

**POZNÁMKY**  
k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023

## Čl. I Všeobecné informácie

1. Názov: COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo  
Sídlo: Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky  
Opis vykonávanej činnosti:
    - výroba potravín a nápojov
    - sprostredkovanie obchodu
    - veľkoobchod s potravinami, nápojmi a tabakom
    - maloobchod so zmiešaným tovarom
    - maloobchod s potravinami a pochutinami
    - iné maloobchody s novým tovarom v špecializovaných predajniach
    - spracovanie dát a súvisiacej činnosti
    - automatizované spracovanie dát
    - prenájom prevádzkových jednotiek
    - prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
    - investičná výstavba, rekonštrukcia, modernizácia, údržba
    - ostatné vzdelávanie – praktická výučba učňov
    - skladovanie
    - prenájom nehnuteľností
  2. Právna forma: družstvo.
  3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.  
Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo dňa 8.3.2023.
  4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.  
Družstvo zostavilo riadnu individuálnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia na základe platného zákona o účtovníctve.
  5. Údaje o skupine.
    - a) COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za účtovné jednotky konsolidovaného celku. Dcérskou spoločnosťou je COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky.
    - d) COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky ako materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve, nakoľko len zostavením individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.
2. Dcérskou spoločnosťou je COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky.

6. Počet zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1.124	1.080
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1.143	1.104
Počet vedúcich zamestnancov	32	30

**Čl. II Informácie o prijatých postupoch**1. Informácia, že účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná závierka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

2. Informácia o aplikácii a zmenách účtovných zásad a účtovných metód.

Družstvo aplikuje účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Družstvo sa riadi podrobnosťami o účtovných zásadách a účtovných metódach určujúcich spôsoby oceňovania a ich použitia, o zásadách pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek, odpisovaní, zásadách pre tvorbu a použitie rezerv, zásadách pre členenie majetku a záväzkov, zásadách pre vytváranie analytických účtov a analytickej evidencie.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov.

a)

Obstarávacou cenou:

- nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- hmotný majetok obstaraný kúpou,
- zásoby obstarané kúpou. Družstvo používa spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111 - Obstaranie materiálu a 131 - Obstaranie tovaru s následným preúčtovaním na účty 112 - Materiál na sklade a 132 - Tovar na sklade a v predajniach. V určitých prípadoch sa nakúpený materiál účtuje priamo do spotreby bez účtovania na účty 111 a 112. Jedná sa najmä o nasledovné prípady: materiál nakúpený za hotovosť z centrálnej pokladne a z pokladníc prevádzkových jednotiek použitý na drobné opravy a údržbu, materiál použitý na aranžovanie a propagáciu, čistiace a kancelárske prostriedky spotrebovávané na prevádzkových jednotkách. Materiál na sklade MTZ Šurany a tovar vo všetkých prevádzkových jednotkách je oceňovaný váženým aritmetickým priemerom. Vážený aritmetický priemer je vyčíslňovaný u jednotlivých druhov tovaru a materiálu po každej dodávke - kľzavý aritmetický priemer.

Vlastnými nákladmi:

- hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou. Výrobky sú oceňované vlastnými nákladmi priamymi a nepriamymi podľa kalkulačného vzorca.

Menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny,
- pohľadávky pri ich vzniku,
- záväzky pri ich vzniku.

Reálnou hodnotou:

- nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený.

Ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

- sú budúce ekonomické úžitky zásob nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, oceňujú sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Účtovná hodnota zásob je rovná realizačnej hodnote, to znamená, že budúce úžitky zásob nebudú nižšie.,
- je suma záväzkov vyššia ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej závierke vo zvýšenom ocenení – suma záväzkov nebola vyššia ako ich výška v účtovníctve,
- povinne sa upraví ocenenie hodnoty majetku (Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.), vytvoria rezervy (Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou.) a odpíše majetok v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami.

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vykonalo v zmysle § 27, ods. 8 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Pri ocenení podielu v COOP Supermarket, s.r.o. v r. 2023 a 2022 sa družstvo rozhodlo použiť spôsob ocenenia podielu na základnom imaní metódou vlastného imania, pretože družstvo je materskou účtovnou jednotkou s 100% vplyvom v spoločnosti s ručením obmedzeným. Použitím tejto metódy ocenenia vzniká družstvu povinnosť použiť túto metódu na ocenenie všetkých takýchto podielov. V r. 2023 a 2022 použilo družstvo na ocenenie dlhodobého finančného majetku k 31.12. metódu vlastného imania, pričom vychádzalo z údajov jednotlivých obchodných spoločností, ktoré vykázali vo svojich výkazoch k účtovnej závierke za r. 2022 a 2021, nakoľko sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepodarilo získať potrebné informácie za r. 2023 a 2022 od všetkých spoločností. Pri obchodných spoločnostiach, z ktorých družstvo prijalo dividendu alebo podiel na zisku, družstvo v r. 2022 a 2021 tieto výnosy z finančných investícií vylúčilo z vlastného imania týchto obchodných spoločností pri výpočte podielu na ich vlastnom imaní.

Úroky z úverov sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku do času uvedenia tohto majetku do používania, ak sa družstvo rozhodne, že budú tvoriť súčasť obstarávacej ceny.

f) Tvorba odpisového plánu v r. 2023 a 2022.

Odpisovanie sa riadi ustanoveniami zákona o účtovníctve, ktorý stanovuje účtovné odpisy (§ 28) a odpisovanie pre daňové účely sa riadi zákonom o daniach z príjmov (§ 22).

Zmenou zákona o dani z príjmov od 1.3.2009 – zvýšenie hranice vstupných cien, pri hmotnom majetku na 1.700 € a pri nehmotnom majetku na 2.400 €, družstvo zaradovalo majetok do užívania v zmysle uvedenej zmeny. Družstvo zároveň využilo v zmysle prechodných ustanovení možnosť zahrnúť daňové zostatkové ceny hmotného majetku

do daňových výdavkov, ak vstupná (obstarávacia) cena pri zaradení bola 1.700 € a menej, pričom na účely účtovné družstvo pokračuje v začatom spôsobe účtovného odpisovania podľa postupov účtovania pre podnikateľov. Preradenie jednotlivých položiek majetku do nových číselných kódov podľa prílohy č. 1 spomínaného zákona, v zmysle štatistickej klasifikácie produktov Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 451/2008, družstvo vykonalo k 1.1.2010.

Zmenou zákona o dani z príjmov od 1.1.2015 – zmena metódy odpisovania, odpisovej skupiny, doby odpisovania, odpisovej sadzby, družstvo vykonalo zmeny pri hmotnom majetku. V 1. odpisovej skupine sa nastavilo rovnomerné odpisovanie. V 2. odpisovej skupine sme ponechali zrýchlené odpisovanie u majetkov, ktoré sa už odpisovali pred r. 2015 a u nových majetkov obstaraných v r. 2015 sa nastavilo rovnomerné odpisovanie. Majetky spadajúce do 3. odpisovej skupiny v r. 2014 boli preradené do 4. odpisovej skupiny s rovnomerným odpisovaním. A majetok 4. odpisovej skupiny v r. 2014 bol preradený do 5. odpisovej skupiny s rovnomerným odpisovaním.

Od 1.1.2003 je v družstve vyjadrované skutočné opotrebovanie majetku prostredníctvom účtovných odpisov, ktoré nie sú zhodné s daňovými odpismi.

Účtovné odpisy sú rovnomerné, stanovené percentuálnou ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Predpokladaná doba životnosti majetku je stanovená s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným prevádzkovým podmienkam družstva. Na základe predpokladanej doby životnosti majetku boli účtovné sadzby v r. 2023 a 2022 stanovené nasledovne:

R. 2023		R. 2022	
Odpisová skupina	Sadzba	Odpisová skupina	Sadzba
0	50,00	0	50,00
1	25,00	1	25,00
2	14,30	2	14,30
4	6,70	4	6,70
5	2,50	5	2,50

Odpisy sa účtujú mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu začínajúc od nasledujúceho mesiaca po zaradení majetku, končiac mesiacom jeho úplného odpísania do výšky vstupnej ceny, prípadne zvýšenej vstupnej ceny. Zaokrúhľuje sa mesačný účtovný odpis na celé euro nahor.

Neodpisujú sa napr. pozemky.

Hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok (softvér a náklady na vývoj) sa musia odpísať najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Z pohľadu dane z príjmov sa nehmotný majetok odpisuje v súlade s účtovnými predpismi, najviac do výšky vstupnej ceny.

Účtovný a daňový odpis sa uvedie na karte majetku spolu s ďalšími údajmi ako je spôsob odpisovania, ročná odpisová sadzba a čiastka odpisov za dané obdobie, kód produkcie a stavieb.

Novo obstaraný dlhodobý majetok sa zatriedi do príslušných odpisových skupín podľa § 26 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Odpisy sa vykonávajú s presnosťou na dve desatinné miesta podľa § 47 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Daňové odpisy – je postupné zahrňovanie odpisov z hmotného majetku a nehmotného majetku do daňových výdavkov, ktorý je účtovaný alebo evidovaný a je používaný na zabezpečenie zdaniteľných príjmov.

V zmysle zákona o daniach z príjmov je možné dlhodobý majetok odpisovať rovnomerným spôsobom (§ 27) alebo zrýchleným spôsobom (§ 28). Doba odpisovania pre jednotlivé druhy majetku je nasledovná:

R. 2023		R. 2022	
Odpisová skupina	Doba odpisovania	Odpisová skupina	Doba odpisovania
0	2 roky	0	2 roky
1	4 roky	1	4 roky
2	6 rokov	2	6 rokov
3	8 rokov	3	8 rokov
4	12 rokov	4	12 rokov
5	20 rokov	5	20 rokov
6	40 rokov	6	40 rokov

Od 1.1.2015 sa majetok odpisuje podľa § 26 zákona o dani z príjmov a podľa vyššie popísanej zmeny zákona od 1.1.2015.

Rovnomerné odpisovanie sa realizuje podľa nasledujúcej tabuľky:

R. 2023		R. 2022	
Odpisová skupina	Ročný odpis	Odpisová skupina	Ročný odpis
0	1/2	0	1/2
1	1/4	1	1/4
2	1/6	2	1/6
3	1/8	3	1/8
4	1/12	4	1/12
5	1/20	5	1/20
6	1/40	6	1/40

Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu, v ktorej je dlhodobý majetok zaradený.

V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len pomerná časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca tohto zdaňovacieho obdobia. Ak počas doby odpisovania hmotného majetku:

a) nebolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania hmotného majetku podľa § 26 ods. 1 zákona,

b) bolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného odpisu sa uplatní podľa § 26 ods. 5 zákona.

Vypočítaný ročný odpis a pomerná časť z ročného odpisu sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta podľa § 47 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Pri zrýchlenom odpisovaní sú k jednotlivým odpisovým skupinám priradené nasledovné koeficienty:

Odpisová skupina	koeficienty pre zrýchlené odpisovanie		
	v 1. roku odpisovania	v ďalších rokoch odpisovania	pre zvýšenú zostatkovú cenu
2	6	7	6
3	8	9	8

Pri zrýchlenom odpisovaní hmotného majetku sa určia odpisy z hmotného majetku takto:

a) v prvom roku odpisovania hmotného majetku len pomerná časť z ročného odpisu určeného ako podiel vstupnej ceny a priradeného koeficientu pre zrýchlené odpisovanie hmotného majetku platného v prvom roku odpisovania v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca tohto zdaňovacieho obdobia,

b) v ďalších rokoch odpisovania hmotného majetku ako podiel dvojnásobku jeho zostatkovej ceny a rozdielu medzi priradeným koeficientom pre zrýchlené odpisovanie platným v ďalších rokoch odpisovania a počtom rokov, počas ktorých sa už odpisoval; len na účely výpočtu ročných odpisov:

1. v druhom roku odpisovania sa zostatková cena hmotného majetku určí ako rozdiel medzi vstupnou cenou a podielom jeho vstupnej ceny a priradeného koeficientu pre zrýchlené odpisovanie platného v prvom roku odpisovania neskráteným o pomernú časť ročného odpisu neuplatnenú v daňových výdavkoch v prvom roku odpisovania,

2. v ďalších rokoch odpisovania sa zostatková cena určená podľa prvého bodu zníži o daňové odpisy z tohto majetku zahrnuté do daňových výdavkov, počnúc druhým rokom odpisovania.

Pri zrýchlenom odpisovaní hmotného majetku po vykonaní technického zhodnotenia sa odpisy určujú takto:

a) v roku zvýšenia zostatkovej ceny ako podiel dvojnásobku tejto ceny hmotného majetku a priradeného koeficientu zrýchleného odpisovania platného pre zvýšenú zostatkovú cenu,

b) v ďalších rokoch odpisovania ako podiel dvojnásobku zostatkovej ceny hmotného majetku a rozdielu medzi priradeným koeficientom zrýchleného odpisovania platným pre zvýšenú zostatkovú cenu a počtom rokov, počas ktorých sa odpisoval zo zvýšenej zostatkovej ceny.

Ak počas doby odpisovania hmotného majetku:

a) nebolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť z ročného odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania hmotného majetku podľa § 26 ods. 1 zákona,

b) bolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť z ročného odpisu zvyšuje zostatkovú cenu tohto majetku v roku vykonania technického zhodnotenia.

Vypočítaný ročný odpis a pomerná časť ročného odpisu sa zaokrúhľuje s presnosťou na dve desatinné miesta podľa § 47 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

U hmotného majetku poskytnutého na prenájom sa do daňových výdavkov prenajímateľa zahrnujú odpisy najviac do výšky časovo rozlíšenej sumy príjmov (výnosov) z prenájmu tohto majetku prislúchajúcich na príslušné zdaňovacie obdobie, pričom neuplatnená časť ročného odpisu prenajatého hmotného majetku sa uplatní počnúc rokom nasledujúcim po uplynutí doby odpisovania hmotného majetku podľa § 26 ods. 1 do výšky príjmov z prenájmu.

Družstvo v r. 2023 neuplatnilo odpisy v majetku u 6 budov v celkovej sume 32.947,00 € a v r. 2022 neuplatnilo odpisy v majetku u 3 budov v celkovej sume 8.763,84 €.

Družstvo je povinné prerušiť uplatňovanie odpisovania hmotného majetku v tom zdaňovacom období, v ktorom hmotný majetok nevyužívalo na zabezpečenie zdaniteľných príjmov.

Družstvo v r. 2023 malo prerušené odpisovanie v majetku u 2 budov a v r. 2022 malo prerušené odpisovanie v majetku u 3 budov.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách.

Príspevok zo štátneho rozpočtu v systéme duálneho vzdelávania v r. 2023 a 2022, v r. 2023 dotácia na vytvorenie pracovného miesta a dotácia na energie z Ministerstva hospodárstva SR a v r. 2022 finančná náhrada z Ministerstva hospodárstva SR za testy na Covid-19 pri povinnom testovaní zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia - ŠIOV-príspevok v systéme duálneho vzdelávania	6.300,00	10.500,00
Dotácia na vytvorenie pracovného miesta	4.164,16	
Dotácia na energie	272.034,32	
MHSR - finančná náhrada za povinné testovanie zamestnancov na Covid-19		15.667,00

### Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

#### 1. Aktíva.

##### a) Dlhodobý majetok: 1., 2., 3.

Dlhodobý nehmotný majetok  a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj  b	Softvér  c	Oceniťeľ- né práva  d	Goodwill  e	Ostatný DNM  f	Obsta- rávaný DNM  g	Poskytnuté preddavky na DNM  h	Spolu  i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		567.851,55				14.000,00		581.851,55
Prírastky		27.200,00				13.200,00		40.400,00
Úbytky						27.200,00		27.200,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		595.051,55				0,00		595.051,55
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		544.631,55						544.631,55
Prírastky		11.248,00						11.248,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		555.879,55						555.879,55
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23.220,00				14.000,00		37.220,00
Stav na konci účtovného obdobia		39.172,00				0,00		39.172,00

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		543.191,55				0,00		543.191,55
Prírastky		24.660,00				38.660,00		63.320,00
Úbytky						24.660,00		24.660,00
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		567.851,55				14.000,00		581.851,55
Oprávkový								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		542.659,55						542.659,55
Prírastky		1.972,00						1.972,00
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		544.631,55						544.631,55
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		532,00						532,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		23.220,00				14.000,00		37.220,00

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky a	Stavby a opravná položka k nadobudnutému majetku c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.322.788,56	47.753.299,41	16.450.069,89				3.555.374,50	0,00	70.081.532,36
Prírastky	42.830,00	6.726.930,53	2.111.542,18				7.225.810,93	148.177,65	16.255.291,29
Úbytky	8.401,62	68.303,90	378.129,22				8.881.302,71	145.938,00	9.482.075,45
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2.357.216,94	54.411.926,04	18.183.482,85				1.899.882,72	2.239,65	76.854.748,20
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16.557.574,65	11.543.600,52						28.101.175,17
Prírastky		1.354.793,48	1.458.322,59						2.813.116,07
Úbytky		68.303,90	378.129,22						446.433,12
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17.844.064,23	12.623.793,89						30.467.858,12
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.322.788,56	31.195.724,76	4.906.469,37				3.555.374,50	0,00	41.980.357,19
Stav na konci účtovného obdobia	2.357.216,94	36.567.861,81	5.559.688,96				1.899.882,72	2.239,65	46.386.890,08

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby a opravná položka k nadobudnutému majetku	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.720.788,95	46.438.335,21	15.699.711,19				1.518.083,38	0,00	65.376.918,73
Prírastky	608.150,00	1.370.471,27	1.241.652,10				5.257.564,49	18.717,27	8.496.555,13
Úbytky	6.150,39	55.507,07	491.293,40				3.220.273,37	18.717,27	3.791.941,50
Presuny		145.863,99	358.779,71						504.643,70
Stav na konci účtovného obdobia	2.322.788,56	47.753.299,41	16.450.069,89				3.555.374,50	0,00	70.081.532,36
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15.376.870,81	10.601.737,30						25.978.608,11
Prírastky		1.236.210,91	1.433.156,62						2.669.367,53
Úbytky		55.507,07	491.293,40						546.800,47
Presuny		114.035,06	222.432,42						336.467,48
Stav na konci účtovného obdobia		16.557.574,65	11.543.600,52						28.101.175,17
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.720.788,95	31.061.464,40	5.097.973,89				1.518.083,38	0,00	39.398.310,62
Stav na konci účtovného obdobia	2.322.788,56	31.195.724,76	4.906.469,37				3.555.374,50	0,00	41.980.357,19

4. Úroky aktivované ako súčasť ocenenia v obstarávacej cene majetku financovaného z úverov do jeho zaradenia počas účtovného obdobia v r. 2023 a 2022 neboli.

c) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Družstvo na základe záložnej zmluvy má zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo na zabezpečenie pohľadávky a to poskytnutého úveru na základe Zmluvy o úvere č. 1/2021 zo dňa 08.11.2021 a úveru na základe Zmluvy o úvere č. 2/2023 zo dňa 12.6.2023. Záložné právo trvá do doby zaplatenia poskytnutých úverov vrátane úrokov (príslušenstva). Záložné právo bolo zriadené do plnej výšky ocenenia zložených nehnuteľností, ktoré ostávajú vo vlastníctve dlžníka.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku.

Akiové spoločnosti a spoločnosť s ručením obmedzeným.

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo k 31.12.2023 a k 31.12.2022 bolo ovládajúcou osobou so 100 % vplyvom v spoločnosti COOP Supermarket, s.r.o., Hlavné nám. 6, 940 49 Nové Zámky. Výška vlastného imania spoločnosti COOP Supermarket Nové Zámky, s.r.o. predstavuje čiastku 1.623.503,00 € k 31.12.2022, 1.619.263,00 € k 31.12.2021, a výsledok hospodárenia po zdanení za r. 2022 dosiahol hodnotu 4.320,00 €, za r. 2021 -10.233,00 €.

Spoločnosti v r. 2022 a 2021	Počet akcií	Nom. hodnota akcie	Hodnota spolu
COOP Supermarket, s.r.o.			1.636.399,76
FROP, a.s. Hlohovec	142	166,00	23.572,00
VDP, a.s. Levice	3.109	34,00	105.706,00
DRU, a.s. Zvolen	22	1.660,00	36.520,00

Členské vklady a ďalšie členské vklady.

Názov družstva	Výška vkladu
COOP Jednota Slovensko, základný členský vklad	465,00
COOP Jednota Slovensko, ďalší členský vklad	348.869,00

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo nemalo ku dňu zostavenia účtovnej závierky v r. 2023 a 2022 potrebné informácie o hodnote vlastného imania účtovných jednotiek a o výsledkoch hospodárenia týchto účtovných jednotiek, v ktorých má družstvo umiestnený dlhodobý finančný majetok, preto používa údaje z predošlých rokov 2022 a 2021.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
COOP Supermarket, s.r.o.	100,00	100,00	1.623.503,00	4.320,00	1.623.503,00
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
FROP, a.s. Hlohovec	8,55	8,55	374.247,00	61.682,00	31.998,12
VDP Levice, a.s.	17,27	17,27	6.417.917,00	607.743,00	1.104.723,18
DRU, a.s.	2,51	3,08	6.910.429,00	361.162,00	173.451,77
COOP Jednota Slovensko, SD	5,86	3,33	46.298.082,00	2.525.937,00	2.699.902,23
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>5.633.578,30</b>

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
COOP Supermarket, s.r.o.	100,00	100,00	1.619.263,00	-10.233,00	1.619.263,00
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
FROP, a.s. Hlohovec	8,55	8,55	312.564,00	5.031,00	26.724,22
VDP Levice, a.s.	17,27	17,27	6.370.975,00	609.374,00	1.096.616,30
DRU, a.s.	2,51	3,08	6.649.267,00	570.776,00	166.896,60
COOP Jednota Slovensko, SD	5,86	3,33	45.834.613,00	1.820.097,00	2.676.493,72
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>5.585.993,84</b>

g) Dlhodobý finančný majetok.

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo vlastní k 31.12.2023 dlhodobý finančný majetok v celkovej účtovnej hodnote 5.633.578,30 € a k 31.12.2022 vlastnila v celkovej účtovnej hodnote 5.585.993,84 € v nasledovnom zložení:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1.619.263,00		3.966.730,84						5.585.993,84
Prírastky	4.240,00		43.344,46						47.584,46
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1.623.503,00		4.010.075,30						5.633.578,30
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1.619.263,00		3.966.730,84						5.585.993,84
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1.623.503,00		4.010.075,30						5.633.578,30

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1.629.495,00		3.841.568,96						5.471.063,96
Prírastky			125.161,88						125.161,88
Úbytky	10.232,00								10.232,00
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1.619.263,00		3.966.730,84						5.585.933,84
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1.629.495,00		3.841.568,96						5.471.063,96
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1.619.263,00		3.966.730,84						5.585.933,84

#### h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Pri ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky družstvo postupovalo v zmysle § 27, ods. 8 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve nasledovným spôsobom:

- pri ocenení podielu v COOP Supermarket, s.r.o. v r. 2023 a v r. 2022 sa družstvo rozhodlo použiť spôsob ocenenia podielu na základnom imaní metódou vlastného imania, pretože družstvo je materskou účtovnou jednotkou s 100 % vplyvom v spoločnosti s ručením obmedzeným. Použitím tejto metódy ocenenia vzniká družstvu povinnosť použiť túto metódu na ocenenie všetkých takýchto podielov.

V r. 2023 a 2022 použilo družstvo na ocenenie dlhodobého finančného majetku k 31.12. metódu vlastného imania, pričom vychádzalo z údajov jednotlivých obchodných spoločností, ktoré vykázali vo svojich výkazoch k účtovnej závierke za r. 2022 a 2021,

nakoľko sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepodarilo získať potrebné informácie za r. 2023 a 2022. Pri obchodných spoločnostiach, z ktorých družstvo prijalo dividendu alebo podiel na zisku, družstvo v r. 2022 a 2021 tieto výnosy z finančných investícií vylúčilo z vlastného imania týchto obchodných spoločností pri výpočte podielu na ich vlastnom imaní. Celková hodnota oceňovacieho rozdielu z precenenia vlastných cenných papierov a podielov v jednotlivých obchodných spoločnostiach bola v r. 2023 +47.584,46 € a v r. 2022 +114.929,88 €, pričom toto ocenenie nemalo vplyv na výsledok hospodárenia, ale malo vplyv na výšku vlastného imania, ktoré o túto celkovú hodnotu oceňovacieho rozdielu v r. 2023 a 2022 vzrástlo.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam.

	R. 2023	R. 2022
Názov položky	Pohľadávky spolu	Pohľadávky spolu
a	b	c
<b>Dlhodobé pohľadávky Brutto</b>		
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		
Iné pohľadávky	104.993,73	105.043,73
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>104.993,73</b>	<b>105.043,73</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky Brutto</b>		
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2.062.653,96	1.297.056,78
Daňové pohľadávky	66.998,04	385,41
Iné pohľadávky	49.037,42	39.862,39
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2.178.689,42</b>	<b>1.337.304,58</b>

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					
Iné pohľadávky	0,00	693,89			693,89
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>693,89</b>			<b>693,89</b>

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7.384,64	4.002,85	9.875,49	1.512,00	0,00
Iné pohľadávky	1.127,07		1.127,07		0,00
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>8.511,71</b>	<b>4.002,85</b>	<b>11.002,56</b>	<b>1.512,00</b>	<b>0,00</b>

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na pohľadávky, u ktorých je riziko, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia.

Zrušenie opravných položiek sa vykonáva v prípadoch, keď zaniklo riziko, na ktoré boli opravné položky k pohľadávkam vytvorené a v prípadoch, keď sa pohľadávky odpísali.

Družstvo v r. 2023 vytvorilo opravnú položku k dlhodobým iným pohľadávkam v sume 693,89 €.

Družstvo k 31.12.2022 neevidovalo opravné položky k pohľadávkam.

V r. 2022 družstvo dotvorilo opravné položky v sume 4.002,85 € na ostatné pohľadávky z obchodného styku za nájomné, z ktorých počas roka zúčtovalo opravné položky z dôvodu zániku opodstatnenosti v sume 9.875,49 € a z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v sume 1.512,00 €.

V r. 2022 družstvo zúčtovalo aj opravné položky v sume 1.127,07 € na iné pohľadávky za uznanie dlhu z dôvodu zániku ich opodstatnenosti.

q) Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti.

R. 2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	104.993,73		104.993,73
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>104.993,73</b>		<b>104.993,73</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2.018.677,05	43.976,91	2.062.653,96
Daňové pohľadávky	66.998,04		66.998,04
Iné pohľadávky	49.037,42		49.037,42
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2.134.712,51</b>	<b>43.976,91</b>	<b>2.178.689,42</b>

R. 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	105.043,73		105.043,73
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>105.043,73</b>		<b>105.043,73</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1.272.415,99	24.640,79	1.297.056,78
Daňové pohľadávky	385,41		385,41
Iné pohľadávky	39.862,39		39.862,39
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1.312.663,79</b>	<b>24.640,79</b>	<b>1.337.304,58</b>

s) Odložená daňová pohľadávka.

Dôvod vzniku odloženej daňovej pohľadávky bol prevod daňových odpočtov do budúcich období z dôvodu:

	r. 2023	r. 2022
rezervy na odmeny a prémie vr. odvodov	50.628,82 €	49.950,51 €
rezerva na zľavy z nákupov	291.747,88 €	253.011,69 €
rezerva na účt. závierku a výr. správu	1.470,00 €	1.365,00 €
rezervy ostatné	67.161,11 €	97.902,42 €
<u>rezerva na neuhradené nájomné do 31.12.</u>	<u>29.412,71 €</u>	<u>30.293,31 €</u>
odložená daňová pohľadávka	440.420,52 €	432.522,93 €

Ďalšie informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v Čl. III bod 5.

t) Zložky krátkodobého finančného majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	98.061,59	98.812,50
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	528.074,40	491.151,43
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2.800.000,00	1.600.000,00
Peniaze na ceste	1.098.909,53	744.986,53
<b>Spolu</b>	<b>4.525.045,52</b>	<b>2.934.950,46</b>

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia.

V priebehu účtovných období r. 2023 a 2022 bolo v rámci účtov aktív účtované na účte 381 – náklady budúcich období a 385 – príjmy budúcich období. Na účte nákladov budúcich období je v r. 2023 a 2022 účtované predovšetkým predplatné časopisov a dopredu uhradené služby, napr. nájomné, poistenie majetku a softvérové služby. Položkou príjmov budúcich období v r. 2023 a 2022 to boli hlavne provízie z terminálových transakcií.

2. Pasíva.

a) Vlastné imanie.

1. Opis základného imania.

V zmysle stanov družstva schválených dňa 21.10.1992 v znení neskorších zmien a v súlade s obchodným zákonníkom č. 513/1991 Z. z. a zákonom č. 42/1992 Z. z. o úprave majetkových vzťahov a vysporiadaní majetkových nárokov v družstvách sa družstvo skladá z členov so základným členským vkladom 30,00 €, 4,00 € (fyzické osoby) a 3.000,00 € (právnické osoby), ktorého výška k 31.12.2023 je 360.213,00 €, k 31.12.2022 bola 357.729,00 €. Každý člen môže vložiť do družstva ďalší členský vklad. Výška ďalších členských vkladov predstavuje v roku 2023 hodnotu 1.426.624,00 €, v roku 2022 to bolo 1.432.166,00 €. Základné imanie k 31.12.2023 dosiahlo 1.786.837,00 € a k 31.12.2022 1.789.895,00 €.

Družstvo malo k 31.12.2023 celkom 14 088 členov v nasledovnom zložení:

- 11.248 členov so zákl. člen. vkladom 30,00 € a ďalším člen. vkladom 658.476,00 €
- 2.421 členov so zákl. člen. vkladom 4,00 € a ďalším člen. vkladom 457.244,00 €
- 2 členov so zákl. člen. vkladom 3.000,00 € a ďalším člen. vkladom 282.149,00 €
- 417 členov so zákl. člen. vkladom 17,00 € a ďalším člen. vkladom 28.755,00 €.

Družstvo malo k 31.12.2022 celkom 14 013 členov v nasledovnom zložení:

- 11.164 členov so zákl. člen. vkladom 30,00 € a ďalším člen. vkladom 662.026,00 €
- 2.430 členov so zákl. člen. vkladom 4,00 € a ďalším člen. vkladom 459.236,00 €
- 2 členov so zákl. člen. vkladom 3.000,00 € a ďalším člen. vkladom 282.149,00 €
- 417 členov so zákl. člen. vkladom 17,00 € a ďalším člen. vkladom 28.755,00 €.

Zhromaždenie delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo dňa 5.3.2010 rozhodlo o povinnosti členov družstva doplatiť základný členský vklad u členov – fyzických osôb so základným členským vkladom 17,00 € na hodnotu 30,00 € a u členov – právnických osôb s členským vkladom 1.660,00 € na hodnotu 3.000,00 €.

Členom, ktorí sa rozhodli zrušiť členstvo v družstve, bol vyplatený vyrovnací podiel v zmysle stanov družstva.

V súvislosti s rozhodnutím Zhromaždenia delegátov o povinnosti doplatiť základný členský vklad u členov – fyzických osôb so základným členským vkladom 17,00 € na hodnotu 30,00 € do 31.12.2010 zostali k 31.12.2023 stále nevysporiadaní členovia so základným členským vkladom 17,00 €.

Každý člen môže vložiť do družstva ďalší členský vklad. Na zhromaždení delegátov má každý delegát zastupujúci členov – fyzické osoby toľko hlasov, koľko členov – fyzické osoby zastupuje a delegát zastupujúci právnickú osobu má toľko hlasov, koľko násobkov výšky základného členského vkladu určeného v stanovách pre člena – fyzickú osobu je obsiahnutých v členskom vklade právnickej osoby. Delegát zastupujúci právnickú osobu má na zhromaždení delegátov jeden hlas v prípade rozhodovania o splynutí, zlúčení, rozdelení a o inom zrušení družstva alebo zmene právnej formy družstva alebo rozhodovania o zrušení

družstva likvidáciou. Vyrovnačí podiel člena sa rovná hodnote jeho splateného základného členského vkladu a právnickej osoby sa rovná hodnote jej splateného členského vkladu, pokiaľ osobitná dohoda neustanovuje iný spôsob určenia vyrovnacieho podielu.

Základné imanie družstva je celé splatené. Hodnota základného imania zapísaného v obchodnom registri predstavuje k 31.12.2023 a k 31.12.2022 sumu 995.818,00 €.

### 3. Upísané základné členské vklady a iný titul zmeny vlastného imania.

V r. 2023 boli upísané základné členské vklady 30 € v celkovej sume 4.830 € a jeden doplatok do 30 € základného členského vkladu v sume 26 €, ktoré boli aj splatené.

Iným titulom zmeny vlastného imania boli v r. 2023 a 2022:

- zníženie základného imania o členské vklady členov, ktorým členstvo zaniklo smrťou a nebolo v zákonnej lehote vysporiadané,
- vyplatenie vyrovnacích podielov pri skončení členstva v družstve,
- pripísanie neuplatnených podielov na zisku,
- oceňovanie rozdiely z precenenia majetku metódou vlastného imania,
- použitie fondov,
- presuny v rámci vlastného imania z rozdelenia zisku.

Ďalšie informácie o pohybe vlastného imania sú uvedené v Čl. IX.

### 4. Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období.

K 31.12.2022 hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní predstavoval zisk v celkovej výške 3.984.088,47 €. O jeho rozdelení rozhodlo Zhromaždenie delegátov dňa 8.3.2023 nasledovne:

- |  |                |
|--|----------------|
| - prídel do sociálneho fondu                     | 10.000,00 €    |
| - prídel do fondu členov a funkcionárov a odmien | 800.000,00 €   |
| - prídel do nedeliteľného fondu                  | 200.000,00 €   |
| - tvorba rezervného fondu                        | 2.851.863,00 € |
| - podiely na zisku                               | 122.225,47 €   |

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>2.585.758,22</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	2.851.863,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	1.000.000,00
Prídel do sociálneho fondu	10.000,00
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	122.225,47
<b>Spolu</b>	<b>3.984.088,47</b>

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania.

- vyplatenie vyrovnacích podielov pri skončení členstva v družstve,
- pripísanie neuplatnených podielov na zisku,
- oceňovanie rozdiely z precenenia majetku metódou vlastného imania,
- použitie fondov.

Ďalšie informácie o zmene hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania sú uvedené v Čl. III bod 1 písmeno h).

6. Podiel na základnom imaní.

V r. 2023 predstavoval podiel na základnom imaní za r. 2022 20 % a v r. 2022 za r. 2021 tiež 20 % z hodnoty základného členského vkladu u členov, ktorí boli členmi družstva k 31.12. príslušného roku. To znamená, že z 30,00 € základného členského vkladu to bolo 6,00 € pre zdanením a z 4,00 € základného členského vkladu to bolo 0,80 € pred zdanením.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku na Zhromaždení delegátov bolo v r. 2023 za r. 2022 schválené podľa návrhu a je uvedené v 4. bode.

b) Rezervy podľa jednotlivých druhov.

V r. 2023 a 2022 boli tvorené krátkodobé rezervy na ťarchu vecne príslušného účtu nákladov, z ktorých rezervy tvorené v r. 2023 budú použité v roku 2024 a zaúčtované v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, prípadne zrušené a rezervy tvorené v r. 2022 boli použité v roku 2023 a zaúčtované v prospech vecne príslušného účtu záväzkov, prípadne zrušené. V rámci krátkodobých rezerv boli tvorené v priebehu roka rezervy na úroky z pôžičiek poskytnutých družstvu, a to v r. 2023 vo výške 14.067,59 € a v r. 2022 vo výške 13.780,58 €, ktoré sa v mesiaci december príslušného roku aj zúčtujú - použijú. Ku koncu účtovného obdobia r. 2023 a r. 2022 boli tvorené zákonné krátkodobé rezervy do nákladov na nevyčerpanú dovolenku. Z ostatných daňovo neuznaných rezerv boli v r. 2023 a v r. 2022 tvorené rezervy na odmeny a prémie vrátane poistných odvodov, rezervy na výplatu zliav z nákupov, rezervy na náklady spojené s vyhotovením účtovnej závierky (audit) a rezervy ostatné.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1.945.594,30</b>	<b>1.868.274,04</b>	<b>1.599.351,61</b>	<b>190.117,59</b>	<b>2.024.399,14</b>
Na dovolenky - zákonné	30.215,12	67.219,06	30.215,12	0,00	67.219,06
Na zľavy z nákupov	1.204.817,57	1.219.082,84	846.309,82	188.314,96	1.389.275,63
Na účtovnú závierku	6.500,00	7.000,00	6.500,00	0,00	7.000,00
Na prémie a odmeny a ostatné	704.061,61	560.904,45	702.258,98	1.802,63	560.904,45
Na úroky z poskytnutých pôžičiek	0,00	14.067,69	14.067,69	0,00	0,00

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1.583.156,36</b>	<b>2.137.290,47</b>	<b>1.594.348,71</b>	<b>180.503,82</b>	<b>1.945.594,30</b>
Na dovolenky - zákonné	43.429,85	30.215,12	43.429,85	0,00	30.215,12
Na zľavy z nákupov	1.083.296,43	1.382.733,16	1.082.219,75	178.992,27	1.204.817,57
Na účtovnú závierku	6.000,00	6.500,00	6.000,00	0,00	6.500,00
Na prémie a odmeny a ostatné	450.430,08	704.061,61	448.918,53	1.511,55	704.061,61
Na úroky z poskytnutých pôžičiek	0,00	13.780,58	13.780,58	0,00	0,00

c, d) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.

Záväzky sú uvedené bez rezerv, o ktorých je informácia v Čl. III bod 2 písmeno b), bez informácie o odloženom daňovom záväzku, ktorá je v Čl. III bod 2 písmeno f), bez záväzkov zo sociálneho fondu, o ktorých informácia je v Čl. III bod 2 písmeno g) a bez bankových a iných úverov, o ktorých je informácia v Čl. III bod 1 písmeno b) a bod 2 písmeno i).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>675.691,89</b>	<b>673.795,92</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	675.691,89	673.795,92
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>16.875.521,68</b>	<b>14.052.642,87</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16.875.521,68	14.052.642,87
Záväzky po lehote splatnosti		

- zostatková doba splatnosti do 1 roka	r. 2023	r. 2022
- záväzky z obchodného styku	13.445.509,19 €	10.849 665,99 €
<i>v tom: - z. voči prepojeným ÚJ</i>	11.949,82 €	11.949,82 €
<i>- z. voči podielovým ÚJ</i>	3.610,00 €	1.350,00 €
- záväzky voči spoločníkom a členom	1.189.808,45 €	1.012.754,53 €
- záväzky voči zamestnancom	29.024,28 €	23.453,81 €
- záväzky zo sociálneho zabezpečenia	758.470,03 €	647.001,12 €
- daňové záväzky	1.255.905,72 €	1.401.389,25 €
- ostatné záväzky	196.804,01 €	118.378,17 €
- zostatková doba splatnosti nad 1 rok až 5 rokov	r. 2023	r. 2022
- ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	0,00 €	0,00 €
- zostatková doba splatnosti nad 5 rokov	r. 2023	r. 2022
- iné dlhodobé záväzky	675.691,89 €	673.795,92 €

Ďalšie informácie o úveroch a iných dlhodobých záväzkoch sú uvedené v Čl. III bod 1 písmeno b) a bod 2 písmeno i).

f) Odložený daňový záväzok.

<u>Zdaniteľný dočasný rozdiel</u>	<u>Odložený daň. záväzok</u>
Účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia ako jeho daňová základňa, r. 2023	3.202.988,16 €
Účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia ako jeho daňová základňa, r. 2022	3.084.356,19 €

Ďalšie informácie o odloženom daňovom záväzku sú uvedené v Čl. III bod 5.

g) Závazky zo sociálneho fondu.

R. 2023

Názov	Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
Počiatkový stav	621.840,27			
Tvorba fondu z nákladov		142.732,17		
Tvorba fondu zo zisku		10.000,00		
Splátky pôžičiek		17.170,08		
Príspevok na okuliare			8.316,31	
Bezúročné pôžičky			18.751,13	
Kult. a šport. podujatia			20.512,40	
Sociálna výpomoc			4.800,00	
Príspevok stravovanie			95.689,25	
Pobytovo-poznávacie zájazdy			1.893,54	
Zahraničné rekreácie			14.400,00	
Detské rekreácie			1.836,00	
Prenájom chát			8.678,40	
Víkendové relax. pobyty			75,00	
Konečný stav sociálneho fondu				616.790,49

Pôžičky poskytnuté zo sociálneho fondu, splatné do jedného roka od poskytnutia, zabezpečené zrážkou zo mzdy (hlavne na určený spotrebný tovar, kúpu a rekonštrukciu bývania, textilu, na úhradu nedoplatkov za plyn a elektrinu):

Počiatkový stav k 1.1.2023	6.397,93 €
Poskytnuté v r. 2023	18.751,13 €
Splátky v r. 2023	-17.170,08 €
Konečný stav k 31.12.2023	7.978,98 €

Počiatkový stav k 1.1.2022	10.279,61 €
Poskytnuté v r. 2022	16.025,93 €
Splátky v r. 2022	-19.907,61 €
Konečný stav k 31.12.2022	6.397,93 €

R. 2022

Názov	Počiatkový stav	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav
Počiatkový stav	607.679,01			
Tvorba fondu z nákladov		124.869,07		
Tvorba fondu zo zisku		10.000,00		
Splátky pôžičiek		19.907,61		
Príspevok na okuliare			8.983,77	
Bezúročné pôžičky			16.025,93	
Kult. a šport. podujatia			13.827,60	
Sociálna výpomoc			3.600,00	
Príspevok stravovanie			74.079,60	
Pobytovo-poznávacie zájazdy			1.463,62	
Zahraničné rekreácie			11.548,00	
Detské rekreácie			300,00	
Prenájom chát			10.138,15	
Víkendové relax. pobyty			648,75	
Konečný stav sociálneho fondu				621.840,27

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>621.840,27</b>	<b>607.679,01</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	142.732,17	124.869,07
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10.000,00	10.000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	17.170,08	19.907,61
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>169.902,25</b>	<b>154.776,68</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>174.952,03</b>	<b>140.615,42</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>616.790,49</b>	<b>621.840,27</b>

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Termínovaný úver vo VÚB	EUR	3M EURIBOR + 0,70 % p. a.	31.12.2023 dňa 2.1.2024	33.345,00	433.341,00
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorentný úver v UNCRB	EUR	1M EURIBOR + 1,05 % p. a.	obnovovací	1.449.175,98	1.349.949,88
<b>Dlhodobé pôžičky a úvery</b>					
Pôžičky od členov družstva	EUR	3,00	neurčitý	484.280,65	485.474,68
Pôžička OZO pri CJNZ, SD	EUR	-	neurčitý	45.000,00	45.000,00
Úver od CJ Slovensko, SD č. 1	EUR	3M EURIBOR + 0,50 % p. a.	31.12.2026	600.000,00	800.000,00
Úver od CJ Slovensko, SD č. 2	EUR	3M EURIBOR (max. 1,5%) + 0,50 % p. a.	30.9.2028	1.425.000,00	0,00
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

Forma zabezpečenia Úveru vo VÚB: vydanie blankozmenky pre banku podľa osobitnej dohody.

Forma zabezpečenia Kontokorentného úveru v UNCRB: notárskou zápisnicou ako vykonateľným exekučným titulom za kontokorentný úver v UniCredit Bank Slovakia, a.s..

Forma zabezpečenia úverov poskytnutých COOP Jednotou Slovensko, spotrebné družstvo je uvedená v Čl. III bod 1 písmeno c).

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období.

V rámci účtov pasív bolo v priebehu účtovných období r. 2023 a 2022 účtované na účtoch 383 – výdavky budúcich období, 384 – výnosy budúcich období. Na účte 383 boli účtované ostatné výdavky súvisiace s r. 2023, ktorých úhrada nastane až v r. 2024, napríklad poplatky za terminálové transakcie a na účte 384 boli účtované výnosy týkajúce sa budúceho a ďalších rokov, napríklad vopred zaplatené nájomné.

5. Odložená daň z príjmov: a), b), c), d), e).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>15.252.324,55</b>	<b>14.687.410,45</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	15.252.324,55	14.687.410,45
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>2.097.240,60</b>	<b>2.059.633,06</b>
odpočítateľné	2.097.240,60	2.059.633,06
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>440.420,52</b>	<b>432.522,93</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>397.416,31</b>	<b>392.624,17</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	397.416,31	392.624,17
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>3.202.988,16</b>	<b>3.084.356,19</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>118.631,97</b>	<b>114.586,82</b>
Zaúčtovaná ako náklad	118.631,97	114.586,82
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

	r. 2023	r. 2022
Splatná daň z príjmov (sadzba dane 21% v r. 2023 a v r. 2022)	1.114.175,31 €	1.097.827,57 €
Odložená daň z príjmov	110.734,38 €	53.709,57 €
Hospodársky výsledok pred zdanením	5.709.246,18 €	5.135.625,61 €
Hospodársky výsledok po zdanení	4.484.336,49 €	3.984.088,47 €

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:	5.709.246,18	x	x	5.135.625,61	x	x
teoretická daň	x	1.198.941,70	21	x	1.078.481,37	21
Daňovo neuznané náklady	2.311.185,54	485.348,96	21	2.297.635,61	482.503,47	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2.721.403,99	-476.994,84	21	-2.205.510,92	-463.157,29	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	5.299.027,73	1.112.795,82	21	5.227.750,30	1.097.827,56	21
Splatná daň z príjmov	x	1.114.175,31	21	x	1.097.827,57	21
Odložená daň z príjmov	x	110.734,38	21	x	53.709,57	21
Celková daň z príjmov	x	1.224.909,69	21	x	1.151.537,14	21

Rozdiel 1.379,49 € medzi daňou v riadku Spolu a Splatnou daňou z príjmov predstavuje v r. 2023 zrazenú daň z kreditných bankových úrokov.

Rozdiel 0,01 € medzi daňou v riadku Spolu a Splatnou daňou z príjmov predstavuje v r. 2022 opravu vykázaného a skutočne odvedeného nedoplatku na dani z príjmov za rok 2021.

g) Zmena sadzby dane z príjmov.

Sadzba dane z príjmov k 31.12.2023 a k 31.12.2022 je rovnaká, 21 %.

## Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

### 1., 2. Položky výnosov a nákladov.

#### a) Tržby za vlastné výkony a tovar.

Druh výkonu	r. 2023	r. 2022
<b>Tržba za predaj tovaru</b>	<b>159.621.356,55 €</b>	<b>137.863.752,81 €</b>
<b>Tržba z predaja vlastných výrobkov</b>	<b>7.489,97 €</b>	<b>5.230,88 €</b>
<b>Tržby z predaja služieb vr. nájomného</b>	<b>3.492.382,23 €</b>	<b>2.636.526,06 €</b>
<b>Aktivácia materiálu a tovaru</b>	<b>1.666.568,20 €</b>	<b>1.343.017,21 €</b>
- aktivácia vlastných výrobkov	1.653.585,43 €	1.332.529,94 €
- práce a služby vykonané vlastnou údržbou	12.982,77 €	10.487,27 €
<b>Tržby z predaja dlhodobého majetku a mat.</b>	<b>33.170,19 €</b>	<b>49.078,40 €</b>
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>462.872,35 €</b>	<b>207.951,26 €</b>
- dotácie, nároky na náhradu škôd a voči poisťovni, pokuty a ostatné výnosy		

#### b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob.

Družstvo účtuje v rámci roku o výrobkoch a zmene stavu výrobkov, ale vzhľadom na charakter výrobkov – hlavne lahôdkárske výrobky s krátkodobou trvanlivosťou, je celá produkcia výrobkov aktivovaná a rozdistribúovaná do prevádzkových jednotiek, respektíve predaná. Z uvedeného dôvodu družstvo neviduje konečné stavy ani zmenu stavu výrobkov na začiatku a na konci účtovných období.

#### c, d, f) Významné položky výnosov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>1.666.568,20</b>	<b>1.343.017,21</b>
Aktivácia vlastných výrobkov	1.653.585,43	1.332.529,94
Práce a služby vykonané vlastnou údržbou	12.982,77	10.487,27
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>462.872,35</b>	<b>207.951,26</b>
Dotácie na energie, duálne vzdelávanie, pracovné miesta	282.498,48	26.167,00
Nároky za manká a škody a voči poisťovni z poistných prípadov	26.147,79	77.762,36
Fakturácia spotrebného materiálu pre flaškomaty	79.898,90	60.479,66
Zaokrúhľovanie platieb v hotovosti a centové rozdiely	63.058,48	31.455,82
Ostatné položky výnosov, hlavne prefakturácie nákladov	11.267,70	12.086,42
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>270.085,88</b>	<b>182.874,45</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3,22</i>	<i>0,00</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0,21	0,00
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>270.082,66</i>	<i>182.874,45</i>
Úroky z bankových účtov	24.276,36	1.065,21
Dividendy a Podiely na zisku	245.806,30	181.799,87
<i>Ostatné finančné výnosy</i>	<i>0,00</i>	<i>9,37</i>

e, g, h, i) Významné položky nákladov.

Druh nákladu	r. 2023	r. 2022
<b>Osobné náklady</b>	<b>24.555.603,60 €</b>	<b>21.535.910,51 €</b>
- mzdy a odmeny	17.000.498,41 €	14.927.356,37 €
- sociálne poistenie	6.315.161,22 €	5.544.427,76 €
- sociálne náklady	1.239.943,97 €	1.064.126,38 €
<b>Služby</b>	<b>3.691.284,56 €</b>	<b>3.057.031,45 €</b>
- opravy a udržiavanie (hlavne budov a zariadení)	737.246,92 €	685.738,86 €
- cestovné	106.019,07 €	70.598,45 €
- recyklačný poplatok	170.153,08 €	159.434,90 €
- softvérové služby	206.169,51 €	176.985,51 €
- reklamné služby	666.775,75 €	462.407,42 €
- revízie, energetické certifikáty a audits	172.437,22 €	138.163,52 €
- nájomné za priestory v prevádzkach	170.004,50 €	176.726,66 €
- poplatky za stravovacie služby	184.363,63 €	200.405,83 €
- náklady na stráženie	197.856,23 €	153.957,74 €
- ostatné náklady	1.080.258,65 €	832.612,56 €
<b>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>198.505,01 €</b>	<b>168.536,38 €</b>
- dary	17.612,50 €	31.426,00 €
- pokuty	3.155,49 €	2.068,33 €
- ostatné prevádzkové náklady (hlavne poistenie)	148.083,41 €	124.657,31 €
- manká a škody na tovare	29.653,61 €	10.384,74 €
<b>Finančné náklady</b>	<b>558.715,75 €</b>	<b>412.761,40 €</b>
- nákladové úroky (z úverov a čl. pôžičiek)	100.366,33 €	43.456,69 €
- škody na finančnom majetku	6.061,61 €	15,90 €
- bankové výdavky a poplatky (terminálové transakcie)	451.448,02 €	368.898,06 €
- kurzové straty	839,79 €	390,75 €
z toho k 31.12.	39,26 €	7,73 €

### 3. Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky.

Audítorm družstva je spoločnosť AUDIT-CONSULTING, s.r.o., Duklianskych hrdinov 2473/7A, Vranov nad Topľou, IČO: 31673287, Licencia SKAU č. 52, ktorej činnosť začala 1.5.2014.

V r. 2023 predstavovali náklady na audit audítora celkovú čiastku 7.000,00 € a v r. 2022 6.500,00 €, ktoré boli zaúčtované prostredníctvom tvorby rezerv.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítormu, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>7.000,00</b>	<b>6.500,00</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7.000,00	6.500,00
iné uisťovacie audítorské služby		

4. Suma čistého obratu.

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7.489,97	5.230,88
Tržby z predaja služieb	3.492.382,23	2.636.526,06
Tržby za tovar	159.621.356,55	137.863.752,81
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>163.121.228,75</b>	<b>140.505.509,75</b>

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

V podsúvahe sú vo fyzickom stave evidované hlavne nasledovné nákupné poukážky COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebné družstvo a stravné poukážky pre zamestnancov:

Typ poukážky	r. 2023		r. 2022	
	Počet ks	Celkom €	Počet ks	Celkom v €
- Nákupné poukážky – 5,00 €	9.947 ks	49.735,00 €	10.099 ks	50.495,00 €
- Nákupné poukážky – 10,00 €	11.269 ks	112.690,00 €	10.999 ks	109.990,00 €
- Nákupné poukážky s VH	1.816 ks	1.816,00 €	2.596 ks	2.596,00 €
- Stravné poukážky – 4,50 €	0 ks	0,00 €	7 ks	31,50 €
- Stravné poukážky – 4,80 €	0 ks	0,00 €	7 ks	33,60 €
- Stravné poukážky – 5,90 €	33 ks	194,70 €	0 ks	0,00 €

Ďalej sú v podsúvahe zaznamenané odpísané pohľadávky, ak by ich úhrada nastala v budúcnosti, v celkovej hodnote 21.272,88 € k 31.12.2023 a k 31.12.2022 boli v celkovej hodnote 21.540,03 €.

## Čl. VII

### 1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami.

a, b, c) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba a druh transakcie bez DPH	Hodnotové vyjadrenie objemu	
	2023	2022
<b>Členovia družstva:</b>		
- príjem pôžičiek od členov	8.673,00	8.720,93
- vrátenie pôžičiek členom	22.319,06	36.910,33
- úrok k členským pôžičkám z nákladov	14.349,68	14.194,36
<b>eNZetCOOP, spol. s r.o. – podielová účasť (ekonomické a personálne prepojenie):</b>		
- služby pre družstvo: poradenstvo a analýzy	39.370,00	41.030,00
<b>COOP Supermarket, s.r.o. – dcérska spoločnosť (ekonomické a personálne prepojenie):</b>		
- služby pre družstvo: nájomné za prenájom budovy	119.498,16	119.498,16
<b>COOP Jednota Slovensko, SD (personálne prepojenie):</b>		
- dodanie tovaru	1.747.594,49	1.307.532,44
- služby pre družstvo: franšíza	185.150,37	159.643,34
- služby pre družstvo: provízia	12.580,24	11.311,82
- služby pre družstvo: ostatné	5.828,73	886,04
- pohľadávka družstva za prefakturáciu nákladov	340.000,00	2.090,00
- pohľadávka družstva za nákupné poukážky	58.625,00	50.270,00
- pohľadávka družstva za tovary z reklamných akcií	13.399,93	21.016,31
- poskytnutie úveru	1.500.000,00	-
- splátky úverov	275.000,00	200.000,00
- úroky z úverov	30.571,00	7.084,50
<b>VDP, a.s. Levice (personálne prepojenie):</b>		
- dodanie tovaru	81.983.948,17	69 672 983,73
- logistický náklad	1.662.909,58	1.506.549,09
- zľavy a množstevné bonusy	190.740,83	
- pohľadávka družstva za prefakturáciu pokút	350,00	-
<b>KAŠTIEĽ MOJMÍROVCE, a. s. (personálne prepojenie)</b>		
- vzdelávanie	-	1.100,00
- ubytovanie a stravovanie	7.594,72	4.244,45
- prenájom priestorov	10.208,50	3.350,00
<b>FROP a.s. Hlohovec (personálne prepojenie)</b>		
- dodanie zariadení	17.705,40	6.783,80
- opravy zariadení	1.875,94	3.759,98
- garančné prehliadky	756,00	592,00

### 2. Príjmy členov štatutárnych orgánov a kontrolnej komisie.

a) Členom predstavenstva, kontrolnej komisie a funkcionárom dozorných výborov členských základní boli v r. 2023 vyplatené hrubé odmeny v sume 101.000,04 € a v r. 2022 98.425,00 €.

## Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

1., 2.

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 zapísané v OR	995.818,00				995.818,00
Základné imanie nezapísané v OR	794.077,00	4.856,00	2.352,00	-5.562,00	791.019,00
Zákonné rezervné fondy	14.043.116,91			200.000,00	14.243.116,91
Ostatné kapitálové fondy	1.376.479,77	41.991,42		5.562,00	1.424.033,19
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia	3.604.714,20	47.584,46			3.652.298,66
Ostatné fondy tvorené zo zisku	10.993.589,63		649.162,44	3.651.863,00	13.996.290,19
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	3.984.088,47	4.484.336,49	10.000,00	-3.974.088,47	4.484.336,49
Vyplatené dividendy	84.440,38		125.157,59	122.225,47	81.508,26
Ďalšie zmeny vlastného imania					

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 zapísané v OR	995.818,00				995.818,00
Základné imanie nezapísané v OR	796.848,00	3.086,00	2.322,00	-3.535,00	794.077,00
Zákonné rezervné fondy	13.843.116,91			200.000,00	14.043.116,91
Ostatné kapitálové fondy	1.335.902,57	37.042,20		3.535,00	1.376.479,77
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	3.489.784,32	125.161,88	10.232,00		3.604.714,20
Ostatné fondy tvorené zo zisku	9.417.856,03		677.730,40	2.253.464,00	10.993.589,63
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	2.585.758,22	3.984.088,47	10.000,00	-2.575.758,22	3.984.088,47
Vyplatené dividendy	82.689,13		120.542,97	122.294,22	84.440,38
Ďalšie zmeny vlastného imania					

#### Základné imanie nezapísané v obchodnom registri

Zmeny v základnom imaní súvisia hlavne s vysporiadavaním členstva v družstve a s novými členskými vkladmi.

#### Zákonné rezervné fondy

Zmena súvisí s tvorbou nedeliteľného fondu z rozdelenia zisku.

#### Ostatné kapitálové fondy

Zmeny súvisia s vysporiadaním ďalších členských vkladov pri vysporiadaní vyrovnacích podielov a vysporiadaním neuplatnených podielov na zisku.

#### Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia

Zmena v r. 2023 a 2022 súvisela s oceňovacím rozdielom z precenenia vlastných cenných papierov a podielov v jednotlivých obchodných spoločnostiach metódou vlastného imania.

#### Ostatné fondy tvorené zo zisku

Zmeny súvisia s tvorbou rezervného fondu, fondu odmien a fondu členov a funkcionárov z rozdelenia zisku a s použitím fondov.

#### Účtovný zisk

Zmeny súvisia s rozdelením zisku za predchádzajúci rok a s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

### Vyplatené dividendy

Zmena súvisí s tvorbou z rozdelenia zisku a vyplatením podielov na zisku podľa schváleného rozhodnutia Zhromaždenia delegátov.

## **Čl. X Prehľad peňažných tokov**

Prehľad peňažných tokov je k 31.12.2023 a k 31.12.2022 v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení neskorších opatrení, opatrenia č. MF/19926/2015-74 a č. MF/14770/2017-74. Družstvo sa rozhodlo pre nepriamu metódu vykazovania peňažných tokov v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti,
- peňažné toky z investičnej činnosti,
- peňažné toky z finančnej činnosti.

### CASH FLOW vykázany nepriamou metódov za rok 2023

Označenie	Obsah	2023	2022
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>8 495 305</b>	<b>6 713 077</b>
Z/S	Výsledok hodpodárenia (HV) (+/-)	5 709 246	5 135 626
A.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného (DNM) a hmotného majetku (DHM) (+)	2 808 763	2 661 330
A.2.	Dividendy a podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-245 806	-181 800
A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	100 366	43 457
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-24 276	-1 065
A.5.	Kurzové rozdiely k 31.12. (+/-)	39	8
A.6.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	-25 264	-32 840
A.7.	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 061 616	-992 214
A.8.	Zmena stavu pohľadávok Brutto (bez A.9.) (+/-)	-841 334	-361 322
A.9.	Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam (+/-)	694	-8 512
A.10.	Zmena stavu časového rozlíšenia (+/-)	219 897	-177 301
A.11.	Zmena stavu záväzkov (po vylúčení vyňatých vplyvov) (+/-)	3 000 701	1 416 811
A.12.	Zmena stavu rezerv zo záväzkov (+/-)	78 805	362 437
A.13.	Daň z príjmov (+/-)	-1 224 910	-1 151 538
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-6 946 005</b>	<b>-5 080 520</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM) (-)	-13 200	-38 660
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM) (-)	-7 228 151	-5 257 565
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (DHM) bez zostatkovej ceny (ZC) (+)	25 264	32 840
B.4.	Príjaté úroky (+)	24 276	1 065
B.5.	Príjmy z dividend a podielov na zisku (+)	245 806	181 800
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>40 835</b>	<b>-1 101 748</b>
C.1.	Upísané vlastné imanie (+)	4 856	3 086
C.2.	Zmena stavu vlastného imania (bez HV, A.13., C.1.)	-694 163	-663 584
C.3.	Príjmy z bankových úverov (+)	99 226	272 913
C.4.	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	-399 996	-366 663
C.5.	Príjmy z pôžičiek iných právnických osôb (+)	1 500 000	
C.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek iných právnických osôb (+)	-275 000	-200 000
C.7.	Príjmy z pôžičiek členov (+)	8 673	33 143
C.8.	Výdavky na splácanie pôžičiek členov (-)	-22 319	-23 734
C.9.	Príjmy z finančných zábezpiek (+)	13 830	21 870
C.10.	Výdavky na splácanie finančných zábezpiek (-)	-10 740	-14 779
C.11.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-100 366	-43 457
C.12.	Výdavky na vyplatené podiely na zisku (-)	-83 166	-120 543
<b>D.</b>	<b>Zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov a ekvivalentov</b>	<b>1 590 135</b>	<b>530 809</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>2 934 950</b>	<b>2 404 149</b>
<b>F.</b>	<b>Kurzové rozdiely k 31.12.</b>	<b>-39</b>	<b>-8</b>
<b>G.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>4 525 046</b>	<b>2 934 950</b>