



VÝROČNÍ ZPRÁVA

2023

Výroční zpráva Jednoty s. d., České Budějovice

V Českých Budějovicích
17.5.2024



VÝROČNÍ ZPRÁVA

2023

JEDNOTA, SPOTŘEBNÍ DRUŽSTVO ČESKÉ BUDĚJOVICE

Pražská tř. 2176/65, 370 04 České Budějovice



Sídlo firmy je velmi dobře dostupné individuální i hromadnou dopravou. Pro návštěvníky firmy je k dispozici firemní parkoviště. Návštěvníkům, kteří použijí městskou hromadnou dopravu, lze doporučit trolejbusovou linku č. 2 nebo 5, jejichž zastávka Družba IGY se nachází v těsné blízkosti sídla firmy.

IČO: 00031852

Datum zápisu: 1. února 1957

Rejstříkový soud: Družstvo je vedeno v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Českých Budějovicích v oddíle Dr, vložka 224

Živnosti dle obchodního rejstříku:

- hostinská činnost
- řeznictví a uzenářství
- pekařství, cukrářství
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona



Jednota, spotřební družstvo České Budějovice nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

HISTORIE

JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice je firma s dlouholetou tradicí v oblasti obchodu a služeb. Byla založena usnesením valné hromady ze dne 9. 12. 1956 a zapsána v obchodním rejstříku dne 1. února 1957 jako volný pokračovatel DĚLNICKÉHO DRUŽSTVA KONZUMNÍHO A VÝROBNÍHO "ROVNOST" v Českých Budějovicích, jehož vznik se datuje rokem 1908. Je členem Svazu českých a moravských spotřebních družstev a nákupní centrály COOP Centrum a patří mezi největší spotřební družstva v České republice. Z pověření SČMSD vykonává správu hypermarketů Terno pod značkou COOP TERNO. Prostřednictvím výroby lahůdek v Týně nad Vltavou vyrábí Jednota široký sortiment lahůdkářských výrobků a hotových jídel označených značkou Vltavotýnské lahůdky. Jednota je držitelem mnoha ocenění, například Odpovědný prodejce 2013 (TOP Odpovědná firma), Best Business Award 2012, Úspěšná firma (Národní cena kvality) nebo Spokojený zákazník Jihočeského kraje. Řada prodejen Jednoty je držitelem certifikátu kvality Q21 - prodejna 21. století.

VIZE, KULTURA, HODNOTY

Jsme tu s Vámi a pro Vás,

regionální družstvo pro zákazníky, členy, zaměstnance a partnery,

kteří sdílí naše hodnoty.

Tradice, regionalita, spolehlivost a lidské vztahy.

Každý den. Od roku 1908.

Nabízíme a vytváříme širokou nabídku čerstvých potravin od místních výrobců a pěstitelů doplněnou zbožím denní spotřeby a kvalitními službami.

Jsme družstvem, kde zisk není cílem, ale nezbytnou podmínkou prosperity.

Jednota
OD ROKU 1908

TERNO

TREFA

VLTAVOTÝNSKÉ
lahůdky



MALOOBCHODNÍ ČINNOST

Družstvo provozuje síť vlastních maloobchodních prodejen Terno a Trefa. Prodejní plocha provozovaných prodejen se pohybuje v rozmezí od 80 m² do 4 500 m². Mimo vlastního maloobchodního řetězce prodejen Trefa, má



družstvo ve správě i řetězec hypermarketů Terno, který vznikl v roce 1995 otevřením prvního supermarketu Terno v Českých Budějovicích. V roce 1997 se součástí řetězce Terno staly další dva supermarkety družstva - supermarket Terno v Olomouci a supermarket Terno v Hradci Králové. V roce 1999 se připojil k řetězci supermarket Terno

ve Zlíně (provozovatel je Jednota, spotřební družstvo ve Zlíně) a v roce 2006 přistoupily do řetězce supermarket Terno v Českém Krumlově (Jednota družstvo spotřebitelů v Kaplici), v Prachaticích (Jednota, spotřební družstvo ve Vimperku). V roce 2011 Jednota České Budějovice přesunula do řetězce Terno prodejny v Bechyni a Trhových Svinech; v roce 2012 došlo k dalšímu rozšíření řetězce Terno o prodejnu Terno v Jihlavě (Jednota, spotřební družstvo v J. Hradec), v roce 2013 se připojil supermarket Terno ve Strakonici (Jednota Volyně) a v roce 2021 Terno Tábor (Jednota Tábor).

V roce 2023 byly také otevřeny prodejny s automatickým provozem „24/7“ (Trefa Třeboň, Trefa Suché Vrbné).



	2021	2022	2023	
	Skutečnost	Skutečnost	Skutečnost Proti min roku	%
Terno	1 397 361 323	1 397 849 033	1 395 403 395	99.8%
Trefa	898 852 555	962 414 155	1 022 502 266	106.2%

Obrat v CZK (tržby za prodej zboží bez DPH)

Obraty jsou uvedeny jen za prodejny, které provozuje Jednota, s.d. České Budějovice.



DISTRIBUČNÍ CENTRUM



Družstvo prostřednictvím svého Distribučního centra (DC) v Týně nad Vltavou zásobuje nejenom vlastní maloobchodní síť, ale poskytuje své služby i širokému okruhu dalších zákazníků (maloobchodní provozovny, vývařovny, gastronomická zařízení, letní tábory apod.) Mezi nejvýznamnější zákazníky patří Jednota Volyně, Jednota Milevsko a Jednota Vimperk, jejichž maloobchodní prodejny také zásobuje. Systém naskladňování a vyskladňování zboží je řízen nástrojem WMS pomocí scannerů. Družstvo v roce 2023 pokračovalo v investicích do dalšího zlepšování procesů a zvyšování kvality logistických služeb.

	2021	2022	2023	
	Skutečnost	Skutečnost	Skutečnost	Proti min.roku %
DC	746 366 572	844 206 963	944 931 100	111.9%

Výkony v CZK (zahrnuje tržby z vlastní sítě i od externích odběratelů, bez DPH)

VÝROBA

Další významnou činností, které družstvo provozuje, je výroba potravinářských výrobků, počínaje tepelně upravenou masnou výrobou, širokým sortimentem studené kuchyně, cukrářskými výrobky, výrobou knedlíků a výrobou listových těst. Od r.2022 je spuštěna služba e-shopu www.lahudky-online.



	2021	2022	2023	
	Skutečnost	Skutečnost	Skutečnost	Proti min.roku %
Výrobna	78 869 191	85 080 295	90 335 671	106.2%

Výkony v CZK (zahrnuje tržby z vlastní sítě i od externích odběratelů, bez DPH)

INVESTICE

Investiční činnost družstva dosáhla v roce 2023 úrovně 93 mil. CZK. Formou leasingu ani úvěrů nebyly žádné nové investice realizovány. Všechny investice byly hrazeny z vlastních prostředků družstva. Družstvo intenzivně pokračovalo i v investicích do snižování energetické spotřeby, primárně FVE (fotovoltaické elektrárny).



ZISK

Plán zisku před zdaněním pro rok 2023 ve výši 6,5 mil. CZK byl překročen a dosáhl 40,8 mil. CZK. Celková Rentabilita tržeb za rok 2023 tak dosahuje 1,42%. Tento výsledek vyplývá z překročení plánovaných výkonových ukazatelů družstva, kdy Výkony jsou splněny na 101,2 %, Tržby za prodej zboží splněny na 100,8% a překročení plánovaného objemu Marže (+27,7 M, +4,6%). Razantním vlivem v překročení plánovaného zisku dále jsou úspory Energií, a to ve výši 30,6 mil. CZK a HV z prodeje majetku +8,4 mil. CZK.

	2023		Minulý rok	Plnění plánu %	Proti min. roku %
	Skutečnost	Plán			
Z_003 - Zisk před zdaněním	40 793 306	6 527 897	23 497 014	624.9%	173.6%

Zisk po zdanění, který je určen pro rozdělení, je 34,7 mil. CZK

	2023		Minulý rok	Plnění plánu %	Proti min. roku %
	Skutečnost	Plán			
Z_210 - Zisk po zdanění	34 651 583	5 287 597	18 915 738	655.3%	183.2%

OSTATNÍ

Zhodnocení a schválení konečných výsledků družstva za rok 2023 bude provedeno na shromáždění delegátů družstva v červnu 2024.

České Budějovice, 17.5.2024

Zpracoval: Ing. DANIEL DUDA, ekonomický a finanční ředitel

Mgr. JAROSLAV ŠENKÝŘ

místopředseda představenstva

Mgr. TOMÁŠ RADA

generální ředitel a předseda představenstva

Seznam příloh:

1. Statutární výkazy (Rozvaha, Výsledovka)
2. Příloha k účetní závěrce za rok 2023
3. Zpráva z kontroly doloženosti účetních výkazů za rok 2023 v účetní jednotce a stanovisko k roční účetní závěrce za rok 2023 z kontroly plynoucí
4. Zpráva auditora k účetní závěrce 2023
5. Informace dle §21 odst.2, zákona o účetnictví



ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

IČ

00031852

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

JEDNOTA, spotřební družstvo

České Budějovice

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Pražská tř. 2176/65

České Budějovice
37004

označ a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	2 025 358	-808 991	1 216 367	1 156 509
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	003	1 429 486	-805 754	623 732	586 930
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	004	23 314	-20 137	3 177	3 980
1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
2.	Ocenitelná práva	006	22 261	-20 137	2 124	3 339
2.1.	Software	007	22 261	-20 137	2 124	3 339
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
3.	Goodwill	009				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	1 053		1 053	641
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	1 053		1 053	641
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	014	1 404 968	-785 617	619 351	581 746
1.	Pozemky a stavby	015	1 010 448	-524 290	486 158	481 213
1.1.	Pozemky	016	113 243		113 243	96 322
1.2.	Stavby	017	897 205	-524 290	372 915	384 891
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	380 522	-261 205	119 317	74 937
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	1 374	-122	1 252	1 343
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	72		72	72
4.1.	Pěstelské celky trvalých porostů	021				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	72		72	72
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	12 552		12 552	24 181
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	3 451		3 451	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	9 101		9 101	24 181
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	027	1 204		1 204	1 204
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	028				
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly – podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	1 204		1 204	1 204
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	567 713	-3 237	564 476	542 892
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	038	201 817	-2 000	199 817	197 867
1.	Materiál	039	3 603		3 603	5 118
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
3.	Výrobky a zboží	041	198 213	-2 000	196 213	192 748

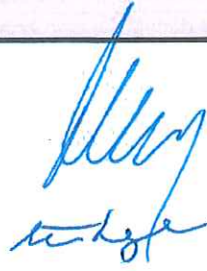
3.1.	Výrobky	042				
3.2.	Zboží	043	198 213	-2 000	196 213	192 748
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	1		1	1
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	046	93 365	-1 237	92 128	76 096
1.	Dlouhodobé pohledávky	047	6 026		6 026	5 997
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	050				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	6 026		6 026	5 997
5.1.	Pohledávky za společníky	053				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	184		184	184
5.3.	Dohadné účty aktivní	055				
5.4.	Jiné pohledávky	056	5 842		5 842	5 813
2.	Krátkodobé pohledávky	057	87 339	-1 237	86 102	70 099
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	65 911		65 911	59 047
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	060				
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	21 428	-1 237	20 191	11 052
4.1.	Pohledávky za společníky	062				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	11 057		11 057	8 940
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	144		144	520
4.5.	Dohadné účty aktivní	066				
4.6.	Jiné pohledávky	067	10 227	-1 237	8 990	1 592
3.	Časové rozlišení aktiv	068				
3.1.	Náklady příštích období	069				
3.2.	Komplexní náklady příštích období	070				
3.3.	Příjmy příštích období	071				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	072				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	073				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	075	272 531		272 531	268 929
1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	38 312		38 312	32 734
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	234 219		234 219	236 195
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	078	28 159		28 159	26 687
1.	Náklady příštích období	079	2 847		2 847	2 250
2.	Komplexní náklady příštích období	080				
3.	Příjmy příštích období	081	25 312		25 312	24 437



označ a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	082	1 216 367	1 156 509
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)	083	839 672	808 264
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	084	12 668	12 633
1.	Základní kapitál	085	12 668	12 633
2.	Vlastní podíly (-)	086		
3.	Změny základního kapitálu	087		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	088	53 221	53 221
1.	Ážio	089		
2.	Kapitálové fondy	090	53 221	53 221
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091	53 221	53 221
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092		
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	096	739 131	723 493
1.	Ostatní rezervní fondy	097	715 484	700 597
2.	Statutární a ostatní fondy	098	23 647	22 896
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	099		
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100		
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	34 652	18 917
2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	104	366 886	343 161
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	105	46 612	50 922
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
4.	Ostatní rezervy	109	46 612	50 922
C.	Závazky (C.I. + C.II. + C.III.)	110	320 274	292 239
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	111	10 637	8 895
1.	Vydané dluhopisy	112		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1.2.	Ostatní dluhopisy	114		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
4.	Závazky z obchodních vztahů	117	300	300
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
7.	Závazky - podstatný vliv	120		
8.	Odložený daňový závazek	121	10 337	8 595
9.	Závazky - ostatní	122		



9.1.	Závazky ke společníkům	123		
9.2.	Dohadné účty pasivní	124		
9.3.	Jiné závazky	125		
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	126	309 637	283 344
1.	Vydané dluhopisy	127		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1.2.	Ostatní dluhopisy	129		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	132	51
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	247 388	228 792
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
7.	Závazky - podstatný vliv	135		
8.	Závazky ostatní	136	62 117	54 501
8.1.	Závazky ke společníkům	137	5 915	5 908
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	27 270	24 645
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	15 032	13 035
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	141	4 142	
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	8 970	10 167
8.7.	Jiné závazky	143	788	746
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2.)	144		
1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	147	9 809	5 084
1.	Výdaje příštích období	148	9 359	4 754
2.	Výnosy příštích období	149	450	330

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	
9.5.2024	 	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

JEDNOTA, spotřební družstvo
České Budějovice

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní
jednotky

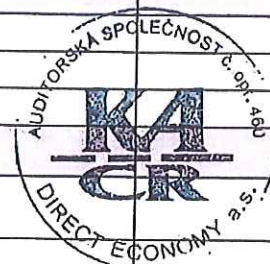
Pražská tř. 2176/65

České Budějovice

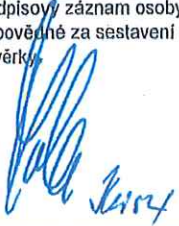
37004

IČ
00031852

Označení	TEXT	Číslo řádku	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	179 131	176 059
II.	Tržby za prodej zboží	02	2 693 078	2 564 280
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	2 401 816	2 292 497
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	2 121 793	2 010 198
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	130 648	146 169
3.	Služby	06	149 375	136 130
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08	-63 901	-62 703
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	432 931	394 640
1.	Mzdové náklady	10	317 426	291 335
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	115 505	103 305
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	104 149	94 256
2.2.	Ostatní náklady	13	11 356	9 049
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	54 617	50 041
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	56 320	50 599
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	56 320	50 281
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		318
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-1 609	1 483
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-94	-2 041
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	17 564	16 347
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	10 220	11 146
2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
3.	Jiné provozní výnosy	23	7 344	5 201
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	26 605	58 724
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 837	8 488
2.	Prodaný materiál	26		
3.	Daně a poplatky	27	1 198	1 402
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-4 310	21 292
5.	Jiné provozní náklady	29	27 880	27 542
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	37 705	23 487
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31		
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V. 1 + V.2.)	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	12 167	8 840
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	12 167	8 840



I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43		3
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		3
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	317	147
K.	Ostatní finanční náklady	47	9 395	8 973
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	3 089	11
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	40 794	23 498
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	6 142	4 581
1.	Daň z příjmů splatná	51	4 399	7 445
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 743	-2 864
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	34 652	18 917
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	34 652	18 917
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	2 902 257	2 765 673

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
9.5.2024		 



JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice

Pražská tř. 2176/65, 370 04 České Budějovice

IČ: 00031852 DIČ: CZ00031852

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2023



Obsah

1. POPIS DRUŽSTVA	2
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	2
3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek	2
3.2 Dlouhodobý hmotný majetek	3
3.3 Finanční majetek	4
3.4 Peněžní prostředky	4
3.5 Zásoby	4
3.6 Pohledávky	4
3.7 Vlastní kapitál	4
3.8 Cizí zdroje, použití odhadů, následné události	5
3.9 Devízové operace	5
3.10 Účtování výnosů a nákladů	5
3.11 Daň z příjmů	5
3.12 Dotace	6
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	6
4.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	6
4.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	7
4.3 Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	8
5. POHLEDÁVKY	8
6. OPRAVNÉ POLOŽKY	9
7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	9
8. REZERVY	10
9. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	10
10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	10
11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	10
12. DAŇ Z PŘÍJMU	11
13. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	12
14. VÝNOSY	12
15. OSOBNÍ NÁKLADY	13
16. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	13
17. PŘEDPOKLÁDANÉ ROZDĚLENÍ ZISKU	14
18. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	14
19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	14

1. POPIS DRUŽSTVA

JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice je družstvo, které sídlí v Českých Budějovicích, Pražská třída 2176/65, Česká republika, identifikační číslo 00031852. Družstvo bylo zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Českých Budějovicích pod spisovou značkou EPVid:6q682GNVw7xR8XOz4Fc01g, oddíl Dr. číslo vložky 224. Družstvo patří do kategorie velkých účetních jednotek.

- Hlavním předmětem její činnosti je hostinská činnost
- řeznictví a uzenářství
- pekařství, cukrářství
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2023 a 2022.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které družstvo používalo při sestavení účetní závěrky za rok 2023 a 2022 jsou následující:

3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený v družstvu se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 100 tis. Kč je v roce 2023 odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Do roku 2020 byla hranice dlouhodobého nehmotného majetku stanovena na 60 tis. Kč.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-
Software	4
Ostatní ocenitelná práva	-
<u>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</u>	<u>-</u>

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

3.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace poskytnuté na jeho pořízení.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří družstvo opravnou položku z důvodů dočasného nepoužívání.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se v roce 2023 odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti. Do roku 2020 byla hranice dlouhodobého hmotného majetku stanovena na 40 tis. Kč.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Družstvo rozhodlo o odpisování aktivního nebo pasivního oceňovacího rozdílu po dobu 180 měsíců.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	30
Hmotné movité věci a jejich soubory – dopravní prostředky	6
stroje a zařízení	12
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15
Pěstitelské celky trvalých porostů	-
Dospělá zvířata a jejich skupiny	-
<u>Jiný dlouhodobý hmotný majetek</u>	<u>-</u>

3.3 Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti. Majetek je oceňovaný pořizovací cenou včetně vedlejších nákladů pořízení.

3.4 Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a jsou oceňovány v nominální hodnotě.

3.5 Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody first-in, first-out. Pořizovací cena obsahuje i vedlejší pořizovací náklady (dopravné).

Výrobky se oceňují vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

3.6 Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

3.7 Vlastní kapitál

Základní kapitál družstva se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Podle stanov družstvo vytváří fond nedělitelný a fondy zajišťovací. Zajišťovací fondy tvoří fond sociální, fond členů a funkcionářů a ostatní kapitálové fondy (povodně, transformace, další majetkové účasti členů).

V roce 2023 resp. 2022 došlo ke zvýšení počtu členských vkladů o 107 tis.Kč, resp. o 61 tis. Kč. V roce 2023 došlo výplatě 72 tis. Kč, v roce 2022 k výplatě ve výši 51 tis. Kč.



3.8 Cizí zdroje, použití odhadů, následné události

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Družstvo vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby družstvo používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení družstva stanovuje tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

3.9 Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých v korunách kurzu platném ke dni jejich vzniku, a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

3.10 Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Výnosy z hlavní činnosti jsou tržby z prodeje v maloobchodu. Tržby jsou evidovány ve skladovém programu a denně integrovány do účetnictví.

3.11 Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Družstvo využívá rozvahový způsob výpočtu.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka daň z příjmů.

3.12 Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do ostatních provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

V roce 2023 byla družstvu přiznána dotace ve celkové výši 9 119 tis. Kč na pořízení dlouhodobého majetku v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost. Dotace byla uplatněna na pořízení FVE (fotovoltaická elektrárna) pro 15 provozoven družstva. V roce 2022 byla přiznána dotace na FVE v areálu Distribučního centra Týn nad Vltavou ve výši 1 599 tis Kč tato částka byla vyplacena v 01/2023.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

4.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
Software	21 296	965			22 261
Ostatní ocenitelná práva					
Goodwill					
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	641	2 117		1 705	1 053
Celkem 2023	21 937	3 082		1 705	23 314
Celkem 2022	21 550	769		382	21 937

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje							
Software	17 957	2 180				20 137	
Ostatní ocenitelná práva							
Goodwill							
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek							
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek							
Celkem 2023	17 957	2 180				20 137	
Celkem 2022	15 433	2 524				17 957	



4.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	96 322	18 758	1 837		113 243
Stavby	882 957	18 955	4 707		897 205
Hmotné movité věci a jejich soubory – stroje a zařízení	336 196	67 815	23 489		380 522
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 374				1 374
Pěstelské celky trvalých porostů					
Dospělá zvířata a jejich skupiny					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	72				72
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		3 451			3 451
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24 499	98 374		113 772	9 101
Celkem 2023	1 341 420	207 353	30 033	113 772	1 404 968
Celkem 2022	1 292 807	164 769	23 692	92 464	1 341 420

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Pozemky							
Stavby	498 066	30 614		4 708		523 972	
Hmotné movité věci a jejich soubory, stroje a zařízení	261 259	23 434	2 183	21 305		261 205	
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	31	91				122	
Pěstelské celky trvalých porostů							
Dospělá zvířata a jejich skupiny							
Jiný dlouhodobý hmotný majetek							
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek							
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							318
Celkem 2023	759 356	54 139	2 813	26 013		785 299	
Celkem 2022	726 801	55 137	735	21 847		759 356	318

K 31. 12. 2023 byl majetek (budovy, pozemky) v pořizovací ceně 12 569 tis. Kč (k 31. 12. 2022 12 569 tis. Kč) a zůstatkové hodnotě 4 616 tis. Kč (k 31. 12. 2022 5 042 tis. Kč) zastaven na krytí pohledávek COOP Centrum Praha.

Družstvo má nemovitosti (pozemky a stavby) zatížené věcnými břemeny zapsanými v Katastru nemovitostí. Jedná se především o právo chůze a jízdy, vedení plynové přípojky, vedení kanalizace, vedení kabelové soustavy, právo přístupu pro údržbu objektu apod.

V roce 2022 družstvo koupilo prodejnu v Táboře a pronajalo prodejnu v Českých Budějovicích. Na základě Smlouvy o koupi části podniku družstvo zaúčtovalo oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 1 374 tis. Kč. Oceňovací rozdíl je odepisován nepřetržitě po dobu 180 měsíců.

4.3 Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2022	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2023
Jiný dlouhodobý finanční majetek	1 204				1 204				1 204
Celkem	1 204				1 204				1 204

Jiný dlouhodobý finanční majetek se skládá z Účasti v SČMDS Praha 4 tis.
Vkladu u COOP Centrum Praha 300 tis.
Další čl. vklady COOP Centrum Praha 900 tis.

V roce 2023 a 2022 nebyl důvod pro přecenění vkladů.

5. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let k 31.12.2023, resp. 31.12.2022 družstvo nemá.

V roce 2022 byly tvořeny opravné položky k pohledávkám ve výši 6 tis. Kč.

K 31. 12. 2023 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 1 060 tis.(k 31.12.2022 činily 1 805 tis. Kč).

K 31. 12. 2023 mělo družstvo dlouhodobé pohledávky ve výši 5 842 (k 31.12.2022 ve výši 5 813 tis. Kč) týkající se pokladních limitů provozoven a 184 tis. Kč (k 31.12.2022 ve výši 184 tis. Kč) týkajících se poskytnutých záloh.

V roce 2022 jsou krátkodobé daňové pohledávky ve výši 11 681 tis. Kč jsou v rozvaze uvedeny kompenzované s daňovými závazky z titulu DPH ve výši 2 703 tis. Kč a z titulu silniční daně ve výši 38 tis. Kč. Celkově je tedy v rozvaze uvedeno Stát – daňová pohledávka 8 940 tis. Kč. V roce 2023 jsou vykazovány zvlášť daňové pohledávky a zvlášť daňové závazky.

Pohledávky za odběrateli jsou vykazovány kompenzovaně se závazky z titulu přefakturace bonusů.



6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
dlouhodobému majetku	0	318	318	0	318
zásobám	2 125	1 483	3 608	-1 608	2 000
pohledávkám – zákonné	67	-60	7	0	7
pohledávkám - ostatní	3 305	-1 981	1 324	-94	1 230

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především dodavatelské faktury přijaté v roce 2023 za služby týkající se více účetních období (pojistné, inzerce, poplatky apod.) a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména odběratelské faktury vystavené v roce 2023, které jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

8. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Netto změna v roce 2022	Zůstatek k 31. 12. 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek k 31. 12. 2023
Na opravy majetku	130	-130	0	5 000	5 000
Rezerva na daň z příjmu	0	0	0	0	0
Na energie	18 500	6 500	25 000	-10 000	15 000
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	0	12 564	12 564	-4 310	8 254
Rezerva na Věrnostní program	11 000	2 358	13 358	5 000	18 358

9. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Jako dlouhodobý závazek je zaúčtována odložená daň ve výši 10 337 tis. Kč a dočasné poskytnutí finančních prostředků firmou KMV BEV s.r.o. ve výši 300 tis.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky zboží a energií, zálohové ztrátové na inventurní rozdíly, dohadnou položku na bonusy apod. Jejich výše je stanovena na základě kvalifikovaných odhadů a dokladů, které měla společnost k dispozici ke dne sestavení závěrky. Dále jsou zde evidovány závazky k členům družstva k vyčerpání z titulu podílu transformace.

11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především faktury za služby přijaté v roce 2024, které se věcně a časově týkají roku 2023.

Výnosy příštích období zahrnují vydané faktury za služby, které se týkají více účetních a jsou účtovány do výnosů období, do kterých věcně a časově přísluší.

12. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2023 a 2022 (v tis. Kč):

	2022	2023
Zisk před zdaněním	23 498	40 793
Daň z příjmů splatná (rezerva)	7 436	4 386**
Daň z příjmů odložená	-2 864	1 743
Efektivní daňová sazba (%) *	19,5 %	15,0 %

*) Efektivní daňová sazba představuje podíl součtu daně z příjmu splatné a odložené a zisku před zdaněním

** Rozdíl oproti Výkazu zisku a ztráty ve výši 13 tis je tvořen finálním doúčtováním DPPO 2022 (rozdíl mezi zatüctovanou a skutečně zaplacenou daní z příjmu)

Ke dni účetní závěrky družstvo vykázalo již zaplacené zálohy na daň z příjmu ve výši 8 679 tis. Kč. V souladu s interpretací NÚR I-3, byl předpis splatné daně ve výši 4 386 tis. Kč zaúčtován oproti zaplaceným zálohám. Přepatek ve výši 4 293 tis. Kč je vykázáný v aktivech družstva jako pohledávka.

Družstvo vyčíslilo odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2022		2023	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		86 407		99 075
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám			1 237	
OP k zásobám	3 608		2 000	
Rezervy	37 564		46 612	
Dohadné položky				
Daňová ztráta z minulých let				
Celkem	45 235		49 226	
Netto 19%	8 595			
Netto 21%			10 337	

Družstvo zvýšilo odložený daňový závazek o 1 743 tis. Kč.

13. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Družstvo mělo k 31. 12. 2023 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze. Z hlediska významnosti se jedná o

Poskytnuté zástavy	4 616 tis.
Směnku Coop Centrum Praha na zajištění pohledávek	30 300 tis.
Dlouhodobý hmotný majetek do 80 tis., resp. 40 tis. Kč	140 121 tis.
Odepsané pohledávky	2 016 tis.
Dlouhodobý nehmotný majetek do 100 tis., resp. 60 tis. Kč	7 052 tis.
Poskytnuté záruky ČSOB(pro Celní úřad – registr distribuce lihu)	5 000 tis.
Věrnostní program	27 460 tis.

14. VÝNOSY

Rozpis tržeb družstva z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2022		2023	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
601 výrobky lahůdkářské výroby	23 056		26 407	
602 tržby ze služeb	153 003		152 724	
604 tržby velkoobchodu	204 017		275 173	
604 tržby maloobchodu	2 360 263		2 417 905	
Výnosy celkem	2 738 940		2 872 209	

Převážná část výnosů družstva za rok 2023 i rok 2022 je soustředěna na maloobchodní zákazníky v oblasti prodeje potravin.

15. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2022		2023	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	798	125	810	126
Mzdy	291 335	66 237	317 426	70 707
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	94 256	22 521	104 149	23 899

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2023 činil 810 osob (v průběhu roku 2022 pak 798 osob).

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč):

	2022	2023
Odměna členům řídicích orgánů	61 319	64 977
Odměna členům kontrolních orgánů	1 109	1 512
Odměna členům správních orgánů	3 993	4 318
Celkem	66 421	70 807

16. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12.:

Služby	2022	2023
povinný audit roční účetní závěrky	121 360	135 740
jiné ověřovací služby, daňové poradenství		
jiné neauditorské služby		
Celkem	121 360	135 740



Položka služby představuje nákupy dodavatelských služeb za opravy a udržování majetku společnosti, dopravné, telekomunikační služby, nájemné v najatých objektech, vzdělávání, výpočetní práce, reklamní a marketingovou podporu apod.

Ostatní provozní výnosy tvoří přijaté prostředky za včasné úhrady závazků družstva. Ostatní provozní náklady tvoří především likvidace zásob.

17. PŘEDPOKLÁDANÉ ROZDĚLENÍ ZISKU

Žisk roku 2023 po zdanění	34 651 582,82 Kč
Rozdělení: přiděl sociálnímu fondu	7 000 000,00 Kč
přiděl fondu členů a funkcionářů	300 000,00 Kč
k rozdělení mezi členy	400 000,00 Kč
převod do fondu řetězců	-73 258,09 Kč
převod do nedělitelného fondu	27 024 840,91 Kč

18. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání družstva. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat. Nejsou známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost plnit své závazky.

19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události.

Sestaveno dne: 09.05.2024

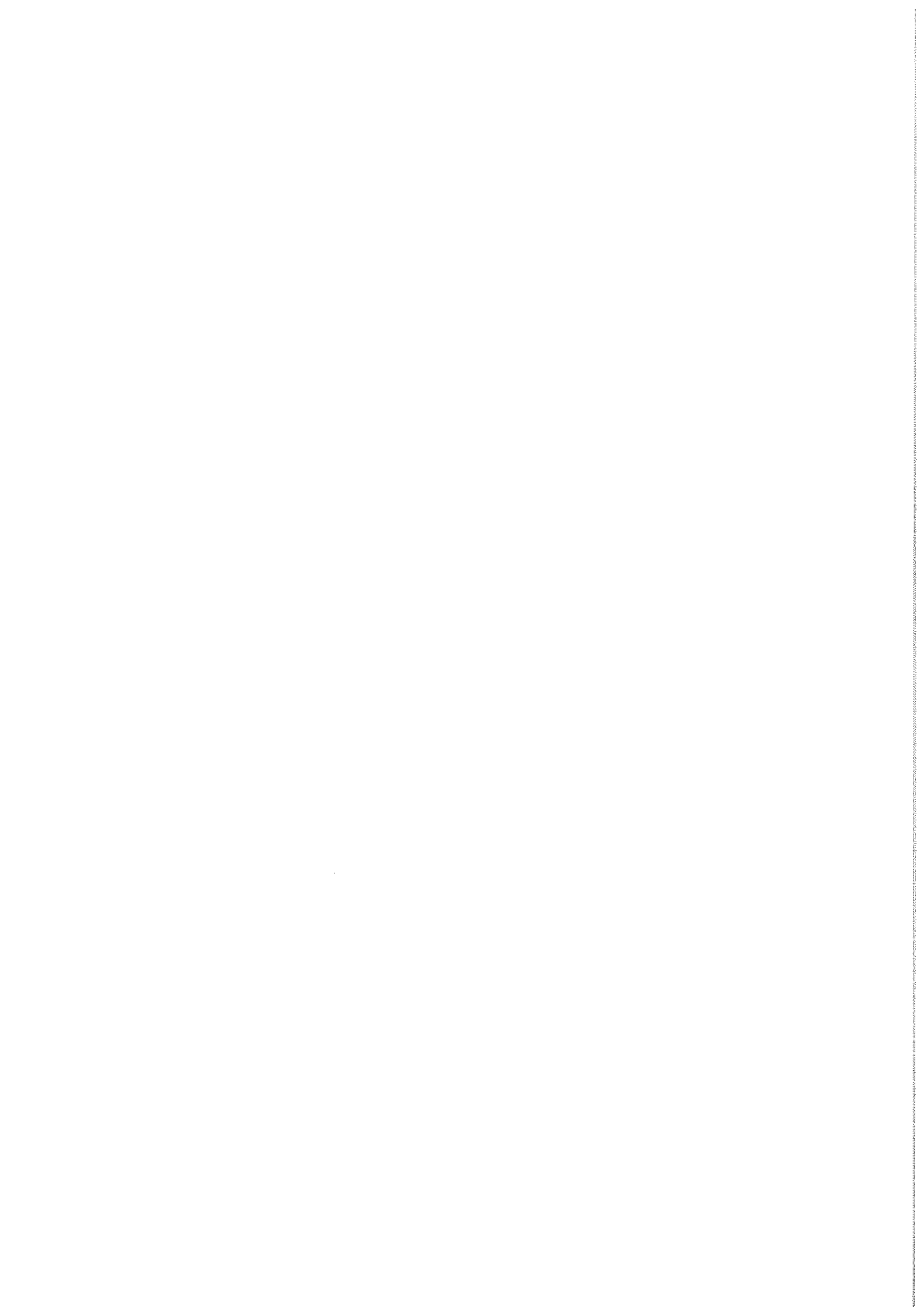
Jméno a podpis statutárního orgánu družstva :

Mgr. Tomáš Rada

Předseda představenstva a generální ředitel

Mgr. Jaroslav Šenkýř

Místopředseda představenstva



**Zpráva z kontroly doloženosti účetních výkazů za rok 2023 v účetní jednotce
a stanovisko k roční účetní závěrce za rok 2023 z kontroly plynoucí.**

Zpracovatel	Kontrolní komise, sestavil Ing. Zdeněk Liška a Ing. Štěpánka Irmišová
Objekt kontroly	JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice, IČ: 00031852
Podklady	Harmonogram roční účetní závěrky 2023 Výkaz zisku a ztráty Rozvaha Hlavní kniha Inventury jednotlivých účtů Stanoviska KK o výsledcích inventur hmotného a nehmotného majetku zásob, zápisy z inventurních a náhradových komisí a výběrových řízení Stanoviska auditora Příloha k účetní závěrce

Podle Zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. § 716 dává kontrolní komise písemné stanovisko k účetní závěrce. Ve smyslu tohoto ustanovení provedla kontrolní komise kontrolu doloženosti účetních výkazů a ročních inventur za rok 2023 v období leden až březen 2024 v sídle Jednoty, SD České Budějovice, Pražská tř. 2176/65, České Budějovice. Cílem kontrolní komise není překontrolovat účetnictví vyčerpávajícím způsobem, ale provádět kontroly výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností.

Kontrolou přenosu konečných stavů k 31. 12. 2022 na počáteční stavy účtů k 1. 1. 2023 nebyly zjištěny rozdíly. Účetní závěrka je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Kontrolou přenosu údajů mezi Hlavní knihou a účetními výkazy Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023 rovněž nebyly zjištěny rozdíly. Hospodářský výsledek vykázaný v rozvaze souhlasí s hospodářským výsledkem vykázaným ve výkazu zisků a ztrát. Účetní výkazy jsou zpracovány automaticky pomocí výpočetního systému. Náplně jednotlivých řádků výkazu navazují na účetní rozvrh.

Nedílnou součástí této zprávy je zpráva o kontrole a výsledcích provedených inventarizací hmotného a nehmotného majetku a zásob za rok 2023. Kontrolu provedla kontrolní komise

namátkově v průběhu ledna až března 2024. Důraz byl kladen na závěry inventarizačních komisí a z nich plynoucích výsledků inventur jednotlivých provozoven. Nebylo zjištěno pochybení při hospodaření se svěřeným majetkem. Majetek určený k odpisu je řádně likvidován. Zjištěný nadpočetný materiál bude využit při dovybavení nově zakoupených provozoven, ostatní bude komisionálně zlikvidován a vytěžen do sběrných surovin. Výsledek kontroly potvrdil, že veškeré fyzické inventury byly provedeny v rozsahu a termínech určených § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. O účetnictví ve znění pozdějších zákonných předpisů /dále jen ZÚ/.

Ke kontrole účetnictví využila kontrolní komise kromě tištěných materiálů též možnost kontroly účetnictví v elektronické podobě na počítači, který byl kontrolní komisi zpřístupněn v její kanceláři.

Předmět kontroly

FORMÁLNÍ STRÁNKA KONTROLY

Kontrola harmonogramu /plánu prací/ roční účetní závěrky 2023.

Porovnávání údajů výkazu zisku a ztráty a rozvahy s údaji v účetnictví, porovnávání vykázaného hospodářského výsledku mezi účetními výkazy.

Ověření bilanční kontinuity účetních výkazů podle jednotlivých syntetických a analytických účtů.

Úplnost účtového rozvrhu dle směrné účtové osnovy určené § 14 ZÚ a Vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění /dále jen vyhláška/.

Vyplnění příslušných údajů ve výkazech dle platné obsahové náplně výkazu zisku a ztráty a rozvahy ve smyslu příslušných ustanovení vyhlášky.

Kontrolou bylo zjištěno, že údaje uvedené ve výkazech jsou v souladu s vyhláškou.

ÚROVEŇ A PRŮKAZNOST ÚČETNICTVÍ

Způsob vedení účetnictví – výpočetní technikou, v roce 2023 byl uplatněn program BYZNYS firmy SEYFOR A. S. Příbram.

Doloženost a náležitosti účetních dokladů ve smyslu ustanovení §§ 11 a 12 ZÚ – namátkovou kontrolou nebyly zjištěny závady.

Vedení účetnictví v plném rozsahu, uplatnění realizačního principu – namátkovou kontrolou bylo ověřeno, že účetní případy roku 2023 známé k datu uzavírání knih, byly zaúčtovány do roku 2023.

Správnost, průkaznost a srozumitelnost vedení účetnictví – účetní jednotka vede účetnictví v souladu s příslušnými ustanoveními ZÚ a dalšími platnými předpisy. Účetní záznamy jsou průkazné, účetnictví umožňuje spolehlivě určit obsah jednotlivých účetních operací. Uspořádání a označování položek rozvahy i výkazu zisku a ztráty, jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování navazují na předchozí účetní období. Byla prověřena funkce vnitřního kontrolního systému, namátkovou kontrolou nebylo zjištěno žádné závažné pochybení.

Kontrolou bylo zjištěno, že úroveň účetnictví za rok 2023 odpovídá podmínkám uvedeným v příslušných ustanoveních ZÚ. Je splněna povinnost vést účetnictví správné, úplné, průkazné, spolehlivé, srozumitelné, přehledné a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů.

Účetní závěrka byla sestavena na základě řádně vedeného účetnictví, podává věrný a pravdivý obraz o výsledcích činnosti firmy i o její finanční situaci.

VĚCNÁ STRÁNKA PROVĚŘENÍ ÚČETNICTVÍ

Úplnost účetnictví v oblasti majetku

Hmotný majetek a zásoby – podkladem pro hodnocení jsou zápisy z fyzických inventur hmotného i nehmotného majetku a zásob. Fyzické inventarizace byly provedeny v rozsahu a termínech podle §§ 29 a 30 ZÚ. V kontrolovaných případech bylo provedeno správné zaúčtování těchto inventur do běžného účetního období. Bylo zjištěno, že veškeré inventarizace zásob zboží a hmotného i nehmotného majetku byly provedeny na všech provozovnách a úsecích a byly řádně projednány v inventarizační a náhradové komisi. Stavy zásob jsou doloženy inventurami.

Závazky, pohledávky a jiné složky majetku – kontrolou bylo zjištěno, že byly provedeny dokladové inventarizace jednotlivých majetkových účtů, zůstatky těchto účtů jsou řádně doloženy, inventarizace byla provedena podle § 30 ZÚ. Závazky z obchodního styku byly inventurně doloženy. Neuhrazené závazky k 31. 12. 2023 byly uhrazeny ve splatnosti v roce 2024, což bylo ověřeno namátkovou kontrolou. Vybrané položky závazků z obchodního styku byly konfirmačně doloženy.

Pohledávky po lhůtě splatnosti – pohledávky po lhůtě splatnosti jsou pravidelně sledovány a vymáhány. Problematické pohledávky se řádně evidují a vymáhají. Kladem je, že jsou na nízké úrovni.

Komplexní vyúčtování nákladů a výnosů, časové rozlišení nákladů a výnosů, dohadné účty aktivní a pasivní – náklady a výnosy jsou účtovány ve věcné a časové souvislosti s využitím dohadných položek a časového rozlišení, jejichž úroveň je doložena podle jednotlivých účtů a titulů.

Tvorba a čerpání rezerv – byla kontrolována správnost a oprávněnost tvorby rezerv evidovaných na účtu 459. Ke konci roku 2023 je v účetnictví evidovaná rezerva na Věrnostní program ve výši cca 18 mil. Kč, rezerva na energie ve výši 15 mil. Kč, rezerva na opravy majetku ve výši 5 mil. Kč a rezerva na nevybranou dovolenou ve výši cca 8 mil. Kč. Tvorba těchto rezerv se jeví jako správná a oprávněná.

Opravné položky – rozsah kontroly tvorby a čerpání opravných položek odpovídá ustanovením § 26, odst. 3 ZÚ a § 55 vyhlášky. Vytváření opravných položek je oprávněné, jejich zaúčtování do nákladů je správné jak z hlediska časového, tak i z hlediska obsahového. Ke konci roku 2023 je v účetnictví evidovaná opravná položka k zásobám v celkové částce 2 mil. Kč, opravná položka k pohledávkám ve výši 1,2 mil. Kč a opravná položka k dlouhodobému majetku ve výši 0,3 mil. Kč.

Ověření zůstatku účtové skupiny 34 – konečné zůstatky účtů jednotlivých daní jsou doloženy příslušným daňovým přiznáním nebo hlášením. Zůstatky souhlasí s těmito dokumenty. Daně jsou placeny včas a v předepsané výši. Evidence daně z příjmu právnických osob zahrnuje rovněž předepsanou daňovou povinnost odloženou do příštích účetních a zdaňovacích období zaúčtovanou na účtu 481. Ke konci roku 2023 jsou na účtu 346 evidovány přiznané dotace na pořízení dlouhodobého majetku v částce cca 8,7 mil. Kč. Dotace použije družstvo na pořízení fotovoltaických elektráren na provozovnách družstva.

Ověření zůstatků účtu 336 – kontrolou těchto účtů bylo doloženo, že zdravotní a sociální pojištění zaměstnanců je placeno včas a v předepsané výši.

Oceňování majetku a závazků – namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že majetek i závazky jsou oceňovány ve smyslu ustanovení §§ 24 až 28 ZÚ.

Evidence vnitropodnikových nákladů a výnosů – pro evidenci vnitropodnikových nákladů se používá syntetický účet 599, pro evidenci vnitropodnikových výnosů syntetický účet 699. Oba účty vykazují shodné veličiny, tím je zajištěna správná struktura výsledku hospodaření z hlediska provozních, finančních a mimořádných nákladů a výnosů.

Použití hospodářského výsledku za rok 2022 – hospodářský výsledek za rok 2022 byl rozdělen podle závěrů ze shromáždění delegátů 28. 6. 2023. Kontrola plnění usnesení z posledního shromáždění delegátů byla provedena dne 31. 3. 2024. Kontrolu provedli předsedové představenstva a kontrolní komise.

VYJÁDRĚNÍ KONTROLNÍ KOMISE K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE.

Kontrolní komise spotřebního družstva JEDNOTA České Budějovice, IČ:00031852, svým hlasováním metodou per rollam, které bylo ukončeno dne 17.5.2024, se v souladu

s ustanovením Zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. § 716 vyjadřuje k roční účetní závěrce za rok 2023 takto:

Prověřované účetnictví je po formální stránce správné. Z hlediska úrovně a průkaznosti je účetnictví průkazné, srozumitelné a přehledné, je vedeno na dobré úrovni a zaručuje trvalost účetních záznamů. Účetnictví je řádně vedeno i po stránce věcné a způsob vedení zajišťuje rovněž ochranu družstevního majetku.

V Českých Budějovicích dne 17.5.2024.

Za kontrolní komisi

Ing. Zdeněk Liška v.v.



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

za období
od 1.1.2023 do 31.12.2023

subjekt
JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice

se sídlem
Pražská tř. 2176/65, České Budějovice 3, 370 04 České Budějovice

Obsah: Zpráva auditora
Rozvaha v plném rozsahu k 31.12.2023
Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu za rok končící 31.12.2023
Příloha v účetní závěrce k 31.12.2023
Výroční zpráva za rok 2023

V Praze dne 17.5.2024

Zpráva nezávislého auditora za rok 2023

Ověřovaný subjekt:

Obchodní firma:	JEDNOTA, spotřební družstvo
Sídlo:	České Budějovice Pražská tř. 2176/65, České Budějovice 3, 370 04 České Budějovice
IČ:	00031852
Předseda představenstva:	Mgr. Tomáš Rada

Ověřovatel:

Auditorská společnost:	DIRECT ECONOMY a.s.
Sídlo:	Malešická 1936/39, 130 24, Praha 3
IČ:	26206714
Č. oprávnění:	460
Předseda představenstva:	Ing. Vladislav Šupa auditor č.opr.1904



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

členům družstva **JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice.**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky družstva **JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice** (dále také „družstvo“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o družstvu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv družstva JEDNOTA, spotřební družstvo České Budějovice k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na družstvu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla ověřena jiným auditorem, který dne 17. května 2023 vydal auditorskou zprávu k této účetní závěrce obsahující výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo družstva.



Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jíž dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o družstvu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a kontrolní komise družstva za účetní závěrku

Představenstvo družstva odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo družstva povinno posoudit, zda je družstvo schopno nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení družstva nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v družstvu odpovídá kontrolní komise.



Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem družstva relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo družstva uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost družstva nepřetržitě trvat.

- Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti družstva nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že družstvo ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a kontrolní komisi mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

 		
Ing. Vladislav Šupa auditor, č. oprávnění KA ČR 1904		DIRECT ECONOMY a.s. č. oprávnění KA ČR 460 Ing. Vladislav Šupa předseda představenstva

Informace dle §21 odst.2, zákona o účetnictví

Dle §21 odst.2, zákona o účetnictví

písm a) po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by negativně ovlivnily výkonnost, činnost a hospodaření družstva (*viz. bod 19 Přílohy k účetní závěrce*)

písm b) se činnosti družstva vyvíjí v parametrech schváleného podnikatelského plánu a strategických cílů družstva,

písm c) nemá družstvo žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje,

písm d) nenabylo družstvo vlastní akcie nebo podíly,

písm e) nejsou žádné významné skutečnosti v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích,

písm f) družstvo nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.



