

POZNÁMKY

K 31.12.2024

Zostavené dňa 04.03.2025	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva :	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky :	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou :
Schválené dňa			

- A. a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku
názov spoločnosti: COOP Jednota Martin, spotrebné družstvo
sídllo: ul. SNP 136, 039 07 Turčianske Teplice
dátum založenia: 13.9.1953
deň zápisu: 13.9.1953
oddiel: Dr
vlozka číslo: 70/L

b) predmet činnosti:

- 1.obchodná činnosť – maloobchodná, veľkoobchodná
- 2.sprostredkovanie obchodu
- 3.zámočníctvo
- 4.pozemná doprava tovaru, cestná nákladná doprava
- 5.prenájom nebytových priestorov
- 6.inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov
- 7.reklama a propagácia, aranžérske a dekoratívne práce
- 8.revízie elektrických zariadení
- 9.montáž, oprava a údržba ,odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení

c) počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Názov položky§	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priem. prepočítaný stav zamestnancov	418	424
Stav zamestnancov ku dnu ,ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	424	422
Počet vedúcich zamestnancov	12	12

d) účasť účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

názov	sídlo	právna forma
COOP Jednota - Logistické centrum, a. s.	Horný Hričov 470	a.s.
Obec Turčianske Jaseno	Turčianske Jaseno	obec
DRU a.s.	Zvolen, Strážska cesta 8700/6	a.s.
COOP Jednota Slovensko	Bratislava	družstvo
Obec Turčianska Štiavnička	Turčianska Štiavnička	obec

- e) právny dôvod zostavenia účtovnej závierky
Všeobecný dôvod vyplýva z ustanovení Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., § 6 ods.4, §17 ods.6. Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti.....áno
- f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je 8.4.2024, schválené Zhromaždením delegátov
- B.** a) mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky - údaje sa neuvádzajú
b) štruktúra spoločníkov, akcionárov – údaje sa neuvádzajú
- C.** účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku
- D.** informácie z bodu D sú rozpracované v nasledujúcich častiach
- E.** použité účtovné zásady a metódy
- a) nepretržité fungovanie účtovnej jednotky – účtovníctvo vedené účtovnou jednotkou je založené na účtovných zásadách a metódach, v ktorých sa premieta nepretržité fungovanie účtovnej jednotky(Zákon o účtovníctve), napr. zásada bilančnej kontinuity, zásada kontinuity bežného účtovania, metodika časového rozlišovania
 - b) zmeny účtovných zásad a účtovných metód – nenastali, nie je žiadna zmena hodnoty zložiek majetku , záväzkov a vlastného imania spôsobená zmenou v uplatňovaní účtovných zásad a účtovných metód
 - c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

tabuľka-prehľad o oceňovaní majetku a záväzkov

Druh majetku	Ocenenie ku dňu uskutočnenia účt.případu
DNM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
DNM obstaraný iným spôsobom (darovaný,novozistený pri inventarizácii)	reálnou hodnotou
DHM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
DHM obstaraný iným spôsobom (darovaný,novozistený pri inventarizácii)	reálnou hodnotou
Dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
Zásoby obstarané iným spôsobom (darovaný,novozistený pri inventarizácii)	reálnou hodnotou
Zákazková výroba	ÚJ nemá zákazkovú výrobu
Pohľadávky	menovitou hodnotou
Peňažné prostriedky a ceniny	menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou
Záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou
Deriváty	nevidujeme
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nevidujeme
Prenajatý majetok, majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	nevidujeme
Majetok obstaraný v privatizácii	nevidujeme
Daň z príjmov splatná, odložená	menovitou hodnotou

d)odpisový plán 2024

V súlade so Zákonom 431/2002 Z.z. o účtovníctve (§ 28), opatrením MFSR č.23054/2002-92 (§ 20), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, so zákonom č.595/2003 Z.z. o daniach z príjmov ÚJ používa nasledovný odpisový plán.

Dlhodobý nehmotný majetok podľa § 22 ods.7 z.595/2003 v znení neskorších predpisov sú práva priemyselného vlastníctva, autorské práva vrátane počítačových programov a databáz, projekty, výrobné a technologické postupy, utajované informácie, lesné hospodárske plány, technické a hospodársky využiteľné znalosti, ktorých vstupná cena je vyššia ako 2 400,- € a majú prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšiu ako jeden rok a sú obstarané odplatne alebo vytvorené vlastnou činnosťou, aktivované náklady na vývoj a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700,- €.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpíše najviac do výšky vstupnej ceny v súlade s účtovnými predpismi (§ 28 ods.3 a 4 Zákona o účtovníctve). Doba odpisovania v ÚJ je stanovená na štyri roky. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400,-€ sa zaúčtuje do nákladov na príslušných nákladových účtoch tr.5.

Dlhodobý hmotný majetok podľa § 22 ods.2 z.595/2003 sú samostatné hnuiteľné veci, súbory hnuiteľných vecí, budovy a iné stavby s výnimkou prevádzkových banských diel a drobných stavieb na lesnej pôde, pestovateľské celky trvalých porastov, zvieratá a iný majetok podľa §22 ods 6 napr. technické zhodnotenie plne odpísaného majetku, ktorých vstupná cena je vyššia ako 1 700,- € a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok.

Dlhodobý hmotný majetok sa účtovne odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania, odpisovanie je rovnomerné, doba odpisovania je určená na 4 až 55 rokov .

odpisová skupina	doba odpisovania	mesačný odpis
č. 1	4 roky	1/48
č. 2	6 rokov	1/72
č. 3	8 rokov	1/96
č. 4	12 rokov	1/144
č. 5	55 rokov /40 rokov	1/660,1/480

Hmotný majetok, ktorý má samostatné prevádzkovo-technické určenie, dobu použiteľnosti dlhšiu ako jeden rok a ocenenie od 500,- € do 1 700,-€ je podľa rozhodnutia ÚJ zaradený ako dlhodobý hmotný majetok podlimitný a bude rovnomerne odpisovaný počas štyroch rokov od zaradenia.

Hmotný majetok odpisovej skupiny č.5 (budovy,stavby) obstaraný a zaradený do 31.12.2019 bude odpisovaný po dobu 55 rokov, majetok obstaraný a zaradený od 1.1.2020 bude odpisovaný po dobu 40 rokov.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 500,- € bude ÚJ považovať za zásoby a účtovať na účtoch tr.1.

Druh majetku	odpis.metóda,doba	mesačná odpis. sadzba	stanovenie odpis. sadzby
Dlhodobý nehmotný majetok			
Softvér	Rovnomerne, 4roky	1/48	
Dlhodobý hmotný majetok			
Stavby	Rovnomerne,55 rokov Rovnomerne, 40 rokov	1/660 1/480	
Energ. a hnacie stroje a zariadenia	Rovnomerne,6,8, 12 rokov	1/72,1/96 1/144	
Prac. stroje a zariadenia	Rovnomerne,6 rokov	1/72	
Prístroje a osobitné tech.zariadenia	Rovnomerne,6 rokov	1/72	
Dopravné prostriedky	Rovnomerne,4 roky	1/48	
Dlhodobý majetok s ocenením menej ako 1700 €	Rovnomerne,4 roky	1/48	

e)majetok nebol obstaraný z dotácií

F. informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a1) prehľad o stavoch a pohybe DNM

DNM	softvér	ostatný DNM	obstarávaný DNM	spolu
Stav na zač.účet.obd.	219999	0	0	219999
Prírastky	0		0	0
Úbytky	17757	0	0	17757
Presuny	0			
Stav na konci účt.obd.	202242	0	0	202242
Oprávky- Stav na zač.účet.obd.	215215	0		215215
Prírastky	1400	0		1400
Úbytky	17757	0		17757
Presuny				
Stav na konci účt.obd.	198858	0		198858

a2) prehľad o stavoch a pohybe DNM za predchádzajúce účtovné obdobie

DNM	softvér	ostatný DNM	obstarávaný DNM	spolu
Stav na zač.účet.obd.	214399	0	0	214399
Prírastky	5600		0	5600
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0			
Stav na konci účt.obd.	219999	0	0	219999
Oprávky- stav na zač.účet.obd.	214048	0		214048
Prírastky	1167	0		1167
Úbytky	0	0		0
Presuny				
Stav na konci účt.obd.	215215	0		215215

a3) prehľad o stavoch a pohybe DHM

DHM	pozemky	stavby	samost.hnut.veci	ostatný DHM	obstarávaný DHM	spolu
Stav na zač.účet.obd.	225792	10068377	5061510	1060	899537	16256276
Prírastky	0	20254	535926		967833	1524013
Úbytky	0	0	128406		558680	687086
Presuny						
Stav na konci účt.obd.	225792	10088631	5469030	1060	1308690	17093203
Oprávky- Stav na zač.účet.obd.		5300987	3850936			9151923
Prírastky		292012	396248			688260
Úbytky			128406			128406
Presuny						
Stav na konci účt.obd.		5592999	4118778			9711777

a4) prehľad o stavoch a pohybe DHM - predchádzajúce účtovné obdobie

DHM	pozemky	stavby	samost.hnut.veci	ostatný DHM	obstarávaný DHM	spolu
Stav na zač.účet.obd.	216948	9494822	4997843	1060	1203636	15914309
Prírastky	8844	573953	445590		724289	1752676
Úbytky	0	398	381923		1028388	1410709
Presuny						
Stav na konci účet.obd.	225792	10068377	5061510	1060	899537	16256276
Oprávky- Stav na zač.účet.obd.		5042631	3863140			8905771
Prírastky		258754	369720			628474
Úbytky		398	381924			382322
Presuny						
Stav na konci účet.obd.		5300987	3850936			9151923

Prehľad opravných položiek DNM a DHM – netvorili sa

b) spôsob a výška poistenia DHM a DNM (v €)

Druh majetku	Druh a výška poistenia 1	Druh a výška poistenia 2	Druh a výška poistenia 3	Druh a výška poistenia 4
Stavby, nedokončené investície		7 000	7 620 000	
Samostatné hnutelné veci	2092-motorové vozidlá	500 000	3 000 000	5813-motorové vozidlá
Zásoby		700 000	2 600 000	
Peniaze na predajniach		207 000	-	

- 1 – zákonné poistenie
- 2 – poistenie proti krádeži
- 3 – poistenie proti živelnj pohrome
- 4 – havarijné poistenie

Poistenie majetku družstva

Poistenie majetku COOP Jednota Martin, spotrebné družstvo je zabezpečené v poisťovni KOOPERATÍVA, a.s. Žilina:

- poisťka číslo 6546928254 zo dňa 18.10.2023 (aktualizácia) s výškou ročného poistného 46 239,- € zabezpečuje poistenie:
 - pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou pohromou:
 - súbor nehnuteľných vecí (súbor budov, stavieb, nezaradené investície na poistnú sumu 7 620 000,- €
 - súbor hnutel'ného majetku vrátane DHM, inventáru a doprav. prostriedkov bez EČV na poistnú sumu 3 000 000,- €
 - poistenie súboru zásob na poistnú sumu 2 600 000,- €
 - súbor skiel na poistnú sumu 42 100,- €
 - pre prípad odcudzenia vecí:
 - súbor hnutel'ných vecí a nezaradených investícií na poist. sumu 500 000,- €
 - súboru stavieb na poistnú sumu 7 000,- €
 - poistenie dennej tržby na poistnú sumu 70 000,- €
 - poistenie peňazí v trezoroch na poistnú sumu 70 000,- €
 - súbor zásob 700 000,- €
 - poistenie zodpovednosti za škodu 198 000,- €
 - poistenie prepravy peňazí 67 000,- €
- poisťka číslo 6578373521 z dňa 15.11.2013 s výškou ročného poistného 5 813,- € na havarijné poistenie súboru motorových vozidiel
- poisťka číslo 6578025914 z 2.12.2013 s výškou ročného poistného 2 092,- € na poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú motorovými vozidlami (zákonné poistenie)

c)dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom je zriadené záložné právo

Záložné právo je zriadené na budovy a pozemky prevádzkových jednotiek, hodnota nehnuteľností je uvedená podľa znaleckých posudkov.

Úvery poskytnuté Slovenskou sporiteľňou a City bankou:

nehuteľnosť	hodnota budov (v €)	hodnota pozemkov (v €)
PJ Koš'any –SLSP	403 806	51 475
PJ Mošovce – SLSP	315 160	12 931

nehuteľnosť	hodnota budov a pozemkov (v €)
PJ Martin Sever – City banka	507 616
PJ Martin Koš'uty – City banka	258 000
PJ Martin Rumunskej Armády-City b.	244 384
PJ Kláštor pod Znievom-City banka	353 000
PJ Martin-Záturčie-City banka	585 000
PJ Turany 145-City banka	458 000

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo

d)dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva neevidujeme

e)nevidujeme nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

f)nevidujeme majetok, ktorým je goodwill

g)nevidujeme opravnú položku k nadobudnutému majetku účet 097

h)nevidujeme výskumnú a vývojovú činnosť

i)štruktúra DFM a umiestnenie v súvahe:

dlhodobý finančný majetok je účtovaný na účtoch 062 – cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom , 063 – realizovateľné cenné papiere a podiely a pôžičky v rámci podielovej účasti 066

tabuľka-prehľad o štruktúre a umiestnení DFM

062 – cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom

názov	hodnota
COOP Jednota – Logistické centrum, a.s.	1047988

063 – realizovateľné cenné papiere a podiely

názov	hodnota
COOP Jednota Slovensko SD	137224
Obec Turčianske Horné Jaseno	9958
DRU Zvolen	18260
Obec Turčianska Štiavnička	5997
spolu	171439

066 - pôžičky v rámci podielovej účasti

názov	hodnota
COOP Jednota – Logistické centrum, a.s.	398328

Účt.jedn. s podst.vplyvom-062	Podiel ÚJ na ZI v %	Hodnota VI ÚJ,v ktorej máme DFM	Účtovná hodnota DFM
COOP Jednota – Logistické centrum, a.s.	20,83 %	600 000	138278

Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely-063	Podiel ÚJ na ZI v %	Hodnota VI ÚJ, v ktorej máme DFM	Účtovná hodnota DFM
COOP Jednota Slovensko SD	2,44	19054	465
DRU Zvolen	1,26	1452500	18260
Obec Turčianske Horné Jaseno	4,44	224046	9958
Obec Turčianska Štiavnička	0,53	1137943	5997

j) informácie o stavoch a pohybe DFM v priebehu r. 2024 na účte 063 neboli zmeny, na účte 062 boli zmeny, v priebehu r.2024 bol na účte 062 naúčtovaný oceňovací rozdiel k preceneniu akcií v čiastke -113770 €

j/1) údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie

DFM	Podiel.CP a podiely -062	Ostatné CP a podiely-063	spolu
Stav na zac.účet.obd.	1161758	171439	1731525
Prírastky	0		0
Úbytky	113770		113770
Presuny			
Stav na konci účt.obd.	1047988	171439	1617755

j/2) údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie

DFM	Podiel.CP a podiely -062	Ostatné CP a podiely-063	spolu
Stav na zac.účet.obd.	944224	171439	1513991
Prírastky	217534		217534
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účt.obd.	1161758	171439	1731525

k) opravné položky k DFM neboli tvorené

l) informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na zač.BÚO	zvýšenie	zníženie	vyradenie	Stav na konci BÚO
Do splatnosti viac ako 5 rokov	398328	0	0	0	398328

Pôžička pre COOP Jednota-Logistické centrum,a.s., Žilina – financovanie výstavby logistického centra – účet 066

m) na žiadny DFM nebolo zriadené záložné právo, dlhodobý majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať je majetok uvedený v tabuľke F,c.

n) ocenenie DFM ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je stanovené podľa § 25 a) bod 3 obstarávacou cenou

o) opravné položky k zásobám neboli tvorené

p) záložné právo na zásoby nebolo zriadené

q) zákazková výroba – neúčtujeme o zákazkovej výrobe

r) opravné položky k pohľadávkam - v r.2024 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

s) informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

pohľadávky krátkodobé - zostatková doba splatnosti do jedného roka

druh pohľadávky	riadok súvahy	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Pohľadávky z obchodného styku	54	379979	17540	397519
311		253212	17540	270752
314		24907	0	24907
315		101860	0	101860
Daňové pohľadávky				
341	63	0	0	0
Iné pohľadávky		31868	27185	59053
335	65	1402	0	1402
374		5598	27185	32783
378		24868	0	24868

rozdelenie pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci BÚO	Stav na konci predchádzajúceho ÚO
Krátkodobé pohľadávky do lehoty splatnosti	411847	515749
Krát. pohľadávky so zost.dobou splatnosti do roka	44725	32908
Krátkodobé pohľadávky spolu	456572	548657
Dlhodobé pohľ.so zost.dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	Na účte 066 398328	Na účte 066 398328
dlhodobé pohľadávky spolu	398328	398328

t) pohľadávky kryté záložným právom – nie sú

u) nevidujeme záložné právo k pohľadávkam ani pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať

v) odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, ide o položky dočasne zvyšujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely uvedené na r.140 daň. priznania – nezaplatené právne a poradenské služby(§ 17 ods.19 ZDP), na r.130- tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok (§ 21, ods.2.písm.j)

Odložená daňová pohľadávka - výpočet a účtovanie			
základ odloženej dane	-463297 €		
výpočet	-463297 * 24% sadzba dane=	-111191,28 €	
účtovací predpis (z bežnej činnosti)	MD 481193	D 592010	111191,28

w) krátkodobý finančný majetok –finančné účty

majetok	Stav na konci BÚO	Stav na konci MÚO
Pokladnica, ceniny-211,213,	1419	4090
Bežné bank. účty - 221	472420	438474
Peniaze na ceste - 261	307257	329217

x) opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku - nevidujeme

y) na krátkodobý FM nebolo zriadené záložné právo

za) nevidujeme –krátkodobý FM neoceňujeme reálnou hodnotou

zb) vlastné akcie- nevidujeme

zc) nevidujeme významné položky časového rozíšenia nákladov budúcich období

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Základné imanie tvorí súhrn členských vkladov. Zapisované základné imanie je 65 590,- €, základný členský vklad je 10,- €

Základné imanie evidované v účtovníctve je 182 593,- €

Rozdelenie zisku z r.2023:

V r. 2023 dosiahlo družstvo zisk 702 181,- €, ktorý bol použitý na doplnenie ostatných a štatutárnych fondov

Položka	Predchádzajúce účt.obdobie
Účtovný zisk po zdanení	702 181
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do ostatných fondov	492 181
Prídel do štatutárneho fondu	200 000
Prídel do sociálneho fondu	10 000

Prehľad zmien vlastného imania

Zložky vlastného imania	Riadok súvahy	Stav na začiatku BO	zvýšenie	zníženie	Stav na konci BO
Základné imanie	81	182783	0	190	182593
Z toho: členské vklady	82	182783	0	190	182593
Ostatné kapitálové fondy oceňovacie rozdiely z kapitál. účastín	86	0	0		0
Zákonné rezervné fondy a nedeliteľný fond	87	2026708	0	0	2026708
Fondy zo zisku	90	941084	980107	454177	1467014
Z toho: štatutárne fondy	91	227253	487926	454177	261002
ostatné fondy	92	713831	492181	0	1206012
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	93	1036596	0	113770	922826
Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	702181	355049	702181	355049

b) údaje o rezervách

Rezervy za bezprostredne predchádzajúce obdobie: v r.2023 boli tvorené krátkodobé rezervy v nasledujúcej štruktúre :

rezerva na nevyfakturované dodávky energií	41150	čerpanie v r.2024
rezerva na nevyfakturované služby-stočné,popl.za odpad	350	čerpanie v r.2024
rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy	5000	čerpanie v r.2024
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	351640	čerpanie v r.2024
rezerva na nevyfakturované režijné náklady	50	čerpanie v r.2024
rezerva na poplatky	20	čerpanie v r.2024
rezerva na odmeny vrátane poisťného	176575	čerpanie v r.2024
rezerva na poskytnuté zľavy z nákupu	240950	čerpanie v r.2024
rezerva na opravy a udržiavanie		
Spolu rezervy	815735	

Rezervy za bežné účtovné obdobie: v r.2024 boli tvorené krátkodobé rezervy v nasledujúcej štruktúre:

rezerva na nevyfakturované dodávky energií	4680	čerpanie v r.2025
rezerva na nevyfakturované služby-stočné,popl.za odpad	320	čerpanie v r.2025
rezerva na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy	5000	čerpanie v r.2025
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	362808	čerpanie v r.2025
rezerva na nevyfakturované režijné náklady	100	čerpanie v r.2025
rezerva na poplatky	50	čerpanie v r.2025
rezerva na odmeny vrátane poisťného	185541	čerpanie v r.2025
rezerva na poskytnuté zľavy z nákupu	259020	čerpanie v r.2025
Spolu rezervy	817519	

spolu zostatok k 31.12.2024..... 817519,- €

c) rozdelenie záväzkov podľa doby splatnosti

záväzky krátkodobé

Druh záväzku	riadok súvahy	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Záväzky z obchodného styku				
321	125,126	2760179	953	2761132
324		1026	0	1026
325		12861	0	12861
326		0	0	0
spolu		2774066	953	2775019
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
366,367	130	389788	0	389788
Záväzky voči Zamestnancom				
333	131	22549	0	22549
Záväzky zo sociálneho poistenia				
336	132	257164	0	257164
Daňové záväzky a dotácie				
341,342,343	133	331001	0	331001
Spolu krátkodobé záväzky	122	3774568	953	3775521

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzkov	riadok súvahy	1 rok a menej	nad 1 rok až 5 rokov	spolu
Ostatné dlhodobé záväzky				
479	110		1283441	1283441
Záväzky zo sociál.fondu				
	114		8849	8849
Odložený daňový záväzok				
	117		466478	466478
Krátkodobé záväzky z obchod. styku, nevyfakturované dodávky				
321,325,326	123	2775019		2775019
Záväzky voči spoločníkom				
366,367	130	389788	0	389788
Záväzky voči Zamestnancom, 333				
	131	22549		22549
Záväzky zo sociálneho poistenia				
336	132	257164	0	257164
Daňové záväzky				
342,343	133	331001		331001

e) záväzky nie sú zabezpečené záložným právom

f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok (podľa § 10 opatrenia č.23054/2002-92) vznikol z dočasných rozdielov, o ktoré daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (uvedené na riadku 250 daň. priznania),.... nezaplatené výdavky na prieskum trhu a právne služby - § 17,ods.19,pism.g zákona, (uvedené na r.270 daň. priznania) neuplatnené v daň výdavkoch v r.2023(uvedené na r.140 daň. priznania z .r.2023),.... suma použitých rezerv z r.2023(§17ods.23 zákona), ktorých tvorba nie je uznaná za daňový výdavok (riadok 130.10 daň. priznania z r. 2023), uvedené na r. 290.1 daň. priznania 2024, ... ide o položky dočasne znižujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely.

Odložený daňový záväzok - výpočet a účtovanie			
základ odloženej dane	541448,22		
výpočet	541448,22* 24% sadzba dane = 129947,57		
účtovací predpis - z bežnej činnosti	MD 592010	D 481193	129947,57

Odložený daňový záväzok129947,57 €.

g)informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Položka	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
počiatočný stav k 1.1	15996	20339
Tvorba soc. fondu na ťarchu nákladov	59053	55833
Tvorba soc. fondu zo zisku	10000	0
Ostatná tvorba soc. fondu	0	0
Tvorba soc. fondu spolu	69053	55833
Čerpanie soc. fondu spolu	-76200	-60176
Konečný zostatok	8849	15996

h)dlhopisy neboli vydané

i)údaje o bankových úveroch a pôžičkách

Všetky bankové úvery boli poskytnuté v €, forma zabezpečenia – založená nehnuteľnosť

č.účtu	charakter bank.úveru	suma	výška úroku	Splatnosť
461004	dlhodobý, SLSP	0	4,163%	
spolu	dlhodobé	0		
221002	Citi Banka – bež.účet, mínus.zostat.	1427854	3,95 %	31.12.2025
461014	dlhodobý,SLSP-časť splatná do roka-k 461004	124988	4,163 %	31.12.2025
spolu	krátkodobé	1552842		
	spolu krátkodobé a dlhodobé	1552842		

j)údaje o významných položkách časového rozlíšenia – nie sú

k)významné položky derivátov – neúčtujeme o derivátoch

l)majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – neúčtujeme

H. Údaje o výnosoch

a) tabuľka prehľadu tržieb

Tržby z predaja tovaru		Tržby za služby	
Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
49371000	47 590 852	845536	833 803

b)nevidujeme zmenu stavu vnútroorganizačných zásob

c)významné položky pri aktivácii nákladov – nie sú

d)ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti - nie sú

e)významné položky finančných výnosov - nie sú

f)významné položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah – nie sú

I. Údaje o nákladoch

a)významné položky nákladov za poskytnuté služby – nie sú

b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti – náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru

náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	bežné ÚO	bezprostredne predchádzajúce ÚO
	37188791	35 658 546

c) významné položky finančných nákladov – nie sú

d) významné položky mimoriadnych nákladov - nie sú

osobné náklady spolu	mzdy	odmeny členom orgánov spoločnosti	sociálne poistenie	sociálne náklady
9 060 022	6 113 727	27 360	2 319 643	599 292

Audítorské služby – celková suma nákladov za r.20245000,-€

J.Údaje o daniach z príjmov

	Bežné ÚO		Bezprostredne predchádzajúce ÚO	
	základ dane	daň	základ dane	daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	422 187		833278	
Daňovo neuznané náklady	480571		491103	
Výnosy nepodliehajúce dani	672369		1292764	
Spolu základ dane	230389		31617	
Splatná daň z úrokov		0		0
Splatná daň		48382		6640
Odložená daň z príjmov		18756		124457
Daň z príjmov celkom		67138		131097

K. Údaje na podsúvahových účtoch nevidujeme

L. Iné aktíva a pasíva

Iné pasíva sú povinnosti účtovnej jednotky, ktoré nespĺňajú podmienky na zaúčtovanie na účtoch hlavnej knihy – nevidujeme.

M. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov účtovnej jednotky

a)

Členovia štatutárnych orgánov	Peňažné príjmy
Bývalí funkcionári	neboli vyplatené žiadne príjmy
Súčasní funkcionári	
- predstavenstvo	37238
- kontrolná komisia	26083
spolu	63321

b)neboli vyplatené nepeňažné príjmy, nepeňažné preddavky a neboli poskytnuté úvery členom štatutárnych orgánov

c)bývalým členom neboli vyplatené žiadne príjmy

N.Údaje o spriaznených osobách

Družstvo Fatra, družstvo, IČO 44514611, založené 19.12.2008, poskytnuté služby za r.2024 v čiastke 9644,-€, čo predstavuje 1,14 % z celkového objemu poskytnutých služieb, účtovaných v účtovnej skupine 51

COOP Jednota – Logistické centrum, a.s., IČO 44 174 870 , založené 19.6.2008, záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti predstavujú čiastku 1 737 981,-€ , čo predstavuje 62,63 % z celkovej čiastky záväzkov z obchodného styku,.... COOP Jednota Slovensko, IČO 35697547, záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti predstavujú čiastku 70 665,-€, čo predstavuje 2,55 % z celkovej čiastky záväzkov z obchodného styku.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky - nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku r.2024

P.Prehľad zmien vlastného imania

Informácie o prehľade vlastného imania sú v bode G písmeno a)

R,S Prehľad peňažných tokov

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2024
s použitím modifikovanej priamej metódy

(Pomocná tabuľka)

v €

Ozn. pol.	Názov položky	č. r.	Metodika vplyvu na PT		Zostatok účtov k		Vplyv na peňažný tok		Peňažný tok (+, -)
			(+)	(-)	1.1.	31.12.	(+)	(-)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PC)								
A.1.	Náklady na prevádzkovú činnosť (PČ)	01	Σ	Σ	x		x		
A.1.1.	Náklady na obstaranie predaného tovaru (stav účtov 504, 505A)	02	x	-	x		x		-
A.1.2.	Výrobná spotreba (stav účtov 501, 502, 503, 505A + účt. sk. 51 + nákup zvierat z účtu 124)	03	x	-	x		x		
A.1.3.	Osobné náklady (stav účt. sk. 52)	04	x	-	x		x		
A.1.4.	Dane a poplatky (stav účt. sk. 53)	05	x	-	x		x		
A.1.5.	Ost. náklady na PC (stav účtov 542 až 549)	06	x	-	x		x		
A.1.6.	Predané kr. c.p. a podiely (stav účtu 561A)	07	x	-	x		x		
A.1.7.	Kurzové straty okrem kurz. strát z peň. prostr. ku dňu účt. záv. (stav účtu 563A)	08	x	-	x		x		
A.1.8.	Náklady na kr. fin. majetok, na deriv. operácie a ost. fin. náklady (stav účtov 564, 565A, 566A, 567 až 569)	09	x	-	x		x		
A.2.	Úprava nákladov na výdavky o sumu	10	Σ	Σ	x	x			
A.2.1.	Zmena stavu mat. a tovaru v netto hodnote (zost. účt. sk. 11 + 13)	11	zníž.	zvýš.					
A.2.2.	Zmena stavu kr. fin. majetku v netto hodnote (zost. účt. sk. 25 bez peň. ekv.)	12	zníž.	zvýš.					
A.2.3.	Zmena stavu kr. záväzkov z obch. styku vrát. rezerv (zost. účt. sk. 32, účtov 368, 398 a účt. sk. 45)	13	x	x			x	x	x
	z toho vzťahujúca sa na:								
	A.2.3.1. prev. činnosť (PČ)	14	zvýš.	zníž.					
A.2.3.2. inv. činnosť (IC)	15	x	x			x	x	x	
A.2.4.	Zmena stavu kr. úverov a fin. výp. (zost. účt. sk. 23 a 24)	16	zvýš.	zníž.					
A.2.5.	Zmena stavu záv. voči zamestnancom a inšt. soc. a zdrav. poistenia (zost. účt. sk. 33 + účet 366), bez účtu 335	17	zvýš.	zníž.					
A.2.6.	Zmena stavu na účtoch daní (zost. účtov 342, 343, 345), bez účtu 341	18	Σ	Σ	x	x			
	A.2.6.1. Zostatok k 31.12. aktívny	19	zníž.	zvýš.					x
	A.2.6.2. Zostatok k 31.12. pasívny	20	zvýš.	zníž.					x
A.2.7.	Zmena stavu účtu 381	21	zníž.	zvýš.					
A.2.8.	Zmena stavu účtu 383	22	zvýš.	zníž.					

Ozn. pol.	Názov položky	č. r.	Metodika vplyvu na PT		Zostatok účtov k		Vplyv na peňažný tok		Peňažný tok (+, -)
			(+)	(-)	1.1.	31.12.	(+)	(-)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.2.9.	Zníženie nákladov o aktiváciu (stav účt. sk. 62)	23	+	x	x			x	
A.3.	Náklady PC upravené na výdavky (A.1. ±A.2.)	24	Σ	Σ	x	x			
A.4.	Tržby a výnosy z PC	25	Σ	Σ	x			x	
A.4.1.	Tržby z predaja tovaru (stav účtu 604)	26	+	x	x			x	
A.4.2.	Tržby z predaja výrobkov a služieb (stav účtov 601, 602)	27	+	x	x			x	
A.4.3.	Tržby z predaja mat. a ost. výnosy z hosp. činnosti (stav účtov 642 až 648A), bez zúčt. dotácií na invest.	28	+	x	x			x	
A.4.4.	Tržby z predaja kr. c.p. a podielov (stav účtu 661A)	29	+	x	x			x	
A.4.5.	Kurzové zisky okrem kurz. ziskov z peň. prostr. ku dňu účt. záv. (stav účtu 663A)	30	+	x	x			x	
A.4.6.	Výnosy z kr. fin. majetku, z deriv. operácií a ost. fin. výnosy (stav účtov 664, 666 až 668)	31	+	x	x				
A.5.	Uprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	32	Σ	Σ	x	x			
A.5.1.	Zmena stavu kr. a dlh. pohľ. z obch. styku a zo združ. v netto hodnote (zost. účtov 311 až 315, 358, 391 a 398)	33	x	x			x	x	x
	z toho vzťahujúca sa na:								
	A.5.1.1. prev. činnosť (PČ)	34	zníž.	zvýš.					
	A.5.1.2. inv. činnosť	35	x	x	66	34	x	x	x
A.5.2.	Zmena stavu na účtoch 346A, 347A (bez dotácií na investície)	36	Σ	Σ	x	x			
	A.5.2.1. Zostatok k 31.12. aktívny	37	zníž.	zvýš.					x
	A.5.2.2. Zostatok k 31.12. pasívny	38	zvýš.	zníž.					x
A.5.3.	Zmena stavu prij. bud. obd. (zost. účtu 385)	39	zníž.	zvýš.					
A.5.4.	Zmena stavu výnosov bud. období (zost. účtu 384A) bez dotácií na investície	40	zvýš.	zníž.					
A.6.	Tržby a výnosy PC upravené na príjmy (A.4. ± A.5.)	41	Σ	Σ	x	x			
A.7.	Ost. príjmy z PC (zmena stavu účt. 335, 351, 355, 371, 373 až 378)	42	zníž.	zvýš.					
A.8.	Ost. výdavky na PC (zmena stavu účtov 361, 372, 373, 377 a 379)	43	zvýš.	zníž.					
A.*	Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	44	Σ	Σ	x	x			
A.9.	Osobitne vykazované položky	45	Σ	Σ	x	x			
A.9.1.	Výnosové úroky (stav účtu 662)	46	+	x	x	x		x	
A.9.2.	Nákladové úroky (stav účtu 562)	47	x	-	x	x	x		

Ozn. pol.	Názov položky	č. r.	Metodika vplyvu na PT		Zostatok účtov k		Vplyv na peňažný tok		Peňažný tok (+, -)
			(+)	(-)	1.1.	31.12.	(+)	(-)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.9.3.	Výnosy z dlhodobého fin. majetku zahrňované do PČ (stav účtu 665)	48	+	x	x	x		x	
A.9.4.	Vyplatené divid. a iné podiely na zisku (obrat MD účtu 364)	49	x	-	x	x	x		
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A.* + A.9.)	50	Σ	Σ	x	x			
A.10.	Zaplatená daň z príjmov, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	51	+	-	x	x			
A.11.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (stav účtov 682 a 688)	52	+	x	x	x		x	
A.12.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (stav účtov 582 a 588)	53	x	-	x	x	x		
A.13.	Zmena stavu záväzkov zo SF (zost. účtu 472)	54	zvýš.	znž.					
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	55	+	-	x	x			
A.***	Čisté peňažné toky z PČ (A.**+ A.10. až A.14.)	56	Σ	Σ	x	x			
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IC)								
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	57	Σ	Σ	x	x			
B.1.1.	Obstaranie DNM a DHM (obrat MD účtov 041 a 042 ± zmena stavu účtu 051 a 052; prír. sa pripočíta, úbytok odpoč.)	58	x	-	x	x			
B.1.2.	Obstaranie DFM (obrat MD účtu 043 ± zmena stavu účtu 053, prír. sa pripočíta, úbytok odpočíta)	59	x	-	x	x			
B.1.3.	Zmena stavu záväzkov za obstaraný dlhod. majetok (pol. A.2.3.2. + účet 367)	60	zvýš.	znž.					
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	61	Σ	Σ	x	x			
B.2.1.	Tržby z predaja DNM a DHM (stav účtu 641)	62	+	x	x			x	
B.2.2.	Tržby z predaja a výnosy z DFM (stav účtov 661A, 665A)	63	+	x	x			x	
B.2.3.	Zmena stavu pohľ. z IC (pol. A.5.1.2.)	64	znž.	zvýš.					
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskyt. kons. celku (obrat MD účtu 066)	65	x	-	x	x	x		
B.4.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskyt. kons. celku (obrat D účtu 066)	66	+	x	x	x		x	
B.5.	Výdavky na poskytnuté ostatné dlhodobé pôžičky (obrat MD účtu 067)	67	x	-	x	x	x		
B.6.	Príjmy zo splácania ost. dlhod. pôžičiek (obrat D účtu 067)	68	+	x	x	x		x	
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný	69	+	x	x	x		x	

Ozn. pol.	Názov položky	č. r.	Metodika vplyvu na PT		Zostatok účtov k		Vplyv na peňažný tok		Peňažný tok (+, -)
			(+)	(-)	1.1.	31.12.	(+)	(-)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	dlhod. majetok (obrat D účtov 346A, 347A)								
B.8.	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	70	+	x	x	x		x	
B.9.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	71	+	x	x	x		x	
B.10.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	72	x	-	x	x	x		
B.11.	Ost. príjmy vzťahujúce sa na IC	73	+	x	x	x		x	
B.12.	Ost. výdavky vzťahujúce sa na IC	74	x	-	x	x	x		
B.	Cisté peňažné toky z IC (B.1. + až B.12.)	75	Σ	Σ	x	x			
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FC)								
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	76	Σ	Σ	x	x			
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania (z Dal účtu 353,411A)	77	+	x	x	x		x	
C.1.2.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (Dal účet 354)	78	+	x	x	x		x	
C.1.3.	Výdavky na obst. vl. akcií a vl. obch. podielov	79	x	-	x	x	x		
C.1.4.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania, z MD účtu 365)	80	x	-	x	x	x		
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vl. imania	81	x	-	x	x	x		
C.1.6.	Pridel zo zisku do SF	82	x	-	x	x	x		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FC	83	Σ	Σ	x	x			
C.2.1.	Prijmy z prijatých dlhodobých úverov a pôžičiek (z D účtov 461, 471, 475)	84	+	x	x	x		x	
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlhodobých úverov a pôžičiek (z MD účtov 461, 471, 473, 478)	85	x	-	x	x	x		
C.2.3.	Prijmy z ost. dlhodobých záväzkov	86	+	x	x	x		x	
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhod. záväzkov (z MD účtov 474, 479)	87	x	-	x	x	x		
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	88	x	-	x	x	x		
C.4.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FC	89	+	x	x	x		x	
C.5.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FC	90	x	-	x	x	x		
C.6.	Ostatné príjmy z FC	91	+	x	x	x		x	
C.7.	Ostatné výdavky na FC	92	x	-	x	x	x		
C.	Cisté peňažné toky z FC (C.1. + až C.7.)	93	Σ	Σ	x	x			
D.	Cisté zvýšenie alebo čisté	94	Σ	Σ	x	x			

Ozn. pol.	Názov položky	č. r.	Metodika vplyvu na PT		Zostatok účtov k		Vplyv na peňažný tok		Peňažný tok (+, -)
			(+)	(-)	1.1.	31.12.	(+)	(-)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	zníženie peň. prostriedkov (súčet A.***+ B. + C.)								
E.	Stav peň. prostr. a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	95	x	x		x	x	x	
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účt. závierky (D. + E.)	96	x	x	x		x	x	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. závierky	97	Σ	Σ	x	x			
G.1.	Kurzové straty (stav účtu 563A)	98	x	-	x	x	x		
G.2.	Kurzové zisky (stav účtu 663A)	99	+	x	x	x		x	
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D. + E. + G.)	100	x	x	x		x	x	