

216

Čl. I

Všeobecné informácie

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno: **COOP JEDNOTA POPRAD, spotrebné družstvo**Sídlo: **Námestie sv. Egídia 27, 058 01 Poprad**

IČO: 00169102

Dátum založenia: 18. 12. 1953

Právna forma: družstvo

Družstvo je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel Dr, vložka 215/P.

Opis hospodárskej činnosti:

- hlavnou činnosťou spoločnosti je nákup a predaj tovaru (maloobchod a veľkoobchod), okrem tovarov uvedených v prílohe 2 a 3 živnostenského zákona
- vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- práce a služby výpočtovej techniky
- prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku
- pohostinská činnosť

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie bola schválená Zhromaždením delegátov dňa 20. 04. 2023.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

Účtovná závierka k 31. 12. 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17, ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	280	270
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	278	312
Počet vedúcich zamestnancov	5	9

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka je personálne prepojená s COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava, COOP-TATRY, s. r. o. Prešov, Kaštieľ Mojmírovce, a.s., Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s. Poprad, COOP LC SEVER, a.s. Vzájomné transakcie nemajú žiaden významný finančný vplyv na účtovnú jednotku.

Účtovné zásady a účtovné metódy boli aplikované konzistentne.

Ocenenie majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu zostavenia účtovnej závierky :

obstarávacou cenou: - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- zásoby obstarané kúpou

menovitou hodnotou: - peňažné prostriedky a ceniny

- pohľadávky pri ich vzniku
- záväzky pri ich vzniku

vlastnými nákladmi: - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, pričom vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

Deriváty a majetok zabezpečený derivátmi ÚJ nevlastní.

Družstvu neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

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

Odpisový plán dlhodobého majetku

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2400,- EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby a eviduje sa na účte drobného nehmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok v ocenení vyššom ako 2400,- EUR je zaradený do dlhodobého nehmotného majetku a odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Odpisuje sa metódou rovnomerného odpisovania 5 rokov.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý má dobu použiteľnosti dlhšiu ako jeden rok a obstarávacia cena je nižšia ako 1700,- EUR sa účtuje nasledovne:

a/ obstarávacia cena do 100,- EUR sa zaúčtuje na 501 130, sleduje sa v operatívnej evidencii,

c/ obstarávacia cena viac ako 100,- EUR, majetok je zaradený v evidencii dlhodobého hmotného majetku a odpisuje sa 4 roky. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý má dobu použiteľnosti dlhšiu ako jeden rok a obstarávacia cena je vyššia ako 1700,- EUR, je zaradený podľa kódov klasifikácie produkcie a odpisuje sa podľa odpisových skupín metódou rovnomerného odpisovania.

Budovy prevádzkových jednotiek č. 032 Matejovce, 041 Nová Lesná, 115 Poprad, 501 Poprad, 521 Spišská Belá sa odpisujú 30 rokov, ostatné budovy 20 rokov.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Informácie o aktívach

Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 049			90 922	10 880		161 851
Prírastky		22 280			3 043	14 442		39 765
Úbytky		4 973			6 511	25 322		36 806
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		77 356			87 454	0		164 810
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 660			90 922			140 582
Prírastky		4 973			3 043			8 016
Úbytky		3 986			6 511			10 497
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		48 673			87 454			136 127
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 389				10 880		21 269
Stav na konci účtovného obdobia		28 683				0		28 683

Tabuľka č. 2

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 049			90 262			150 311
Prírastky					2 214	13 094		15 308
Úbytky					1 554	2 214		3 768
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		60 049			90 922	10 880		161 851
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 598			90 262			136 860
Prírastky		3062			2 214			5 276
Úbytky					1 554			1 554
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		49 660			90 922			140 582
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 451				0		13 451
Stav na konci účtovného obdobia		10 389				10 880		21 269

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

	Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté predda- v-ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	96 500	6 654 937	2 809 445			120 899	16 064	86 250	9 784 095
Prírastky	42 250	195 729	197 688				433 708	35 106	904 481
Úbytky	844	79 299	235 696			17 094	435 665	14 206	782 804
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	137 906	6 771 367	2 771 437			103 805	14 107	107 150	9 905 772
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 779 959	2 236 978			120 538			7 137 475
Prírastky		140 811	238 896						379 707
Úbytky		79 299	235 695			17 094			332 088
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 841 471	2 240 179			103 444			7 185 094
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	96 500	1 874 977	572 469			361	16 064	86 250	2 646 622
Stav na konci účtovného obdobia	137 906	1 929 896	531 258			361	14 107	107 150	2 720 678

Tabuľka č. 2

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	96 500	6 608 064	2 644 388			127 516	16 083	86 250	9 578 801
Prírastky		55 641	190 910				247 043	89	493 683
Úbytky		8 768	25 853			6 617	247 062	89	288 389
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	96 500	6 654 937	2 809 445			120 899	16 064	86 250	9 784 095
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 607 970	2 019 073			127 155			6 754 198
Prírastky		180 757	243 757						424 514
Úbytky		8 768	25 852			6 616			41 236
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 779 959	2 236 978			120 539			7 137 476
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	96 500	2 000 094	625 316			361	16 083	86 250	2 824 604
Stav na konci účtovného obdobia	96 500	1 874 978	572 467			361	16 064	86 250	2 646 622

Dlhodobý majetok je poistený poistnou zmluvou č. 3411939733 v poisťovni KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava.

Druhy poistenia:

- živelné poistenie, proti odcudzeniu, vandalizmus, poistenie strojov, poistenie skla, vnútroštátnej dopravy, zodpovednosti za škodu

Havarijné poistenie motorových vozidiel je poistené poistnou zmluvou č. 5111074482 v poisťovni KOOOPERATIVA, a to proti poškodeniu, zničeniu, živelným pohromám, vandalizmu a odcudzeniu motorového vozidla.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	438 821

Záložné právo bolo zriadené z dôvodov obstarania dlhodobých úverov na rekonštrukciu prevádzkových jednotiek.

V prospech Slovenskej sporiteľne založené:

- pozemok a budova PJ 079 V. Lomnica na LV č. 10
- pozemok a budova PJ 032 Matejovce na LV č. 1 a 1251

V prospech ČSOB založené:

- pozemok a budova PJ 521 Spišská Belá na LV č. 1014

Dlhodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

	Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			434 746				5 631		440 377
Prírastky			5631						5 631
Úbytky							5 631		
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			440 377				0		440 377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			434 746						434 746
Stav na konci účtovného obdobia			434 746				5 631		440 377

Družstvo vedie na účte 063 podiely v spoločnostiach: COOP-TATRY, s.r.o. Prešov, COOP Jednota Slovensko, SD Bratislava, DRU, a.s. Zvolen, COOP LC SEVER Liptovský Mikuláš. Vo všetkých uvedených spoločnostiach vlastní naše družstvo menej ako 20 %-ný podiel na základnom imaní uvedených obchodných spoločností.

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			434 746						434 746
Prírastky							5 631		5 631
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			434 746				5 631		440 377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			434 746						434 746
Stav na konci účtovného obdobia			434 746						434 746

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

	Bežné účtovné obdobie				
Pohľadávky	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	53 633	27 505	10 109	2 529	68 500
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	53 633	27 505	10 109	2 529	68 500

Opravné položky boli tvorené k nepremľaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. OP boli tvorené v súlade s daňovou uznateľnosťou tvorby OP podľa zákona o dani z príjmu. Zúčtovanie OP nastalo z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky a vyradenia pohľadávok z účtovníctva na základe rozhodnutia Ústrednej inventarizačnej komisie družstva.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	125 861	47 544	173 405
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	84 384		84 384
Iné pohľadávky	143 324		143 324
Krátkodobé pohľadávky spolu	353 569	47 544	401 113

Na pohľadávky bolo zriadené záložné právo v prospech ČSOB.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

ÚJ účtovala predplatné novín, odborných publikácií a prístupov na poradenské portály vo výške 1 535 €, poistenie platené vopred vo výške 1 325 €, nákladové úroky vo výške 32 € softvérovú podporu platenú vopred 7 025 €, náklady na reklamu vo výške 1080 €, zľavy od dodávateľov 37 847 €, zľavy z nákupných kariet fakturované iným COOP Jednotám vo výške 2 785 € a odúčtovanie manipulačného poplatku za rok 2023 Správcovi zálohového systému vo výške 3074 €.

Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 297	29 481
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	605 635	32 639
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	405 949	286 881
Spolu	1 014 881	349 001

2. Informácie o pasívach

Základné imanie

Družstvo má základné imanie zapísané v Obchodnom registri vo výške 65 885,40 €. Základný členský vklad je 16,60 €. Základné imanie k 31. 12. 2023 je vo výške 65 752,60 a k 31. 12. 2023 malo družstvo 3 961 členov v 37 členských základniach.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	117 019
Vysporiadanie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	117 019
Iné	
Spolu	117 019

Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	343 936	297 750	397 892		243 594
Na nevyčerpané dovolenky	270 400	179 784	216 610	53 790	179 784
Na odchodné	24 336	6 810	24 336		24 336
Na zľavy z nákupov	49 200	110 956	103 156		57 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	141 000	408 231	205 295		
Na nevyčerpané dovolenky	100 000	285 495	115 095		
Na odchodné		24 336			24 336
Na zľavy z nákupov	41 000	98 400	90 200		49 200

Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	649 766	815 238
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	649 766	815 238
Krátkodobé záväzky spolu	2 536 930	2 082 241
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 536 930	2 082 241
Záväzky po lehote splatnosti	320 197	26 641

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	536 109	534 467
odpočítateľné		
zdaniteľné	536 109	534 467
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	18 659	33 956
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 918	7 131
Uplatnená daňová pohľadávka	3 212	7 104
Zaúčtovaná ako náklad	3 212	7 104
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	112 583	112 238
Zmena odloženého daňového záväzku	345	32 237
Zaúčtovaná ako náklad	345	32 237
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2023 odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku vo výške 112 583 Eur a odloženú daňovú pohľadávku z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou vo výške 3 918 €. K 31. 12. 2023 bol do nákladov zaúčtovaný odložený daňový záväzok 345 Eur a uplatnená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako náklad vo výške 3 212 Eur.

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	57 552	47 136
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 605	26 472
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 605	26 472
Čerpanie sociálneho fondu	20 455	16 056
Konečný zostatok sociálneho fondu	74 702	57 552

Sociálny fond bol čerpaný prevažne na stravovanie a kompenzáciu cestovného zamestnancom, ďalej aj na odmeny pri životných jubileách a odchode do dôchodku, sociálne, kultúrne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Bankové úvery

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB	EUR	1,77	31.12.2024	60 000		120 000
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB	EUR	4,43	29.01.2024	430 000		430 000
Slovenská sporiteľňa	EUR	4,18	30.04.2024	303 242		303 242

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Účtovná jednotka má zaúčtovaný odpisovaný hmotný majetok doteraz nezaznamenaný v účtovníctve vo výške 58 882 €.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
Názov položky	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	166 480	119 952		181 046	94 144	
Finančný náklad	12 344	25 965		13 131	24 222	
Spolu	178 824	145 917		194 177	118 366	

Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka zaúčtovala odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotu záväzkov a daňovou základňou vo výške 3 557 € pri 21 %-nej sadzbe dane a splatnú daň z príjmov pri 21%-nej sadzbe vo výške 65 017 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	356 626		x	179 152		x
teoretická daň	74 892	37 622	21		37 622	21
Daňovo neuznané náklady	176 009		21	149 283		21
Výnosy nepodliehajúce dani	139 980		21	48 744		21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	83 050			171 151		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	309 605		21	108 540		21
Splatná daň z príjmov		65 017	21		22 793	21
Odložená daň z príjmov		3 557	21		39 340	21
Celková daň z príjmov		68 574	21		62 133	21

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Informácie o výnosoch

Tržby	r. 2023	r. 2022
Tržby z predaja tovaru	26 207 049	24 449 299
Nájomné a ostatné služby	443 971	375 346
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	745 282	0

Informácie o nákladoch

	r. 2023	r. 2022
Osobné náklady celkom	4 673 484	4 732 822
v tom:		
- mzdové náklady	3 174 065	3 280 459
- ostatné náklady	25 680	21 622
- náklady na sociálne poistenie	839 365	862 143
- náklady na zdravotné poistenie	317 385	323 510
- ostatné sociálne náklady	316 989	245 088

Významné položky nákladov:

Náklady na obstaranie predaného tovaru	20 086 412	18 170 885
Spotreba energie	1 321 710	450 944
Spotreba baliaceho materiálu	30 203	46 156
Spotreba pohonných látok	27 153	50 642
Odpisy dlhodobého majetku	368 913	427 576
Opravy a udržiavanie majetku	127 085	109 320
Telekomunikačné poplatky	46 646	45 995
Náklady na kontrolu zariadení a revízie	23 589	23 938
Poplatky za komunálny odpad	59 762	49 674
Poistenie majetku	25 312	24 191
Úroky	42 973	38 100
Bankové poplatky	69 287	68 197

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 000	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	443 971	375 346
Tržby za tovar	26 207 049	24 449 299
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	745 282	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	442 198	93 262
Čistý obrat celkom	27 838 670	24 917 907

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

Účtovná jednotka nemá podmienený majetok a záväzky.

Na podsúvahových účtoch evidujeme odpísané pohľadávky z obchodného styku a manká vo výške 55 392 € za bežné obdobie a 55 392 € za bezprostredne predchádzajúce obdobie.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka⁹⁸⁹**

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie družstva urobilo analýzu možných účinkov a následkov na družstvo a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na družstvo (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie družstva nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Čl. VII**Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami****Spriaznené osoby:**

	Nakúpené tovary a služby	Fakturované tovary a služby
COOP-TATRY, s. r. o. Prešov 12,68 % podiel na základnom imaní, personálna účasť v dozornom orgáne spoločnosti	2 208 465	
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava, 4,43 % podiel na základnom imaní, personálna účasť v dozornom orgáne spoločnosti	116 814	2 947
DRU, a.s. Zvolen, 2,79 % podiel na základnom imaní, žiadne personálne prepojenie	2 442	
KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE, a.s., Mojmírovce personálna účasť v štatutárnom orgáne spoločnosti	1 846	
Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s. Poprad personálna účasť v dozornom orgáne spoločnosti	18 154	

Uvedené transakcie boli uskutočnené na základe obvyklých obchodných podmienok.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	19 404	5 676				
	16 817	4 805				
Nepeňažné príjmy	420	180				
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné	898	385	7 321			
	900	385	7 955			

Čl. VIII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka neposkytuje služby vo verejnom záujme, preto nemá náplň pre túto časť poznámok.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Základné imanie	65 836		83		65 753
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	86 620				86 620
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	31 525				31 525
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	1 553 455				1 553 455
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 306	117 019			140 325
Neuhradená strata minulých rokov	-268 541				-268 541
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	117 019	286 719	117 019		286 719
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f
Základné imanie	67 595	17	1 776		65 836
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	86 620				86 620
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	30 114	1 411			31 525
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	1 553 455				1 553 455
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 306				23 306
Neuhradená strata minulých rokov	-46 638	-221 904			-268 542
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-221 904	117 019	-221 904		117 019
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

Čl. X

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označen ie 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 (+/-)	356 626	179 152
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>	237 152	554 033
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	368 913	427 576
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 (+)	15 626	8 444
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 396	12 013
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-23 350	-15 884
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-47 155	-32 272
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	42 973	38 100
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 013	
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 (+)		32
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		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 (+/-)	-130 238	116 024
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>	35 415	-100 081
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	68 781	-5 720
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	370 748	-122 303

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-404 114	27 942
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančního majetku, s výnimkou majetku, který je součástí peněžných prostředků a peněžných ekvivalentů (+/-)		
	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.)	629 193	633 104
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 013	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-42 973	-38 100
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	47 155	32 272
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	640 388	627 276
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	39 880	
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.)	680 268	627 276
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-14 442	-13 094
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-454 608	-247 043
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 (-)	-5 631	-5 631
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	745 282	
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 (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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.)	270 601	-265 768
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-83	-1 760
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 (+)		16
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 (-)	-83	
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		-1 776
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		-236 478

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 (-)	-60 000	-83 468
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	35 145	36 201
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-180 319	-87 746
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-79 732	-101 465
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.)	-284 989	-238 238
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	665 880	125 270
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	349 001	223 731

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 014 881	348 969
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		32
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 014 881	349 001