321 895						323 483
Presuny									
Stav na konci		14 956 244	6 459 560						21 415 804
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									

<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	696 280	9 142 828	2 592 723			1 210	688 320	179 230	13 300 591
Stav na konci	871 878	10 037 280	3 559 794			1 210	1 631 119	767 829	16 869 110

Komentár: Družstvo nekapitalizovalo žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne. Družstvo neeviduje takýto majetok.**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne.**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne.**

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **bez náplne.**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Družstvo nerealizovalo takúto činnosť za bežné účtovné obdobie.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
COOP Jednota-Logistické centrum, a.	25	25	5 512 149	x	1 378 037

s., Horný Hričov					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, Bratislava	x	x	x	x	201 289
Vzdelávací inštitút COOP, Mojmirovce	x	x	x	x	10 700
DRU a.s., Zvolen	x	x	x	x	36 520
SEDA s. r. o., Bratislava	x	x	x	x	664
Pôžičky					
COOP Jednota-Logistické centrum, a. s., Horný Hričov	x	x	x	x	398 328
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2 025 538

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

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

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

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

Kapitálový fond z príspevkov – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku		1 117 315	249 173			398 328					1 764 816
Prírastky		260 722									260 722
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci		1 378 037	249 173			398 328					2 025 538
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku		1 117 315	249 173			398 328					1 764 816
Stav na konci		1 378 037	249 173			398 328					2 025 538

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku		912 250	249 173			398 328					1 454 843
Prírastky		205 065									205 065
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci		1 117 315	249 173			398 328					1 764 816
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku		912 250	249 173			398 328					1 559 751
Stav na konci		1 117 315	249 173			398 328					1 764 816

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PÚ; § 22/4 ZoÚ).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PÚ; § 27/1/a ZoÚ). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PÚ).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PÚ).

Družstvo eviduje v účtovníctve na analytickom účte 066001 dlhodobú pôžičku vo výške 398 328 €, ktorá bola poskytnutá COOP Jednote – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov s lehotou splatnosti do 31. 12. 2021. Dodatok č. 3 k Zmluve o pôžičke uzatvorenej dňa 30. 06. 2011, predĺženie lehoty splatnosti do 31. 12. 2026.

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

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP s podielovou účasťou 062001	VI	260 722	062001/414001	x	260 722

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoÚ) počas účtovného obdobia – **bez náplne**.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

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

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **Družstvo nevytváralo k 31. 12. 2023 opravné položky k zásobám**.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **Družstvo nevykazuje v roku 2023 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby s obmedzeným právom s nimi nakladať**.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

Družstvo nerealizovalo v roku 2023 zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: **bez náplne.**

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	8 850	107	0	0	8 957
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	8 850	107	0	0	8 957
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Novácke chemické závody, a. s.	7 394	7 394	100
Zberné suroviny, a. s.	1 459	1 459	100
Miroslav Pekár	455	104	50 / 20
Spolu	9 308	8 957	x

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, z dôvodu že pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – družstvo tvorí účtovné opravné položky v súlade so Zákon o dani z príjmov vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	31 060	0	31 060
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 493 562	23 905	2 517 467

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	30 820	0	30 820
Krátkodobé pohľadávky (R53)	737 255	183 723	920 978

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: **bez náplne**.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	x

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PUJ): bez náplne.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne.**

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

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

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**. **Družstvo za rok 2023 neeviduje opravné položky ku KFM.**

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	x
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	x

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne**.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	70
ESET licencia 2025	70
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	38 025
Predplatné, prístupy na webové stránky na vzdelávanie 2024	1 426
Technická podpora softvérového vybavenia 2024	10 614
Nájomné za materiál PJ 201 2024	504
Prístupy BOZP 2024	9 947
Licencie programov 2024	1 360
FlexBI cloud pre park. rampy 2024	80
Websupport, hosting 2024	136
Diaľničné známky 2024	124
Poistné 2024	975
Údržba licencie Navision 2024	12 859
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	237 670
Provízia AXAPAY december 2023	1 467
Úroky z pôžičky COOP Jednota - Logistické centrum, a.s.	13 941
Doplatok k manipulačnému poplatku za obaly 2023	11 411
Dotácie na el. energiu za 10-12/2023	210 095
Ostatné	756

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Fyzické osoby – stav k 31. 12. 2023</i>	6 304	6 411
<i>Základný členský vklad na jednu FO</i>	40	40
<i>Základné členské vklady FO</i>	252 160	256 440
<i>Nevyčerpaná rezerva z rozdelenia zisku na zvýšenie ZČV</i>	1 590	1 590
<i>Základný členský vklad PO</i>	218 950	218 950
<i>Základné členské vklady spolu</i>	472 700	476 980
<i>Ďalšie členské vklady spolu</i>	190 294	196 554
Základné imanie spolu	662 994	673 534

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **bez náplne**.

3. Hodnota upísaného vlastného imania – **Základné imanie zapísané do Obchodného registra predstavuje 100 000 €.**

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 073 997
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu (nedeliteľného fondu)	1 596 212
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	210 000
Prídel do sociálneho fondu	90 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	50 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	127 785
Iné	0
Spolu	2 073 997

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): **bez náplne**.

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **bez náplne**.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: **bez náplne**.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	1 711 658	1 414 237	481 309	1 230 349	1 414 237
- z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	397 781	429 615	355 307	42 474	429 615
Na prémie	8 957	10 600	8 957	0	10 600
Na nevyfakturované dodávky	9 336	3 116	2 034	7 302	3 116
Na normu strát	139 913	166 106	109 340	30 573	166 106
Na audit	5 671	4 800	5 671	0	4 800
Na nákup zariadenia do 1 700 €	0	250 000	0	0	250 000
Na opravy a údržbu budov	0	250 000	0	0	250 000
Na odstupné a odchodné	50 000	0	0	50 000	0
Na nevýhodné a stratové zmluvy	1 100 000	0	0	1 100 000	0
Na stratu v 1. roku otvorenia novej predajne	0	300 000	0	0	300 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	990 174	1 711 658	509 076	481 098	1 711 658
- z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	426 316	397 781	382 957	43 359	397 781
Na prémie	16 299	8 957	16 299	0	8 957
Na nevyfakturované dodávky	5 132	9 336	1 856	3 276	9 336
Na normu strát	138 109	139 913	103 646	34 463	139 913
Na audit	4 318	5 671	4 318	0	5 671
Na nákup zariadenia do 1 700 €	200 000	0	0	200 000	0
Na opravy	200 000	0	0	200 000	0
Na odstupné a odchodné	0	50 000	0	0	50 000
Na nevýhodné a stratové zmluvy	0	1 100 000	0	0	1 100 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2 625 338	0	2 625 338
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 478 260	0	6 478 260

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 691 588	0	1 691 588
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 951 013	0	5 951 013

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	2 625 338	1 691 588
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 845 338	1 331 588
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	780 000	360 000
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	6 478 260	5 951 013

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

V roku 2022 sme uzatvorili úverovú zmluvu s COOP Jednota Slovensko, s. d. vo výške 800 tis. € na pokrytie časti výstavby predajne v Trenčianskom Jastrabí, so splatnosťou 10 rokov.

V roku 2023 družstvo uzatvorilo úverovú zmluvu s COOP Jednota Slovensko, s. d. vo výške 1 mil. € na financovanie výstavby predajne v Novom Meste nad Váhom, so splatnosťou 10 rokov, účtovanú na účte 471. Na (R109 súvahy) je zostatok úverov v hodnote 1 500 tis. € (dlhodobý záväzok podľa zostatkovej doby splatnosti), na (R129 súvahy) je časť úverov splatná v roku 2024 v hodnote 180 tis. € (krátkodobý záväzok podľa zostatkovej doby splatnosti).

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: **bez náplne.**

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	x	x
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	x	x

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC>DZC)	15 734 555	13 568 378	2 166 177	21	454 897
Iné	x	x	x	21	X
SPOLU:	15 734 555	13 568 378	2 166 177	21	454 897

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

➤ Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	101 549	118 080
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	77 091	70 878
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	90 000	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	68 976	53 764
Tvorba sociálneho fondu spolu	236 067	174 642
Čerpanie sociálneho fondu	165 314	191 173
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	172 302	101 549

h) Vydané dlhopisy: bez náplne.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

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

Bežné účtovné obdobie				
Názov položky	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	hodnota v €	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)				
Dlhodobé pôžičky od členov a zamestnancov družstva	x	483 638	x	neurčito
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				
Bankový úver 365.bank, a.s.	x	139 700		
Bežné bankové úvery (R139 súvahy)				
Bankový úver 365.bank, a.s.	x	40 200		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)				
Krátkodobé pôžičky od členov a zamestnancov družstva	x	115 570	x	neurčito

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

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	362 942
Zľavy z nákupov na nákupné karty za rok 2023	362 272
Poistné 2023 za nové motorové vozidlo platené pozadu	66
Vystavené dobropisy zákazníkom za rok 2023 platené v roku 2024	604
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)	14 368
Prijatá dotácia na FVZ rozpúšťaná do výnosov počas doby odpisovania majetku	10 100
Nájomné za materiál za rok 2024	504
Nájomné za priestor PJ za rok 2024	1 951
Odmena za propagáciu dodávateľov v roku 2024	195
Vzdelávacie kurzy zamestnancov v roku 2024 refakturované	278
Dobropis za tovar zákazníkovi dodaný v roku 2023, vystavený v roku 2024	1 280
Záloha na elektrickú energiu na rok 2024 od zákazníka	60

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: bez náplne.

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: bez náplne.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: bez náplne.

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	Základ dane	Daň	Sadzba dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	4 341 137	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	911 639	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 104 613		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 951 851		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP)	3 493 899		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Daň z úrokov	x	3 158	19
9	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	733 719	21
10	Odložená daň z príjmov	x	25 282	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	762 159	x

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	Základ dane	Daň	Sadzba dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 776 769	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	583 121	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 431 393		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	968 452		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP)	3 239 710		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Daň z úrokov	x	112	19
9	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	680 339	21
10	Odložená daň z príjmov	x	22 320	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	702 771	x

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma tržieb za vlastné výkony a tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (R03 VZaS)	94 621 315	85 009 552
Tržby z predaja služieb (R05 VZaS)	1 782 521	1 288 913

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob: ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody

vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: **bez náplne.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	x	x	x		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia vnútropodnikových služieb (622)	283	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku (624)	0	0
Aktivácia - účtová skupina 62 (R07 VZaS)	283	0

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Názov položky	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokuty, penále a úroky z omeškania zmluvné (644), ostatné (645)	3 320	700
Nároky na náhradu škôd voči poisťovni (648)	348 640	10 595
Výnosy z dotácií zo štátneho rozpočtu (648)	840 444	16 818
Ostatné výnosy (648)	133 933	103 424
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (R09 VZaS)	1 326 337	131 537

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Názov položky	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	9 186 223	8 410 345
Náklady na sociálne poistenie	3 287 761	2 988 442
Iné osobné a sociálne náklady	786 900	764 432
Osobné náklady spolu (R15 VZaS)	13 260 884	12 163 219

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	30 565	10 297
Kurzové zisky počas roku (663.A)	3	18
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku (665)	535 137	313 754
Ostatné finančné výnosy	0	60
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 VZaS)	565 705	324 129

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Názov položky	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie (511)	622 158	92 156
Cestovné (512)	40 004	28 604
Náklady na reprezentáciu (513)	7 415	7 748
Odvoz odpadu (518)	125 308	124 247
Práce výpočtovej techniky (518)	207 190	205 130
Náklady na kontrolu zariadení (518)	48 902	53 813
Nájomné platené (518)	420 290	387 999
Výdavky na reklamu (518)	87 835	71 762
Telefónne poplatky (518)	114 581	102 081
Poplatky stočné, zrážky (518)	33 819	28 754
Externá právna pomoc, GPS, BOZP (518)	24 826	25 174
Provízie (518)	206 957	215 020
Inventúrne služby (518)	70 294	0
Ostatné (518)	139 433	123 314
Náklady na nákup služieb (R14 VZaS)	2 149 012	1 465 802

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

Názov položky	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté dary (543)	13 700	10 500
Pokuty, penále a úroky z omeškania zmluvné (544), ostatné (545)	1 140	4 566
Odpis pohľadávky (546)	2 459	1 348
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (548)	-748 195	1 120 477
Manká a škody (549)	520 925	199 562
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R26 VZaS)	-209 971	1 336 453

Vysvetlenie: Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú mínusom, pretože sme použili rezervu tvorenú v roku 2022 na nevýhodné a stratové zmluvy vo výške 1,1 mil. €. Išlo predovšetkým o nevýhodnú zmluvu ohľadom nákupu energií na rok 2023.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	27 682	9 978
Kurzové straty počas roku (563.A)	2	3
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (568)	320 026	276 228
Manká a škody na finančnom majetku (569)	2 571	0
Náklady na finančnú činnosť (R45 VZaS)	350 281	286 209

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Názov položky	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 996	5 703
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Suma čistého obratu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	94 621 315	85 009 552
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 782 521	1 288 913
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat (R01 VZaS)	96 403 836	86 298 465

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

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

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

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prísne zúčtovateľné tlačivá	45 687	32 387
Pôžičky zo sociálneho fondu	52 110	90 590
Združené investície	8 749	8 749
Žreby TIPOS	30 059	25 927

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa tu informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Od 01. 01. 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný dopad na ekonomickú alebo finančnú situáciu družstva.

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne.**
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne.**
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne.**
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne.**
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne.**
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne.**
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **bez náplne.**
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne.**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky: **bez náplne.**
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **bez náplne.**

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

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

DODÁVATELIA

Názov	Druh obchodu
COOP Jednota Slovensko, s. d.	Ako franšízor nám poskytuje na základe Franšízového projektu a v súlade s uzatvorenou Franšízovou zmluvou, know-how maloobchodných reťazcov pod ochrannou známkou COOP Jednota, pôžičky, skupinový marketing a reklama na podporu predaja tovaru
COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	Nákup tovaru a materiálu, logistické služby
DRU, a. s.	x
Kaštieľ Mojmírovce, a. s.	Školenia, ubytovanie
Optima, a.s.	Nákup skladového materiálu, cenoviek, pracovného oblečenia, kancelárskych potrieb

ZÁKAZNÍCI

Názov	Druh obchodu
COOP Jednota Slovensko, s. d.	Vyúčtovanie výhier, nájomné zmluvy za prenájom plochy, nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko
COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	Pôžičky
Kaštieľ Mojmírovce, a. s.	Pôžičky
Družstvo S.J. Prievidza	Prenájom kancelárie
DRU, a. s.	x
Optima, a. s.	x

Hodnota transakcií za rok 2023		Náklady v €	Výnosy v €
Služby	COOP Jednota Slovensko, s. d.	120 679	236 351
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov		0
	Kaštieľ Mojmírovce, a. s.	12 892	0
	Optima, a. s.	2 441	0
	Družstvo S.J. Prievidza	0	192
	Spolu služby	136 012	236 543
Úroky	COOP Jednota Slovensko, s. d.	16 400	0
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	0	13 941
	Spolu úroky	16 400	13 941
Zásoby	COOP Jednota Slovensko, s. d.	1 009 910	0
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	44 426 110	0
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov – náklady súvisiace s obstaraním	2 791 774	0
	Optima, a. s.	77 298	0
	Spolu zásoby	48 305 092	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	20 475	18 411
Dozorný orgán	17 640	16 308

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.

Článok IX – PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	15 727 811
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 3 437 224
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	19 165 035
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	- 10 540
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	1 597 754
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	260 722
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	34 307
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	50 000
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 504 981
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	13 795 117
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 1 932 694
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	15 727 811
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	- 13 778
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	1 391 775
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	205 065
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	42 953
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	306 679
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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 (+/-)	4 341 137	2 776 768
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>	2 241 824	1 229 398
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 009 829	1 710 468
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 (+)	1 822	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-64 360	-9 836
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	27 682	9 978
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-30 565	-10 297
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
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 (+/-)	297 421	-470 915
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</i>	625 813	-1 676 450
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-596 729	-35 750
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 460 997	-711 286

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-283 455	-929 414
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	7 208 778	2 661 470
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	26 184	-9 978
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-26 573	-44 791
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	535 139	313 754
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	7 743 528	-501 821
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-886 201	-913 894
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	6 857 327	1 692 807
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-58 769	-104 778
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 767 968	-5 255 800
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 (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 073	20 729
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 (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0

B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	282 000
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	1 000 000	800 000
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-80 000	-40 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-4 898 664	-4 297 849
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-197 881	-174 360
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-186 140	-158 158
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-11 741	-16 202
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	170 998	-31 766

C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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 (+)	200 000	0
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 (-)	-20 100	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	61 811	107 157
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-70 713	-138 923
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-1 000 000	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 026 883	-206 126
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-179 540	-2 811 168
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 230 787	4 041 955
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 051 247	1 230 787
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 051 247	1 230 787