

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 6 9 3 8 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 4 4 1

Článok I **Všeobecné údaje**

1) Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: **COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo**

Sídlo: Hviezdoslavova 12/3, 029 01 Námestovo

Právna forma: Družstvo

IČO: 00693804

DIČ: 2020426441

IČ pre DPH: SK 2020426441

Zápis v obchodnom registri okresného súdu Žilina, oddiel: Dr., vložka 38/L

Jednota, spotrebné družstvo Námestovo vznikla v zmysle zákona č.176/1990 Zb. par. 49 vyčlenením z Jednoty SD Trstená - deň vzniku 1.1.1991.

Od 1.1.2004 došlo k zmene názvu (IČO, ostalo nezmenené).

Od 1.3.2023 došlo k zmene súpisného čísla z Hviezdoslavova 1/11 na Hviezdoslavova 12/3.

Predmet podnikania účtovnej jednotky:

Hlavný predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra:

- sprostredkovanie obchodu,
- obchodná činnosť /veľkoobchod, maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- predaj pyrotechnických predmetov tried II a podtriedy T1
- predaj ostatných jedov a žieravín v maloobchode
- prenájom nehnuteľností
- prenájom hnutel'ných vecí
- prenájom reklamných plôch

2) Neobmedzené ručenie

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

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6., zákona č. 431/2002 Z.z. Zákon o účtovníctve.

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

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie 2023 bola schválená na 36. riadnom Zhromaždení delegátov dňa 26.04.2024 a bola spolu s Výročnou správou uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Žilina.

5) Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

6) Informácie o počte zamestnancov*Počet zamestnancov*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	429,32	427,55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	472	481
počet vedúcich zamestnancov	4	3

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania družstva. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Od 1.1.2015 sa účtovná jednotka zatriedila ako VEĽKÁ účtovná jednotka.

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

2) Účtovné metódy a účtovné zásady boli družstvom konzistentne aplikované.

3) Projektovo-programová dokumentácia

Účtovné dáta sa spracúvajú elektronicky. Používa sa účtovný program:

- a) Najavo Professional od firmy Najavo, s. r. o., Hlavná 68, 040 01 Košice
Informačný systém Najavo Profesionál – Podvojný účtovníctvo od 01.01.2014
 - Majetok – od 01.01.2019, do uvedeného termínu sa dáta pre účtovníctvo spracovávali v MBM (Modular business manager) od Najavo Košice,
 - pokladničný systém MBM, prebiehajúca implementácia systému MOS Najavo, spustená v testovacej fáze na predajni PJ 003,
 - programové úpravy pokladničných systémov pre prepojenie s POS terminálmi,
 - softvér pre EDI komunikáciu,
- b) Baris od firmy Kasso Technologies, a. s., Dobšinského 3122/18, 811 05 Bratislava
 - personalistika a mzdy,
 - práca s členskou základňou (evidencia členov, zľavy z nákupu - Vernostné).

Program zodpovedá požiadavkám, uvedeným v zákone č. 431/2002 Z.z. Zákon o účtovníctve. S uvedenými spoločnosťami má družstvo podpísanú zmluvu. Tvorca programu garantuje servisnú podporu a aktualizáciu programu v zmysle platných legislatívnych noriem. Informačné systémy spĺňajú súčasné bezpečnostné štandardy, každý užívateľ vstupuje do systému svojim užívateľským menom a heslom. Podľa pracovného zaradenia sa líšia aj práva na činnosť v príslušnom module.

4) Spôsoby oceňovania majetku a záväzkov:

Pri oceňovaní družstvo postupuje v súlade s par. 24 a 25 zákona o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prípadne clo, prepravu, montáž, zľavy a pod.).

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne 4 roky. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400 eur a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. (resp. drobný nehmotný majetok).

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
– Softvér	4	rovnomerné	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje formou lineárnych – rovnomerných odpisov v rámci odpisových skupín. Odpisy sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách, ak idú priamo na PJ účtujú sa účte 501 – Spotreba materiálu.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Názov majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania
Budovy a stavby	5,6	20, 40 rokov
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1,2,3, 4	4, 6, 8, 12 rokov

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (prípadne clo, preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.).

Zásoby účtovnej jednotky k 31.12.2024 pozostávajú z materiálu a tovaru. Tovar je umiestnený v priestoroch jednotlivých predajní, ktoré sú ku dňu 31.12.2024 v počte 51 a vo veľkosklade. Účtovná jednotka prevádzkuje 50 predajní vo svojich prevádzkových priestoroch a 1 predajňu prevádzkuje v prenajatých priestoroch. Potravinárskych predajní je 50 a nepotravinárska predajňa je 1.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria pri zastaraných zásobách a pri pomaly obrátkových zásobách. V roku 2024 opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 6 9 3 8 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 4 4 1

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujeme ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravných položiek, ktoré sa tvoria k rizikovým a nevyožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Prírastky, úbytky a stavy peňažných prostriedkov sa oceňujú v domácej mene (EUR). Družstvo k 31.12.2024 eviduje peňažné prostriedky v cudzej mene (PLN) vo valutovej pokladni.

Nákupné poukážky vlastnej značky, ktoré emituje COOP Jednota Námestovo vo vlastnom mene, sa oceňujú v menovitej hodnote a evidujú sa na skladovej karte ako materiál prostredníctvom softvérového systému. Sú vedené aj v podsúvahovej evidencii.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto náklady a príjmy budúcich období rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. Družstvo tvorilo rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a rezervu na zľavu v rámci Vernostného systému COOP Jednota.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak pri inventarizácii sa zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo odloženého daňového záväzku.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto výdavky a výnosy budúcich období rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za predaj tovaru neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Opravy chýb minulých účtovných období

ÚJ v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

Informácia o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Účtovnej jednotke bol v roku 2021 schválený nenávratný finančný príspevok v rámci operačného programu: Kvalita životného prostredia, názov projektu: Výstavba zariadení využívajúcich OEZ v prevádzkach COOP Jednota Námestovo. Schválená hodnota príspevku je 91 248,42 €. Dotácia bola zaúčtovaná na účet 384 Výnosy budúcich období a postupne sa účtuje do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov vo výške časti odpisov k uvedenému majetku. Príspevok bol pripísaný na účet družstva v roku 2022.

V roku 2024 Dotácia na podporu duálneho vzdelávania – na základe aktivít Národného projektu Duálneho vzdelávania a zvýšenie atraktivity a kvality OVP.

Článok III.

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Informácie o aktívach

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok					
Softvér	50 915	0		10 614	61 529
Oprávky k softvéru	44 235	6 055		0	50 290
Netto	6 680	-6 055	0	10 614	11 240
Obstaranie dlhod. nehm.majetku	26 618	10 614	0	-10 614	26 617

V roku 2024 bol obstaraný dlhodobý nehmotný majetok v celkovej výške 10 614 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok					
Softvér	46 189	0		4 726	50 915
Oprávky k softvéru	39 633	4 602		0	44 235
Netto	6 556	-4 602		4 726	6 680
Obstaranie dlhod. nehm.majetku	57 737	8 425	34 819	-4 726	26 617

b) Informácia o dlhodobom hmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok					
Pozemky	469 138		984	984	469 138
Stavby	19 522 309		1 904	400 356	19 920 761
Oprávky k stavbám	14 313 081	859 801	1 904		15 170 978
Netto hodnota	5 209 228	-859 801	0	400 356	4 749 783
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	6 055 733		552 469	606 746	6 110 010
Oprávky k samostatne hnuteľným veciam a súborom	3 966 084	672 176	552 469		4 085 791
Netto hodnota	2 089 649	-672 176		606 746	2 024 219
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	496				496
Oprávky k ostatnému DHM					
Netto hodnota	496				496
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	20 332	1 041 940		-1 008 086	54 186
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok					

Prírastky za rok 2024 predstavujú:

- Cenovky elektronické v obstarávacej cene 22 993 €.
- Informačné kiosky, kamerový systém v obstarávacej cene 31 677 €.
- Klimatizácie v obstarávacej cene 8 957 €.
- Kotel plynový v obstarávacej cene 48 516 €.
- Lis na kartóny v obstarávacej cene 4 523 €.
- Mraziace a chladiace zariadenie v obstarávacej cene 179 858 €.
- Narezové stroje v obstarávacej cene 13 845 €.
- Samoobslužné pokladne v obstarávacej cene 55 911 €.
- Pokladničné boxy v obstarávacej cene 10 512 €.
- Pozemok Zákamenné v obstarávacej cene 983 €.
- Regály na chlieb v obstarávacej cene 7 690 €.
- Servery v obstarávacej cene 70 865 €.
- Technológie chladenia v obstarávacej cene 75 454 €.
- Tepelné čerpadlá v obstarávacej cene 42 936 €.
- Umývací stroj v obstarávacej cene 2 076 €.
- Zapultová zostava v obstarávacej cene 4 805 €.
- Zariadenie bezpečnostná brána v obstarávacej cene 23 540 €.
- Zariadenie na automatizáciu 24/7 v obstarávacej cene 2 588 €.
- Terénne úpravy budovy 1-01 Námestovo v obstarávacej cene 7 354 €.
- Technické zhodnotenie budovy 1-02 Námestovo (brána) v obstarávacej cene 2 714 €.
- Technické zhodnotenie budovy 7-14 Námestovo (rekonštrukcia) v obstarávacej cene 35 606 €.
- Technické zhodnotenie budovy 1-18 Or. Polhora (stav. práce) v obstarávacej cene 130 064 €.
- Technické zhodnotenie budovy 5-24 Rabčice (kompenzačná jednotka) v obstarávacej cene 2 200 €.
- Technické zhodnotenie budovy 3-28 Zubrohlava (stav. úpravy) v obstarávacej cene 62 568 €.
- Technické zhodnotenie budovy 3-29 Zubrohlava (stav. úpravy) v obstarávacej cene 2 250 €.

- Technické zhodnotenie budovy 3-33 Klin (zateplenie budovy) v obstarávacej cene 41 141 €.
- Technické zhodnotenie budovy 1-39 Zákamenné (elektroinštalácia) v obstarávacej cene 10 790 €.
- Technické zhodnotenie budovy 3-50 Krušetnica (rozšírenie dverí) v obstarávacej cene 2 586 €.
- Technické zhodnotenie budovy 1-53 Breza (elektroinštalácia, HSP) v obstarávacej cene 22 135 €.
- Technické zhodnotenie budovy 1-55 Hruštín (elektroinštalácia) v obstarávacej cene 3 480 €.
- Technické zhodnotenie budovy 3-58 Babín (rozšírenie dverí) v obstarávacej cene 2 142 €.
- Technické zhodnotenie budovy 3-64 Vavrečka (rekonštrukcia nájom) v obstarávacej cene 57 076 €.
- Technické zhodnotenie budovy 1-65 Or. Jasenica (elektroinštalácia) v obstarávacej cene 3 662 €.
- Technické zhodnotenie budovy 3-67 Or. Veselé (automatické dvere) v obstarávacej cene 7 847 €.
- Technické zhodnotenie budovy 3-68 Or. Veselé (elektroinštalácia) v obstarávacej cene 3 061 €.
- Technické zhodnotenie budovy 1-70 Mútne (elektroinštalácia) v obstarávacej cene 3 680 €.
- Technické zhodnotenie programu Najavo v obstarávacej cene 5 374 €.
- Program Editel v obstarávacej cene 5 240 €.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobý hmotný majetok					
Pozemky	468 206			932	469 138
Stavby	19 432 877		932	90 364	19 522 309
Oprávky k stavbám	13 447 159	866 854	932		14 313 081
Netto hodnota	5 985 718	-866 854	932	91 296	5 209 228
Samostatne hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	5 572 987		78 866	561 612	6 055 733
Oprávky k samostatne hnutel'ným veciam a súborom	3 453 696	591 254	78 866		3 966 084
Netto hodnota	2 119 291	-591 254		561 612	2 089 649
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	496				496
Oprávky k ostatnému DHM					
Netto hodnota	496				496
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	15 132	658 108		-652 908	20 332
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	7 500	76 980		-84 480	0

Spôsob a výška poistenia majetku družstva za rok 2024

COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo mala v roku 2024 poistený majetok v poisťovni Kooperatíva a.s. Bratislava – nehnuteľnosti, hnutel'né veci, peňažné prostriedky, stroje, zásoby, motorové vozidlá – PZP, flotilové a havarijné poistenie. Vysokozdvíhací vozík bol poistený v poisťovni Uniqa poisťovňa, a.s., ako aj poistenie čerpadiel, obstaraných formou štátnych dotácií, na dobu určitú od 29.12.2021 do 28.12.2026. Družstvo poisťuje tiež zamestnancov na služobné cesty do zahraničia prostredníctvom jednorazového cestovného poistenia.

Poznámky Úč POD 3-01 IČO 0 0 6 9 3 8 0 4 DIČ 2 0 2 0 4 2 6 4 4 1

K 31.7.2024 resp. k 31.08.2024 bola ukončená väčšina zmluv pre prípad PZP a HP na vozidlá, ktoré boli predané. Výška poistného za rok 2024 predstavuje čiastku 31 224,53 €.

Účel poistenia			
Základná poistná zmluva		Individuálne poistné zmluvy	
1.	Živelné poistenie	7.	Súbor - Stroje, prístroje, zariadenie
2.	Poistenie proti odcudzeniu	8.	Hotovosť, ceniny
3.	Poistenie vandalizmus	9.	Liečebné náklady-zahraničné cesty
4.	Poistenie vnútroštátnej dopravy	10.	Jednorazové cestovné poistenie
5.	Poistenie zodpovednosti za škodu	11.	Povinné zml. poistenie - flotilové poistenie
6.	Poistenie zásob v chlad. a mraziar.zariad.	12.	Havarijné poistenie vozidiel

c) Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
COOP Jednota Slovensko	2,38				141 540
DRU a.s. Zvolen	2,51	3,0769			36 520
Dlhodobý finančný majetok	x	x	x	x	178 060

Dlhodobý finančný majetok Bežné účtovné obdobie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Ostatné investičné cenné papiere					
DRU, a.s. Zvolen	22 akcií	0	0	0	22 akcií
COOP Jednota Slovensko	2,38 % podiel na ZI a 1 hlas	0	0	0	2,38 % podiel na ZI a 1 hlas

Účtovná jednotka je personálne prepojená s COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo a DRU a.s., vzájomné transakcie nemajú žiaden významný finančný vplyv na účtovnú jednotku.

Za účtovné obdobie roku 2024 družstvo neposkytlo ani neprijalo žiadnu pôžičku ani neúčtovalo o prírastku a úbytku dlhodobého finančného majetku.

d) Informácie o významných položkách pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľad. z obchodného styku	536 425	21 796	558 222
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	21 671		21 671
Iné pohľadávky	84 828		84 828
Krátkodobé pohľadávky spolu	642 924	21 796	664 721

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti družstvo eviduje v čiastke 21 796 €, ktoré boli upomínané a sú v riešení.

Dobu splatnosti pohľadávok družstvo sleduje v zmysle dohodnutej doby splatnosti a v zmysle rámcových zmlúv s odberateľmi (základné školy, školské jedálne a pod.), pohľadávky plynúce zo zmlúv o nájme a pohľadávky v zmysle zákonných lehôt voči štátnym inštitúciám.

Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

OP k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	14 688	616		14 688	616
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	14 688	616		14 688	616

Pohľadávky družstva boli preskúmané z časového a vecného hľadiska a na základe dodržania zásady opatrnosti podľa § 18 Postupov účtovania boli vytvorené opravné položky k pohľadávke, ktorá je po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

Odložená daňová pohľadávka

V sledovanom účtovnom období družstvo účtovalo o odloženej daňovej pohľadávke na rezervu, ktorú tvorilo v súvislosti s poskytnutím zliav vo Vernostnom systéme, s rezervou na audit, rezerva na preplatenie Vernostných zliav iným COOP Jednotám a na záväzky daňovo uznané po zaplatení. Tvorba uvedenej rezervy je pre daňové účely pripočítateľnou položkou, ale v čase čerpania rezervy v budúcnosti bude súčasťou základu dane.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k rezervám

Rezerva Vernosť r. 2024	321 132,56
Rezerva na audit 2024	5 230,00

Poznámky Úč POD 3-01 IČO 0 0 6 9 3 8 0 4 DIČ 2 0 2 0 4 2 6 4 4 1

Závazky daňovo uznateľné až po zaplatení	26 431,68
Rezerva na Vernostné zľavy iným COOP	1 964,50
Spolu 2024	354 758,73
Sadzba dane 2025	24%
Odložená daňová pohľadávka	85 142,10

e) Informácia o finančnom majetku

Popis finančných účtov:

Pokladnica

Pokladnica je analyticky členená na pokladnicu ústredia, valutovú pokladňu vedenú v mene PLN a pokladničná hotovosť na prevádzkových jednotkách k 31.12. príslušného roka.

Ceniny

Na účte 213 Ceniny bol v roku 2024 účtovaný pohyb stravné karty Callio Gastro, prostredníctvom ktorých zamestnávateľ – družstvo zabezpečuje stravné zamestnancom družstva.

Účty v bankách

Na účte 221 – Bankové účty bol účtovaný stav a pohyb peňažných prostriedkov účtovnej jednotky v bankách. Družstvo má vedené bankové účty v nasledujúcich peňažných ústavoch: VÚB, Slovenská sporiteľňa, 365.bank, UniCredit bank a Tatra banka.

Peniaze na ceste

Na účte 261 - Prevody medzi finančnými účtami, ktorý slúži na preklopenie časového nesúladu medzi prevodmi z pokladne riadiaceho aparátu, pokladnice v prevádzkovej jednotke a vkladmi na bankové účty.

Na účte Peniaze na ceste k 31.12.2024 družstvo neviduje zostatok.

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	4 043	461
Pokladne na predajniach	219 797	246 622
Pokladňa valutová	5	2
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	2 410 198	2 000 083
Bankové účty termínované	1 450 000	1 000 000
Peniaze na ceste		43 250
Spolu	4 084 043	3 290 418

f) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	1 950	0
Náklady budúcich období krátkodobé	14 076	21 430

Poznámky Úč POD 3-01 IČO 0 0 6 9 3 8 0 4 DIČ 2 0 2 0 4 2 6 4 4 1

z toho poistné	3 214	7 597
Príjmy budúcich období krátkodobé	79 440	93 894
z toho nevyfakturované bonusy	27 897	33 817

Na účtoch časového rozlíšenia sú na strane nákladov budúcich období účtované vopred uhradené poistné poisťovacej spoločnosti Kooperatíva za havarijné poistenie vozidiel, PZP, poistenie strojov, poistenie budov.

2. Informácie o pasívach

a) Vlastné imanie za bežné obdobie:

Základné imanie predstavuje k 31.12.2024 čiastku 1 180 742,06€.

Základné imanie je zapísané v obchodnom registri od 15.02.1993 vo výške 49 070,57 €. Základný členský vklad predstavuje 33,19 € - fyzická osoba a 663,87 € - právnická osoba.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovná jednotka v roku 2023 dosiahla účtovný zisk po zdanení 236 537,80€.

Na 36. riadnom Zhromaždení delegátov, konanom dňa 26.04.2024 v súlade so Stanovami družstva bol hospodársky výsledok riadne schválený a rozdelený nasledovne:

Názov položky	Hodnota
Účtovný zisk za rok 2023	236 538
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	80 000
Prídel do sociálneho fondu	60 000
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	96 538

b) Informácia o rezervách - bežné účtovné obdobie

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	339 996	576 063	514 255	60 208	341 596
rezervy zákonné	14 779	13 269	14 778,83		13 269
ostatné rezervy	325 217	562 794	499 976	60 208	328 327
Dlhodobé rezervy	53 655	58 825	53 655		58 825

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	353 062	552 781	565 847		339 996
rezervy zákonné	56 524	14 779	56 524		14 779

Poznámky Úč POD 3-01 IČO 0 0 6 9 3 8 0 4 DIČ 2 0 2 0 4 2 6 4 4 1

ostatné rezervy	296 538	530 952	502 273		325 217
Dlhodobé rezervy	51 680	53 655	51 680		53 655

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená na základe podrobných podkladov zo mzdového oddelenia v členení na krátkodobú a dlhodobú, vrátane členenia na člena a nečlena, vrátane poistného. Základom výpočtu bol prepočet priemeru hrubej mzdy, pritom rozhodujúcim obdobím je **kalendárny štvrt'rok**, ktorý predchádza štvrt'roku, v ktorom sa zisťuje priemerný zárobok. Priemerný zárobok zamestnávateľ zisťuje vždy k prvému dňu kalendárneho mesiaca, ktorý nasleduje po rozhodujúcom období a používa sa počas celého štvrt'roka vrátane percenta skutočného odvodu za zamestnanca.

Účtovná jednotka poskytuje svojim zákazníkom zľavy z nákupu. Na výšku nároku na zľavu za 2. polrok, ktorá ešte nebola vyplatená, tvorí účtovná jednotka rezervu.

c) Informácia o záväzkoch podľa doby splatnosti

Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky	306 546	316 682
v lehote splatnosti	306 546	316 682
po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky	5 263 647	5 535 530
v lehote splatnosti	5 260 587	5 535 530
po lehote splatnosti	3 060	

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok.

Družstvo dodržiava dobu splatnosti záväzkov podľa dohôd v rámcových kúpnych zmluvách s dodávateľmi.

Okrem tradičných záväzkov voči dodávateľom sem patria aj záväzky z prijatých platieb zábezpeky od nájomcov a prijaté preddavky na Poukážky, ktoré emituje COOP Jednota Námestovo do vlastnej siete.

d) Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok predstavuje zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov. K 31.12.2024 družstvo vykazuje rozdiel:

- Účtovná zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia, než je jeho daňová základňa, t. j. zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vyššia, ako je jeho zostatková cena podľa zákona o dani z príjmov.

V tomto prípade sa účtuje o odloženom daňovom záväzku.

Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná zostatková hodnota majetku k 31.12	7 254 875	7 775 105
Daňová zostatková hodnota majetku k 31.12	6 834 123	7 342 270
Rozdiel	420 752	432 835
Sadzba dane z príjmov	24%	21%
Odložený daňový záväzok	100 981	90 895

Uvedený rozdiel je dôsledkom uplatňovania rozdielnych daňových a účtovných odpisov.

e) Závázky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	292 602	256 188
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66 109	61 845
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	60 000	100 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	126 109	161 845
Čerpanie sociálneho fondu	128 003	125 431
Konečný zostatok sociálneho fondu	290 708	292 602

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1,2 % z vymeriavacích základov v zmysle zákona o sociálnom fonde a čerpanie bolo použité na stravovanie zamestnancov, sociálnu výpomoc, odmeny pri pracovných, životných jubileách a odchode do dôchodku a iné potreby zamestnancov. V roku 2024 bol sociálny fond doplnený zo zisku vo výške 60 000 Eur.

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

K 31.12.2024 účtovná jednotka nevykazuje úvery, pôžičky ani finančné výpomoci.

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

Výdavky budúcich období

K 31.12 účtovná jednotka eviduje výdavky budúcich období vo výške 3 576 €.

Výnosy budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období , z toho	99 884	103 120
Dotácia na OEZ	50 781	63 233
Prístupová cesta Tempo Námestovo	25 949	27 814
Ostatné	23 153	12 073

Významnú položku Výnosov budúcich období tvorí dotácia na obstaranie hmotného majetku, ktorá sa postupne účtuje do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov vo výške časti odpisov k uvedenému majetku.

h) Informácie o odloženej dani z príjmov

Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	420 752	432 835
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daň. základňou, krátkodobé rezervy, z toho:		
odpočítateľné	354 759	318 167
zdaniteľné	354 759	318 167
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	85 142	66 815
Zaúčtovaná ako výnos	18 327	6 022
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	100 981	90 895
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	10 086	-3 588

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

e) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Najvýznamnejšiu položku tvoria tržby za predaj tovaru v hodnote **55 333 659€ bez DPH** a tržby za služby v **hodnote 1 100 587 €**. Všetky výnosy boli dosiahnuté na území SR.

Prehľad o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb – nájom nebytových nájomných priestorov	587 594	508 987
Tržby z predaja služieb – manipul. popl. vratné obaly	250 779	260 442
Tržby z predaja služieb - marketingové služby	262 215	
Tržby za tovar	55 333 659	51 881 222
Čistý obrat celkom	56 434 246	52 650 661
z toho na území SR	56 434 246	52 650 661

b) Finančné výnosy

V sledovanom období družstvo prijalo dividendy od účtovnej jednotky COOP Jednota Slovensko v čiastke 40 881€ a úroky z bankových vkladov vo výške 96 401€.

c) Náklady na hospodársku činnosť

Náklady na predaný tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	42 013 384	39 099 274

Prehľad o nákladoch - spotreba materiálu a energie

Významné položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na spotr. mat. a energie spolu, z toho:	1 808 694	2 724 754
- spotreba elektrickej energie	1 170 688	2 004 044
- spotreba vykurovacieho mat. (uhlie)	89 607	105 903
- spotreba plynu	68 554	111 930

Prehľad o nákladoch - služby

Významné položky nákladov:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na služby spolu, z toho:	1 219 531	1 148 975
- opravy a udržiavane	464 240	549 404
- revízie zariadení	46 647	46 055
- telefónne poplatky	33 061	33 043
- marketingové a reklamné služby	43 962	46 623

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 0 0 6 9 3 8 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 4 4 1

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	6 373 993	6 085 306
Zákonné sociálne poistenie, z toho:	2 344 499	2 138 294
Zdravotné poistenie	703 410	
Sociálne poistenie	1 639 938	
Sociálne zabezpečenie	640 478	673 464

Vybrané položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dane a poplatky	69 776	64 847
Odpisy	1 461 223	1 462 710

d) Informácia o významných položkách finančných nákladov a kurzových stratách

Významnou položkou finančných nákladov sú bankové poplatky v čiastke 189 502€.

2) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom*Náklady platené audítorskej spoločnosti*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7050	7050
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7050	7050

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

1. Podmienený majetok – ÚJ nemá.
2. Informácia o podsúvahových účtoch: na podsúvahových účtoch vedené vlastné emitované poukážky COOP Jednotou Námestovo, ktoré vydáva do svojej obchodnej siete na prevádzkové jednotky a na strane druhej v podsúvahovej evidencii je zachytený predaj zákazníkovi a drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou do 1 700 € a dobou spotreby nad 1 rok.

Prehľad o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	759 267			293 903		
teoretická daň		159 446	21		61 720	21
Daňovo neuznané náklady	501 116		21	513 549		21
Výnosy nepodliehajúce dani	494 238		21	431 979		21
Ostatné zníž. zákl.dane	91 200			83 200		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	674 945			292 273		
Splatná daň z príjmov	160 054		21	66 976		21
Odložená daň z príjmov	-8242		21	- 9 610		21
Celková daň z príjmov	151 812		21	57 366		21

Článok VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky.

Článok VII

Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Obchodné transakcie Identifikácia závislej osoby	Transakcia	Objem transakcií bez DPH	
		Náklady	Výnosy
COOP Jednota Slovensko	Dodávky tovaru	1 144 285,83	5304,15
	Franchisingová licencia	74 257,91	
	Služby	15 302,27	1 706,85
	Ostatné		
	Nákupné poukážky		37 751,00
Personálne prepojená osoba	Náklady na školenie	5 355,31	
Personálne prepojená osoba	Dodávky tovaru	147 804,80	
Personálne prepojená osoba	Právne služby	36 033,00	
Spolu:		1 631 972,50	82 299,66

Významnými transakciami v zmysle ekonomického a personálneho prepojenia sú transakcie s COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvom kde sme od tejto spoločnosti v roku 2024 prijali tovar vo výške 1 144 285,83 €.

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných a iných orgánov

Členovia orgánov družstva dostávajú odmenu v rámci závislej činnosti (okrem členov orgánov družstva, ktorí nie sú zamestnancami družstva) a aj za výkon funkcie orgánu štatutárov z Fondu člen a funkcionárov (všetci členovia predstavenstva a kontrolnej komisie). V účtovnom období 2024 bola členom uvedených orgánov vyplatená čiastka 57 430,00 €.

Článok VIII
Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Článok IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe Vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 182 710		1 968		1 180 742
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	29 709				29 709
Nedeliteľný fond	7 675 851				7 675 851
Štatutárne fondy a ostatné fondy	392 926		238 445	80 000	234 481
Nerozdelený zisk minulých rokov	979 906			96 537	1 076 443
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt.obdobia	236 537	607 455	60 000	-176 537	607 455

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 184 906	33	2 229		1 182 710
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	29 709				29 709
Nedeliteľný fond	7 208 165			467 686	7 675 851
Štatutárne fondy a ostatné fondy	282 984		70 058	180 000	392 926
Nerozdelený zisk minulých rokov	979 906				979 906

Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt.obdobia	747 686	236 537	100 000	-647 686	236 537

Článok X
Prehľad peňažných tokov
Cash flow

Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

		2024	2023
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2024	2023
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	759 267	293 903
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 222 397	1 304 623
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 461 223	1 462 710
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) - 451	5 170	1 975
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-14 072	2 651
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	16 350	-39 788
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-40 881	-80 668
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	63	369
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-96 401	-29 465
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	15	181
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-109 069	-3 419
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		-9 923

A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,	-241 106	-211 909
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	352 312	-386 996
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-359 845	402 968
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-233 573	-227 881
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 740 558	1 386 617
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	96 401	29 465
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-63	-369
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	40 881	80 668
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 877 777	1 496 381
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	32 911	-211 516
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 910 688	1 284 865
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 614	-8 426
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 041 940	-650 608
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	186 862	3 419

B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-865 692	-655 615
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	<i>-240 414</i>	<i>-72 254</i>
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	33
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		

C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-238 446	-70 058
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-1 968	-2 229
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-10 942	-21 375
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-10 942	-21 375
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-251 356	-93 629
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	793 641	535 621
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 290 418	2 754 978
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 084 059	3 290 599
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-15	-181
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 084 043	3 290 418