

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

**POZNÁMKY****k 31. 12. 2023****Informácie o účtovnej jednotke**

1) Obchodné meno: COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo

Sídlo: Svätotrojičné námestie 22, 963 01 Krupina

IČO: 00 169 021

Deň zápisu: 08.02.1953

Právna forma: Družstvo

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj, okrem sortimentu viazaných a koncesovaných obchodných živností
- cukrárenská a pekárenská výroba
- sprostredkovateľská činnosť
- nákup a predaj pyrotechnických výrobkov
- reklamné činnosti a aranžérske práce
- inzertná služba spojená s propagáciou a reklamou
- montáž plošnej a svetelnej reklamy bez elektrického zásahu
- prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí
- prenájom parkovacích plôch

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 20.4.2023

4) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Štatutárneho audítora pre overenie účtovnej závierky pre obdobie roku 2023 schválilo Zhromaždenie delgátov 20.4.2023.

5) Účtovná jednotka nie je členom konsolidovaného celku.

6) Informácie o počte zamestnancov:

Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 051	1 068
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 047	1 070
z toho: počet vedúcich zamestnancov	18	18

## ČI. II

### Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie družstva nezaznamenalo pokles predaja, družstvo podniká v maloobchodnom predaji tovaru, najmä potravinárskeho charakteru.

2) Od 1.5.2011 účtovná jednotka používa informačný systém Najavo Profesionál (od firmy Najavo, s.r.o., Hlavná 68. Košice

3) Všetky transakcie v priebehu roka 2023 sú uvedené v súvahe a výsledovke.

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Majetok a záväzky sa oceňujú v súlade s § 24 a 25 Zákona. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

#### Obstarávacou cenou

1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty,
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí

#### Vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

#### Menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku

#### Reálnou hodnotou

1. majetok bezodplatne nadobudnutý okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami
2. majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami
3. nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený
4. majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce podľa osobitného predpisu

#### Obstarávacía cena

Cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

#### Vlastné náklady

1. pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo na inú činnosť
2. pri hmotnom majetku okrem zásob a nehmotnom majetku okrem pohľadávok vytvorenom vlastnou činnosťou priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
3. pri nehnuteľnosti na predaj sa účtujú opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj. Účtuje sa tu aj obstaranie pozemku, na ktorom sa realizuje výstavba nehnuteľnosti na predaj.

#### Menovitá hodnota

Cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

#### Spôsob oceňovania jednotlivých druhov zásob

Zásoby sa oceňujú v súlade s účtovníctvom nasledovne:

Nakupované zásoby - obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z nákupnej ceny, vrátane dopravného, cla... V maloobchode sa uskladnený tovar účtuje v nákupnej cene (NC) podľa jednotlivých prevádzkových jednotiek. Opravný účet oceňovacieho rozdielu k tovaru sa používa len pri zľavách. Zásoby účtovnej jednotky k 31.12.2023 pozostávajú z materiálu a tovaru. Tovar je umiestnený v priestoroch jednotlivých predajní, ktorých je k 31.12.2023 celkom 151. V roku 2023 boli zrušené prevádzky 003 Kozí Vrbovok, PJ 110 Krupina, PJ 149 Hontianske Tesáre, 589 Bodiná, 503 Zvolen a PJ 142 Očová.

b) Ak sa pri inventarizácii zistí, že predajná cena zásob znížená o náklady spojené s predajom je nižšia ako cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek.

c) Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú záväzkov sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv.

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisovala na základe schváleného odpisového plánu, ktorý vychádza z predpokladanej doby používania tohto majetku takto:

#### Rovnomerné odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok na základe koeficientov ročného odpisu stanovených pre jednotlivý majetok zaradený do kódov klasifikácie produkcie . Odpisovanie sa začína dňom zaradenia majetku.

#### Zrýchlené odpisovanie

Uplatnené pri vybranom hmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje 3 roky.

Jedná sa o SOFTVER – programové vybavenie

## ČI. III

## Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

## 1) Informácie o aktívach

## a) Informácie o dlhodobom majetku

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok					
Softvér	189 074	13 284	0	0	202 358
Oprávky k softvéru	189 074	2 270	0	0	191 344
Netto	0	11 014	0	0	11 014

V roku 2023 bol obstaraný dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 13 284 EUR. Účtovná jednotka obstarala ITTrust pre EDI komunikáciu, podporu VMWare a moduly pre elektronické schvaľovanie faktúr cez systém NAJAVO.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok					
Pozemky	4 191 995	236 293	2 577	0	4 425 711
Stavby	37 943 884	1 867 221	76 983	0	39 734 122
Oprávky k stavbám	17 339 092	1 555 342	76 983	0	18 817 452
Netto hodnota	20 604 792	311 879	0	0	20 916 671
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14 161 111	2 194 461	665 945	0	15 689 626
Oprávky k samostatne hnutelným veciam a súborom	8 973 211	1 401 541	665 945	0	9 708 807
Netto hodnota	5 187 900	792 919	0	0	5 980 819
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19 842	0	3 199	0	16 643
Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku	15 205	0	3 199	0	12 006
Netto hodnota	4 637	0	0	0	4 637
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 018 878	4 765 121	4 297 974	0	1 486 024
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	406 487		192 466	0	214 021

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka modernizáciami a kúpou zvýšila hodnotu stavieb v celkovej hodnote 1 867 221 EUR. Modernizáciou prešli hlavne obchodné priestory objektu 096 Detvianska Huta a iné práce menšieho rozsahu na ďalších prevádzkach. Prístavby a prestavby sa realizovali na PJ 346 Veľký Krtíš, PJ 097 Dudince a dokončenie PJ 342 Modrý Kameň. Projekt novostavby bol realizovaný na PJ 379 Zvolen. V roku 2023 účtovná jednotka predala objekty Bodiná, Suché Brezovo, pozemky Vígľašská Huta, Lieskovec a Hontianske Tesáre. V súvislosti s vykonanými rekonštrukčnými prácami a modernizáciami na prevádzkových jednotkách došlo aj k nákupu samostatných huteľných vecí, čo sú rôzne chladiace zariadenia, výpočtová technika, elektronické cenovky a ostatné zariadenia potrebné pre chod maloobchodných jednotiek. V sledovanom období prebehol remodeling s výmenou zastaraných zariadení na 25 prevádzkových jednotkách, výmeny opotrebených mraziacich a chladiacich zariadení na 17 prevádzkach, inštalácia elektronických cenoviek na 14 PJ a na ďalších prebehlo ich doplnenie. Inštalácia fotovoltaických elektrární prebehla na 12 prevádzkach – PJ 113 Kováčová, PJ 120 Lieskovec, PJ 580 dolný Kubín, PJ 342 Modrý kameň a iné. Na účtoch obstarávania sú účtované vykonávané stavebné práce, ktoré sú stále v procese dokončenia (napr. stavebné práce na objektoch obchodných priestorov v Dobrej Nive, v Modrom Kameni, vo Zvolene, Banskej Bystrici, ale aj iné). V roku 2023 boli poskytnuté preddavky dodávateľom stavebných prác vykonávaných na objektoch účtovnej jednotky, najmä spoločnosti Košút Plus, s.r.o., ktorá je hlavným dodávateľom týchto prác.

#### Drobný majetok

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1 700 euro alebo je nižšie, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, nie je zaradený do dlhodobého hmotného majetku, vyúčtuje sa pri obstaraní a odovzdaní do používania na účet 501 – Spotreba materiálu.

#### Tabuľka 3 Spôsob a výška poistenia

Druh poistenia	Ročné poistné v €	Prijaté plnenie v €
Poistenie majetku	95 249	46 476
Poistenie štatutárov	1 674	
Havarijné poistenie	21 815	
Povinné zmluvné poistenie	4 640	
Úrazové poistenie v autách	2 541	
Poistenie Generali, ALLIANZ	4 640	4 844
Poistenie FVE UNIQA	6 215	
Poistenie GDPR	2 766	
Celkom	164 880	51 320

Majetok COOP Jednota Krupina, spotrebné družstvo bol v roku 2023 poistený v zmysle poistnej zmluvy číslo 8-863-012909 uzatvorenej 19.12.2019 s poisťovňou Colonnade Insurance S.A.

V zmluve, uzatvorenej s poisťovňou Colonnade Insurance S.A. je dojednaný rozsah poistení na nasledujúce poistné nebezpečenstvá:

- poistenie majetku proti živelným nebezpečenstvám,
- poistenie majetku proti krádeži a vandalizmu,
- poistenie skiel,
- poistenie vnútroštátnej prepravy vecí,
- poistenie zásob v chladiacich priestoroch,
- poistenie strojov,
- poistenie zodpovednosti za škodu.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Výška ročného poistného od 1.1.2023 bola 89 549 EUR. V priebehu roka boli v zmysle Dodatku č.2 k uvedenej zmluve štvrťročne aktualizované zostavy poisteného majetku, na základe ktorých poisťovňa vystavovala faktúry so zodpovedajúcou výškou poistenia. V dôsledku uvedeného procesu sa suma poistného zvýšila na čiastku 95 249 EUR.

Havarijné poistné je splatné v jednej splátke a jeho výška pre rok 2023 po úprave o zaradené a vyradené motorové vozidlá bola 20 068 EUR. Pre rok 2024 bolo dohodnuté havarijné poistenie vo výške 18 394 EUR. Na novoobstarané vozidlo KA444BN bolo 5.5.2023 zmluvou č. 2408991849 uzatvorené havarijné poistenie v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s..

Povinné zmluvné poistenie bolo pre rok 2023 zabezpečené zmluvou č. 9059802258, s poisťovňou Generali Poisťovňa, a. s.. Výška poistného bola k 1.1.2023 4 512 EUR. V priebehu roka sa zvýšila v dôsledku zmien v štruktúre vozidiel na čiastku 4 640 EUR.

S poisťovňou MetLife Europe d.a.c. bola uzatvorená zmluva o úrazovom poistení s poistným na rok 2023 vo výške 2 541 EUR a výškou poistného krytia 70 000 EUR. Pre rok 2024 je výška úrazového poistenia 2 618 EUR a vzťahuje sa všetky vozidlá evidované v majetku družstva k 31.12.2023, v počte 34 kusov .

Od 25.6.2018 máme s poisťovňou Colonnade Insurance S.A uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu štatutárov. Od 1.6.2018 máme s poisťovňou Colonnade Insurance S.A uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie GDPR.

V súvislosti s výstavbou solárnych elektrární máme od 1.1.2012 s poisťovňou UNIQA, a.s. uzatvorenú poistnú zmluvu č. 2007006275. Poistné pre rok 2023 predstavovalo čiastku 6 215 EUR.

#### b) Informácia o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

K 31.12.2023 má účtovná jednotka zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v prospech Slovenskej sporiteľne na zabezpečenie jej pohľadávky. Účtovná jednotka a banka uzatvorili zmluvu o úvere č. 523/CC/20, v ktorej sa dohodli na poskytnutí úveru vo výške 3 000 000 EUR.

Zálohom sú nehnuteľnosti vo vlastníctve účtovnej jednotky a to konkrétne:

A) v katastrálnom území Krupina, obec KRUPINA, okres Krupina, zapísané na liste vlastníctva č. 180 vedenom Okresným úradom Krupina, katastrálny odbor, a to:

##### a. Pozemky – parcely registra „C“

Parcelné číslo	Výmera v m <sup>2</sup>	Druh pozemku
2347/1	12 999	Zastavaná plocha a nádvorie
2347/5	1 428	Zastavaná plocha a nádvorie
2353	8 368	Zastavaná plocha a nádvorie

##### b. Stavby

Súpisné číslo	Na parcele číslo	Charakteristika stavby
932	2347/1	Veľkoobchod sklad
932	2347/5	Prístavba skladu
932	2353	Veľkoobchod sklad

B) v katastrálnom území Krupina, obec KRUPINA, okres Krupina, zapísané na liste vlastníctva č. 4451 vedenom Okresným úradom Krupina, katastrálny odbor, a to:

## a. Pozemky – parcely registra „E“

Parcelné číslo	Výmera v m <sup>2</sup>	Druh pozemku
9310/1	20 108	Trvalý trávny porast

## C) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka 4 Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Bežné účtovné obdobie					
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	21 835	0	0	0	21 835
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	295 175	0	0	0	295 175
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	34 854	0	0	0	34 854
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	34 854	0	0	0	34 854
Netto hodnota	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	688 000		-266 100	421 900
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	4 155 900	334 000	2 529 700	266 100	2 226 300

Účtovná jednotka účtuje o opravnej položke k dlhodobému finančnému majetku, ktorým je vklad do Spoločenskej budovy v obci Sebechleby. S touto spornou vecou sú spojené rokovania, ktoré prebiehajú na úrovni vedenia družstva.

V roku 2023 účtovná jednotka účtovala o pôžičke spoločnosti LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., ktorá bola poskytnutá v hodnote 3 700 000 EUR. V máji 2022 došlo k splateniu 1 000 000 € z dlžnej sumy na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti, následne bolo vo februári 2023 splatených ďalších 1 500 000 EUR z dlžnej sumy. Zvyšok poskytnutej sumy bude splatený v nasledujúcom účtovnom období. Táto pôžička bola poskytnutá na základe zmluvy z roku 2018, jej platnosť bola predĺžená aj na nasledujúce roky 2019 - 2024.

Ďalej boli poskytnuté pôžičky spoločnostiam Košút Plus, s.r.o., KOLIBA Trade, a.s., J. Ľ. Chladklíma a VIAKORP, s.r.o., ktoré sú k 31.12.2023 v nasledovnej výške:

- Košút Plus, s.r.o. vo výške 418 400 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 1 788 EUR.
- KOLIBA Trade, a.s. vo výške 400 000 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 5 507 EUR.
- J. Ľ. Chladklíma vo výške 62 300 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 266 EUR

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

- VIAKORP, s.r.o. vo výške 567 500 EUR, k tejto pôžičke prislúcha pohľadávka z titulu nezaplatených úrokov vo výške 7 371 EUR. Spoločnosť VIAKORP bola v roku 2022 poskytnutá aj krátkodobá pôžička vo výške 771 365 EUR, stav tejto pôžičky k 31.12.2023 je 42 723 EUR.

Tabuľka 5 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

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
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., so sídlom v Krupine	49,52	49,52	2 056 142	1 435 869	19 385
V tom: Akcie					17 260
Zákonný rezervný fond					2 125
Pôžička					1 200 000
COOP predajne Krupina, s.r.o., so sídlom v Krupine	49,00	49,00	2 635	0	2 450
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Základný členský vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave			43 503 459	1 291 713	465
Ďalší vklad v: COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, so sídlom v Bratislave					221 471
SEDA s. r. o., so sídlom v Bratislave					664
DRU a. s., so sídlom vo Zvolene					73 040
DFM spolu	x	x	x	x	2 965 210

## d) Informácie o významných položkách pohľadávok

Významné položky pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti sú:

1. Pohľadávky za vrátené palety, poskytnuté služby závodného stravovania LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s. v hodnote 121 760 EUR.
2. Pohľadávky voči COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo za výhry do Vianočnej súťaže v hodnote 450 EUR.

Ostatnou pohľadávkou v rámci podielovej účasti je úrok z poskytnutej dlhodobej pôžičky LOGISTICKÉMU CENTRU STRED, a.s. Výška pohľadávky z tohto úroku k 31.12.2023 je 5 095 EUR.

## Opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka 6 Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie		
		OP	OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	7 384	0	0	0	7 384
Iné pohľadávky (poskytnutá pôžička, nájmy a manká)	31 137	4 876	2 185	0	33 828
Opravné položky spolu	38 521	4 876	2 185	0	41 212

## Dôvody tvorby opravných položiek

Zásada opatrnosti u dubióznych pohľadávok po posúdení podnikovou právničkou a zásada opatrnosti u poskytnutej pôžičky. Opravné položky účtovná jednotka tvorila a zúčtovala podľa § 18 Postupov účtovania a vlastnej smernice.

Opravné položky k pohľadávkam – v roku 2023 sa podľa smernice tvorili takto:

Účtovné opravné položky sa vytvárajú v zmysle § 18 postupov účtovania a v zmysle zákona č. 7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii na návrh vedúcej odboru účtovníctva po konzultácii s podnikovou právničkou.

Doba omeškania so splácaním

Hodnota opravnej položky

Do 6 mesiacov

pri ťažko vymožiteľnej pohľadávke sa hodnota opravnej položky stanoví individuálne po konzultácii s podnikovou právničkou

6 - 12 mesiacov

podľa vymožitelnosti, stanoviska podnikovej právničky, resp. exekútora v dohodnutej výške min. 50% dlžnej sumy

Nad 12 mesiacov

po posúdení právničkou, resp. exekútorom vo výške 100% dlžnej sumy

Tvorba opravnej položky k pohľadávke sa účtovala na ľarchu účtu 547 – Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávke a so súvzťažným zápisom v prospech účtu 391 – Opravné položky k pohľadávkam. Zúčtovanie opravnej položky sa účtovalo na ľarchu účtu 391 – Opravné položky a v prospech účtu 547 – Tvorba a zúčtovanie opravnej položky. Pri vyradení pohľadávky na ľarchu účtu 391 – Opravné položky a v prospech účtov 311, 374, 378.

Dôvody zrušenia opravných položiek:

- čiastočná úhrada a zastavené exekúcie,
- konkurzy
- odpis pohľadávok a čiastočná úhrada

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

## e) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka 7 Hodnota pohľadávok podľa lehoty splatnosti

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	1 951 644	15 436	1 936 208
Iné pohľadávky	311 875	48 872	263 003
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 578 802	64 308	2 514 494

Do dňa zostavenia účtovnej závierky (08.02.2023) bolo zinkasovaných 26 439 EUR z pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2023. Jedná sa o pohľadávky z obchodného styku a z nájmu nehnuteľností. Inými pohľadávkami sú úroky z poskytnutých pôžičiek firmám Košút Plus, s.r.o., KOLIBA Trade, a.s., J. Ľ. Chladklíma a VIAKORP s.r.o., taktiež úrok z pôžičky, ktorá je poskytnutá firme LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., pohľadávky z nájmu a iné.

## f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Podľa § 10 ods. 5 postupov účtovania o odloženej dani z príjmov sú povinné účtovať účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom a účtujú o nej aj po zániku tejto povinnosti.

Odložená daň sa podľa § 10 ods. 6 postupov účtovania účtuje pri:

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

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku alebo záväzkov a ich daňovou základňou, ktoré vedú k odloženej daňovej pohľadávke sú odpočítateľné dočasné rozdiely, ktoré vznikajú, ak:

- účtovná hodnota majetku je nižšia, ako je jeho daňová základňa,
- účtovná hodnota záväzku je vyššia, ako je jeho daňová základňa,
- existuje možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti,
- existuje možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Odložená daňová pohľadávka k rezervám:

Účtovná jednotka vytvorila nasledovné rezervy a k nim účtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 21%.

Tabuľka 8 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k rezervám

Popis	Hodnota rezervy
Odmeny	168 834
Odchodné	383 685
Zľavy z NK	918 992
Nevyfakturované služby a tovar	10 500
Audit	2 500
Normy mánk a stratné	251
Rezervy spolu	1 484 762
Odložená daňová pohľadávka 21%	311 800

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Odložená daňová pohľadávka k neuhradeným záväzkom

Tabuľka 9 Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k neuhradeným záväzkom

Položka	Výška záväzku
Nájomné a provízia nezaplatené do 31.12.2023	41 313
Spolu	41 313
Odložená daňová pohľadávka 21%	8 676

g) Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Popis finančných účtov

#### Pokladnica

Pokladnica je analyticky členená na pokladnicu ústredia, valutovú pokladňu podľa jednotlivých mien a pokladničná hotovosť na prevádzkových jednotkách k 31.12. príslušného roka. Hotovosť na prevádzkových jednotkách (PJ) je vykazovaná na uzávierke dňa z ERP a vedúci PJ ju eviduje na výkaze obratu pokladni na PJ a tiež na dennom výkaze PJ.

#### Ceniny

Na účte 213 – Ceniny bol v roku 2023 účtovaný pohyb kolkových známok a stravné lístky – cudzí dodávatelia a nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko.

#### Účty v bankách

Na účte 221 – Bankové účty bol účtovaný stav a pohyb peňažných prostriedkov účtovnej jednotky v bankách - bežný účet vo VÚB, bežný účet v Slovenskej sporiteľni, bežný účet v Poštovej banke, bežný účet v UniCredit banke, bežný účet miezd v SLSP.

Tabuľka 10 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	579 689
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 189 827
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	
Peniaze na ceste	802 445
Spolu	2 571 961

h) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Tabuľka 11 Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	148 028
Nájomné	94 992
Ostatné (telefónne poplatky,...)	18 282
Poistné	34 754
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	103 640
Faktúry, ostatné (poisťovňa, úroky, term. vklad)	98 504
Nájomné	5 136

Na účtoch časového rozlíšenia sú na strane nákladov budúcich období účtované položky za nájomné priestorov platené vopred, predplatné odborných časopisov a tlače. Položka ostatné obsahuje platby cestovnej kancelárii a telefónnym operátorom. Taktiež sú tu účtované platby poisťného – poistenie majetku, zásob, solárnych panelov, ale aj osôb.

Na účtoch príjmov budúcich období je účtované hlavne o prefakturáciách za spotrebované energie v prenajatých priestoroch, v ktorých účtovná jednotka vystupuje ako prenajímateľ. Jednou z položiek je aj budúci príjem z odovzdaných vratných obalov Správcovi zálohového systému, kde sa zvyšovala suma provízie a v roku 2023 nám budú vyplatené navýšené prostriedky za výkupy z roku 2023. Navýšenie tejto provízie je v celkovej hodnote 2 245 EUR. Taktiež je tu účtované o príjmoch, ktoré budú predmetom dohody o započítaní pohľadávok a záväzkov s obcou Plevník – Drienové do roku 2025 na základe zmluvy.

## 2) Informácie o pasívach

### a) Vlastné imanie

Základné imanie – (377 643 EUR) tvorí súhrn majetkových podielov z transformácie členov družstva a základných členských vkladov. Zhromaždením delegátov, ktoré sa konalo 28.04.2010 bolo schválené (zaokrúhlenie) zapisované základné imanie 100 000 EUR a základný členský vklad vo výške 50 EUR.

Výška zapisovaného základného imania je 100 000 EUR.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotka v roku 2022 dosiahla účtovný zisk 3 911 700 EUR. Tento zisk bol rozdelený v súlade so Stanovami družstva na Zhromaždení delegátov. Prídel do združených prostriedkov členských základní je vykonaný paušálne pre členskú základňu vo výške 100 EUR a príspevok na člena vo výške 10 EUR.

Tabuľka 12 Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Hodnota
Účtovný zisk za rok 2022	3 911 700
Rozdelenie účtovného zisku	
Dividendy	195 000
Prídel do sociálneho fondu	516 700
Prídel na účet nerozdeleného zisku	3 200 000

### b) Informácie o rezervách

Tvorba krátkodobých rezerv:

- nevyfakturované služby a tovar	10 500 EUR
- nároky na odmeny vrátane poisťného	166 834 EUR
- nevyčerpaná dovolenka vrátane poisťného	937 490 EUR
- overenie účtovnej závierky	2 500 EUR
- preúčtovanie dlhodobej rezervy na odchodné	71 544 EUR
- normy mánk + stratné	465 251 EUR
- zľavy z nákupov na nákupné karty	918 992 EUR

Krátkodobé rezervy budú čerpané v roku 2023, vrátane rezervy na zľavy z nákupov na členské karty.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Tvorba dlhodobej rezervy

- odchodné

65 402 EUR

Dlhodobá rezerva je tvorená na roky 2025 - 2028.

Tabuľka 13 Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 427 929	2 588 357	2 280 190	147 739	2 588 357
Rezervy zákonné krátkodobé	865 880	937 490	775 300	90 580	937 490
Ostatné krátkodobé rezervy	1 562 049	1 635 620	1 491 218	70 831	1 635 620
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobá rezerva na odchodné	318 283	65 402		71 544	312 141

c) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka 14 Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky	2 154 247
Krátkodobé záväzky	8 628 622

Dlhodobé záväzky: záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok. Krátkodobé záväzky sú tvorené záväzkami z obchodného styku, záväzkami voči zamestnancom a inými záväzkami.

d) Odložený daňový záväzok

Zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov:

- Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia, než je jeho daňová základňa, t. j. zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vyššia, ako je jeho zostatková cena podľa zákona o dani z príjmov. Tento rozdiel je dôsledkom uplatňovania rozdielných daňových a účtovných odpisov.
- Účtovná hodnota pohľadávky je vyššia, než je jej daňová základňa, napr. zaúčtované pohľadávky z úrokov, zmluvnej pokuty, ktoré sú podľa zákona o dani z príjmov daňovým príjmom až po inkase pohľadávky.

V týchto prípadoch sa účtuje o odloženom daňovom záväzku.

Odložený daňový záväzok k majetku

Tabuľka 15 Výpočet odloženého daňového záväzku (majetok)

Účtovná zostatková hodnota majetku k 31.12.2023	26 897 489,44
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12.2023	21 444 618,97
Odpisy prekračujúce príjem z nájmu	85 269,00
Rozdiel	5 367 601
Sadzba dane z príjmov	21
Odložený daňový záväzok	1 127 196

## e) Závazky zo sociálneho fondu

Tabuľka 16 Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 061 654
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	194 522
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	516 700
Tvorba sociálneho fondu spolu	711 222
Čerpanie sociálneho fondu	745 825
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 027 051

Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde čerpal na stravovanie zamestnancov, doplnkové dôchodkové poistenie, odmeny pri pracovných, životných jubileách a odchode do dôchodku, domáce a zahraničné rekreácie, individuálne dovolenky, sociálne, kultúrne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## f) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

K 31.12.2023 účtovná jednotka čerpá bankový úver od Slovenskej sporiteľne na výstavbu haly v objekte LCS. Výška úverového rámca je 3 000 000 EUR v tranžiach. K 31.12.2023 je úver vo výške 1 624 074 EUR. Výška mesačných splátok tohto úveru 24 193 EUR, úver začala spoločnosť splácať k marcu 2022. Pozitívny vývoj likvidity družstva na prelome rokov vytvoril podmienky na realizáciu ďalšej mimoriadnej splátky úveru vo výške 500 000 EUR k 31.1.2024.

## g) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív.

Významnou položkou časového rozlíšenia na strane pasív sú náklady za elektrinu a ostatné služby, ktoré boli fakturované v januári 2023.

Tabuľka 17 Výdavky budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé:	96 625
Z toho: Ostatné služby	29 249
Voda	1 889
Energia	60 234
Plyn	5 253

**5) Informácie o odloženej dani z príjmov**

Tabuľka 18 Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 452 870
Odpočítateľné	85 269
Zdaniteľné	5 367 601
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 526 075
Odpočítateľné	1 526 075
Zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	320 476
Uplatnená daňová pohľadávka	
Zaúčtovaná ako náklad	14 140
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Odložený daňový záväzok	1 030 095
Zmena odloženého daňového záväzku	
Zaúčtovaná ako náklad	14 011
Zaúčtovaná do vlastného imania	
Iné	

**ČI. IV****Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****1) Informácie o výnosoch a nákladoch**

## a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Účtovná jednotka prevádzkovala k 31.12.2023 151 predajných jednotiek, v ktorých dosahuje tržby z predaja hlavne potravinových tovarov. Dosahované tržby podľa jednotlivých typov sú uvedené v tabuľke 19. Účtovná jednotka dosahuje tržby z prenájmu nehnuteľností a reklamných plôch, reklamy a zo stravovacích služieb.

Tržby z predaja tovaru: 153 470 488 EUR

Tržby z prenájmu nehnuteľností: 1 674 030 EUR

Reklama: 1 116 465 EUR

Stravovanie: 139 813 EUR

Provízia za zálohovanie PET/CAN: 696 591 EUR

Tabuľka 19 Tržby z predaja tovaru s DPH podľa typov

Produkt	Objem tržieb s DPH
MO v cenách s DPH	180 529 703
Z toho:	
Mlieko a mliečne výrobky	23 678 304
Mäso a mäsové výrobky	17 778 907
Chlieb a pečivo	14 399 515
Hydina	3 230 397
Ovocie a zelenina	11 259 692
Lahôdky	2 899 787
Pivo a nealko nápoje	13 424 158
Ostatné potraviny	18 280 879
Priame dodávky – priemysel	3 025 333
Tuky, oleje	2 468 239
Múka	700 258
Ryža	562 157
Cestoviny	1 396 805
Cukor	1 120 176
Cukrovinky	14 902 607
Liehoviny	5 805 269
Víno	2 047 745
Konzervy	4 750 986
Káva, čaj	5 185 038
Pracie prášky	748 295
Kozmetika	2 643 825
Cigarety	17 892 787
Minerálne vody	2 746 833
Ostatné	9 581 711

Najväčší objem tržieb účtovná jednotka už dlhodobo dosahuje v okrese Banská Bystrica. Úspešná vo svojej činnosti je aj v okresoch Zvolen, Krupina a Detva. Tržby jednotlivých stredísk sú sledované na dennej úrovni a hodnotí sa ich efektívnosť.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Tabuľka 20 Objem tržieb s DPH podľa teritórií predaja

Hlavné teritória	Objem tržieb s DPH
Okres BB	45 176 131
Okres DK	1 423 154
Okres DT	18 425 662
Okres KA	22 300 661
Okres LC	11 869 470
Okres LV	4 980 759
Okres PB	11 559 210
Okres PT	8 249 192
Okres RS	3 181 568
Okres VK	18 315 639
Okres ZV	34 572 532

## b) Zmena stavu výrobkov

V stredisku Pekáreň je účtovaný konečný stav výrobkov – vrátene výrobky z prevádzkových jednotiek. Tieto sa v stredisku pekárne sušia a ďalej spracúvajú na strúhanku, v prípade, že ďalšie spracovanie nie je možné je na stav nespotrebovaných výrobkov spísaný škodný protokol a tento zaúčtovaný do škôd strediska.

## c) Informácie o významných položkách pri aktivácii nákladov

- aktivácia materiálu a tovaru v stredisku pekárne: 885 884 EUR

Hlavnými odberateľskými jednotkami strediska pekárne sú prevádzkové jednotky družstva.

- Aktivácia vnútroorganizačných služieb v strediskách fotovoltaických elektrární: 451 329 EUR

Časť vyrobenej elektrickej energie v stredisku fotovoltaických elektrární je spotrebovaná priamo v prevádzkových jednotkách.

## d) Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti

V roku 2023 boli dosiahnuté tržby z predaja dlhodobého majetku družstva v celkovej výške 63 586 EUR. Najvýznamnejším z týchto predajov bol predaje objektu v Bodinej. Na účtoch ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je účtovaná odmena za nákup v hodnote 257 291 EUR (cigaretové produkty). Významnými položkami sú aj výnosy z titulu náhrad poisťných udalostí od poisťovacích spoločností.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

## e) Osobné náklady

Celková výška osobných nákladov za rok 2023 je: 23 369 424 EUR. Bližšie údaje sú uvedené v tabuľke 21.

Tabuľka 21 Osobné náklady

Názov účtu	Konečný stav
Mzdové náklady	15 670 816
Odmeny členom orgánov družstva	166 486
Zákonné sociálne poistenie	5 715 978
v tom: Sociálne poistenie	3 225 736
Zdravotné poistenie	1 606 157
Ostatné sociálne poistenie	245 154
Sociálne zabezpečenie	1 570 990

## f) Finančné výnosy a kurzové zisky

Tabuľka 22 Výnosy z poskytnutých pôžičiek

Názov účtu	Konečný stav
Úroky – pôžička LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s.	72 123
Úroky - pôžička KOLIBA Trade	11 808
Úroky - pôžička Košút Plus	10 026
Úroky - pôžička VIAKORP	38 919
Úroky - pôžička J. L. Chladklíma	2 996

Úroky z poskytnutých pôžičiek firmám LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s., KOLIBA Trade a.s., Košút Plus, s.r.o., VIAKORP, s.r.o. a J. L. Chladklíma sú fakturované mesačne. Spoločnosti VIAKORP, s.r.o. sú poskytnuté jedna dlhodobá a jedna krátkodobá pôžička na základe zmlúv. Úroková sadzba je stanovená v zmluvách o poskytnutých pôžičkách.

## g) Informácie o nákladoch za prijaté služby

Významnou položkou nákladov z prijatých služieb je platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov. Účtovná jednotka prevádzkuje 61 svojich predajných jednotiek v prenajatých priestoroch.

Tabuľka 23 Náklady z prijatých služieb

Významné položky nákladov za prijaté služby, z toho:	Bežné účtovné obdobie
Platené nájomné za prenájom budov a nebytových priestorov a pozemkov	1 613 594
Poplatky, provízie COOP Jednota Slovensko	172 370
Telefónne poplatky a poštovné	202 702
Služby stravovacích spoločností	152 413
Čistenie, dezinfekcia, odvoz odpadov	301 314

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

h) Informácia o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Tabuľka 24 Vybrané položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov účtu	Konečný stav
Zostatková cena predaného majetku	24 286
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	13 051
Dary	15 690
Poistné	141 216
Manká a škody	87 953

Na účte pokút sú účtované pokuty z regionálnych veterinárnych a potravinových správ, ktoré vykonali kontroly na prevádzkových jednotkách. Podľa titulu pokuty boli niektoré prefakturované dodávateľom tovaru. V roku 2023 účtovná jednotka prispela darom Slovenskému zväzu protifašistických bojovníkov, FN sP Dr. Roosevelta v Banskej Bystrici, obciam a školám. V prípadoch, keď odberateľ neuhradil svoje záväzky a je to možné pristupuje účtovná jednotka k postúpeniu pohľadávok. V roku 2023 účtovná jednotka postúpila pohľadávky v celkovej hodnote 13 907 EUR do LOGISTICKÉHO CENTRA STRED, a.s. Výška poistných nákladov v roku 2023 dosiahla sumu 141 216 EUR. Účtovná jednotka má poistený majetok a taktiež má uzatvorené zmluvy na poistenie osôb s rôznymi poisťovacími spoločnosťami.

i) Informácia o významných položkách finančných nákladov a kurzových stratách

Úroky platené bankovým ústavom sú vo výške 75 158 EUR. Bankové poplatky za operácie na POS termináloch v prevádzkových jednotkách v hodnote 405 416 EUR a bankové výdavky a poplatky v hodnote 42 633 EUR. Hodnota kurzových strát k 31.12.2023 je 173 EUR.

## 2) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Tabuľka 25 Náklady platené auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	3 093
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 083

V roku 2023 vykonávala audit účtovnej jednotky Ing. Elena Fioleková, audítor.

## ČI. V

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka 26 Odpísané pohľadávky a záväzky - evidované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Odpísané a vyradené pohľadávky	8 255
Iné položky	
Odpísané premlčané záväzky	0

**ČI. VI****Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa neudiali žiadne významné skutočnosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

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).

**ČI. VII****1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou ÚJ a spriaznenými osobami**

a) Transakcie medzi spriaznenými osobami

Charakter spriaznenosti:

- LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. – ekonomické a personálne prepojenie, podiel na základom imaní 49%
- COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo – personálne prepojenie, podiel na základom imaní 3,72%
- DRU, a.s. – personálne prepojenie, podiel na základom imaní 6,15%
- COOP predajne Krupina, s.r.o. – ekonomické a personálne prepojenie, podiel na základom imaní 49%
- SEDA, s.r.o. v likvidácii – personálne prepojenie, podiel na základom imaní 5,5%
- Členovia družstva
- COOP Krupina, malé družstvo – ekonomické a personálne prepojenie

V roku 2023 došlo k nasledujúcim skutočnostiam medzi družstvom a spriaznenými osobami:

<b>LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. (LCS, a.s.)</b>	<b>Hodnota transakcie bez DPH</b>
Nákup tovaru z LCS, a.s.	83 518 395
Logistická služba	6 956 555
Prenájom objektov a zariadenia pre LCS, a.s.	782 018
Závodné stravovanie	126 630
pekáreň	1 797
Faktúry za palety	1 258 885
Poskytnutá pôžička pre LCS, a.s.	1 200 000
Úroky z pôžičky	72 123
Podiel na zisku LCS, a.s. z roku 2021	768 120
Prefakturácia pobytov	2 610
Prefakturácia pokuty	500
Motorové vozidlá	76 145
Poukážky CJS	4 000

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 1 6 9 0 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 7 3 9 5 0

Spoločnosti LOGISTICKÉ CENTRUM STRED, a.s. družstvo poskytlo pôžičku, z titulu ktorej boli v roku 2023 prijaté úroky v celkovej výške 72 123 EUR. Tejto firme družstvo prenajíma aj nehnuteľný majetok a zariadenie. Výška výnosov z prenájmu v roku 2023 dosiahla výšku 782 018 EUR.

**COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo (CJS, sd)****Hodnota transakcie bez DPH**

Nákup tovaru z CJS, sd	785 430
Franšíza a provízia platené CJS, sd	172 370
Ostatné služby	736
Prefakturácia výhier	11 043
Nákupné poukážky - odovzdané	239 415
Nákupné poukážky – nákup	201 500
Drobný majetok	3
Podiel na zisku	210 520

Firme COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo spoločnosť v roku 2023 zaplatila províziu a poplatky za franšízu vo výške 172 370 EUR.

**DRU, a.s.****Hodnota transakcie bez DPH**

Poukážky	6 500
----------	-------

Spoločnosti COOP Krupina, malé družstvo boli fakturované služby v spojitosti s prenájomom kancelárskych priestorov v hodnote 2 310 EUR bez DPH a vedenie účtovníctva v hodnote 500 EUR. Spoločnosť je členom družstva od r. 2019 a v roku 2023 jej boli vyplatené podiely na zisku v hodnote 97 500 EUR.

**2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov**

Tabuľka 27 Príjmy členov štatutárnych orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy	113 507	52 979	
Odmena	324 930	34 250	

## ČI. IX

## Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka 28 Prehľad zmien vlastného imania – bežné ÚO

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	379 243		1600		377 643
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	28 447				28 447
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	1 194 932				1 194 932
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond	8 400 000				8 400 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 199 031	486 706	979 596		1 706 141
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 312 639	3 200 000	0		17 512 639
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 911 700	4 690 100	3 911 700		4 690 100

Tabuľka 29 Prehľad zmien vlastného imania - bezprostredne predchádzajúce ÚO

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	380 543		1300		379 243
Ostatné kapitálové fondy	194 919				194 919
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	28 447				28 447
Nedeliteľný fond z kapitálových vkladov	1 194 932				1 194 932
Zákonný rezervný fond	5 261				5 261
Nedeliteľný fond	8 400 000				8 400 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 680 953	459 896	941 818		2 199 031
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 912 639	2 400 000	0		14 312 639
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 017 596	3 911 700	3 017 596		3 911 700

## Čl. X

## Prehľad peňažných tokov

## Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy za COOP Jednota Krupina SD (CASH FLOW STATEMENTS) rok 2023

označenie	Názov položky	č.	Účtovné obdobie	
			r.	bežné
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>		<b>5 725 166</b>	<b>4 904 276</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>		<b>1 743 746</b>	<b>1 545 060</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		2 934 659	2 693 421
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-6 142	37 822
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		2 691	-7 933
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		34 204	-320 564
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-978 684	-395 144
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		75 158	51 828
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-254 683	-236 125
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-39 300	-204 760
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplyvajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-24 157	-73 485
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>		<b>-1 197 066</b>	<b>920 442</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-440 114	195 652
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-1 426 325	1 539 807
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-130 627	-815 017
<b>A*</b>	<b>Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>		<b>5 471 846</b>	<b>7 369 778</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		254 683	236 125
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-75 158	-51 828
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		978 684	395 144

<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>		<b>6 630 055</b>	<b>7 949 219</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		-1 035 195	-1 006 703
<b>A***</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>		<b>5 594 860</b>	<b>6 942 516</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>	x	X	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-10 000	-10 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-1 229 971	-4 062 799
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	1 165 176
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		-1 747 609	0
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>	x	<b>-2 987 580</b>	<b>-2 907 623</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>		<b>X</b>	<b>X</b>
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>		<b>-1 206 190</b>	<b>-1 100 818</b>
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-1 206 190	-1 100 818
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>		<b>-1 310 908</b>	<b>-2 470 464</b>
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin. činn. účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		-1 310 908	-2 470 464
<b>C***</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>		<b>-2 517 098</b>	<b>-3 571 282</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>		<b>90 182</b>	<b>463 611</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>		<b>2 481 899</b>	<b>2 018 288</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>		<b>2 572 081</b>	<b>2 481 899</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b>		<b>2 572 081</b>	<b>2 481 899</b>