

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	COOP Jednota Prievidza, spotrebné družstvo
Sídlo:	971 68 Prievidza, A. Hlinku I., 437
Dátum založenia:	25. 11. 1956
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23. 02. 1957
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2024

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- *prenájom prevádzkových jednotiek,*
- *aranžérske práce,*
- *reklamná a inzertná činnosť,*
- *maloobchod v rozsahu voľných živností,*
- *ubytovacie služby v rozsahu voľných živností,*
- *predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,*
- *sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.*

Družstvo spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

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

Schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednoty Prievidza, dňa 29. 04. 2024.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

COOP Jednota Prievidza má povinnosť zostaviť účtovnú závierku za rok 2024 v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: bez náplne.**

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	676	672
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	707	705
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

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

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Družstvo v roku 2024 nezmenilo účtovné metódy a zásady v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **bez náplne.**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Prechodné zníženie hodnoty majetku formou opravnej položky nebolo v roku 2024 účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou: bez náplne.**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **bez náplne.**

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenilo družstvo kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- Družstvo počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužilo ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemalo k tomu vecnú náplň.
- Družstvo použilo dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- Družstvo používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – metódu FIFO.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)
Software	013001	5
Stavby – budovy murované	021001 až 021005	20
Administratívna budova	021001	30
Rekreačné objekty	021001	40
Výpočtová technika	022001	4
Pokladne	022001	4
Klimatizačné zariadenia	022001	8
Ostatné stroje	022001	6
Dopravné prostriedky	022003	4
Dopravné prostriedky - hybrid	022003	2
Inventár	022004	6

Komentár k odpisovému plánu:

- Družstvo používa účtovné odpisy nezávisle od daňových odpisov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- Družstvo používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v informačnom systéme Microsoft Business Central (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v ocenení 1 700 € a menej s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa nepovažujú za dlhodobý hmotný majetok. Družstvo pri ich nadobudnutí účtuje o takomto majetku ako o zásobách, a to do nákladov na príslušný analytický účet k účtu 501 – Spotreba materiálu. Majetok tohto druhu v hodnote nad 100 €, a súčasne do 1 700 € sa vedie v operatívnej evidencii.
- Dlhodobý nehmotný majetok v ocenení 2 400 € a menej s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok sa nepovažuje za dlhodobý nehmotný majetok. Družstvo pri jeho nadobudnutí účtuje o takomto majetku ako o službách na príslušný analytický účet k účtu 518 – Ostatné služby.

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Popis	Hodnota
Dotácia na FVZ v PJ Moravské Lieskové	10 630,02 €
Obstarávacia cena fotovoltického zariadenia	33 117,30 €

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Družstvo neopravovalo významné ani nevýznamné chyby minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		1 168 790				140 000		1 308 790
Prírastky		41 750				32 838		74 588
Úbytky						42 519		42 519
Presuny								
Stav na konci		1 210 540				130 319		1 340 859
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		1 145 289						1 145 289
Prírastky		8 595						8 595
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 153 884						1 153 884
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		23 501				140 000		163 501
Stav na konci		56 656				130 319		186 975

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		1 162 021				88 000		1 250 021
Prírastky		6 769				52 000		58 769
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 168 790				140 000		1 308 790
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		1 131 751						1 131 751
Prírastky		13 538						13 538
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		1 145 289						1 145 289
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			30 270				88 000		118 270
Stav na konci			23 501				140 000		163 501

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	SHV a SHV (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Umelecké diela (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 472 396	26 046 220	10 677 427	0	0	1 210	3 728 601	175 263	42 101 117
Prírastky	14 730	6 154 848	902 135				5 262 031	2 056 780	14 390 524
Úbytky	0	0	223 743				7 065 454	2 066 853	9 356 050
Presuny									0
Stav na konci	1 487 126	32 201 068	11 355 819	0	0	1 210	1 925 178	165 190	47 135 591
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		15 920 110	6 566 091	0	0	0	0	0	22 486 201
Prírastky		1 124 907	1 120 541						2 245 448
Úbytky		0	209 032						209 032
Presuny									0
Stav na konci		17 045 017	7 477 600	0	0	0	0	0	24 522 617
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 472 396	10 126 110	4 111 336	0	0	1 210	3 728 601	175 263	19 614 916
Stav na konci	1 487 126	15 156 051	3 878 219	0	0	1 210	1 925 178	165 190	22 612 974

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	SHV a SHV (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Umelecké diela (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	871 878	24 993 524	10 019 354			1 210	1 631 119	767 829	38 284 914
Prírastky	600 518	1 053 725	1 588 037				5 767 967	438 974	9 449 221
Úbytky	0	1 029	929 964				3 670 485	1 031 540	5 633 018
Presuny									
Stav na konci	1 472 396	26 046 220	10 677 427	0	0	1 210	3 728 601	175 263	42 101 117
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		14 956 244	6 459 560						21 415 804
Prírastky		964 895	1 036 494						2 001 389
Úbytky		1 029	929 963						930 992
Presuny									
Stav na konci		15 920 110	6 566 091	0	0	0	0	0	22 486 201
<i>Opravné položky</i>									

Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	871 878	10 037 280	3 559 794	0	0	1 210	1 631 119	767 829	16 869 110
Stav na konci	1 472 396	10 126 110	4 111 336	0	0	1 210	3 728 601	175 263	19 614 916

Komentár: Družstvo nekapitalizovalo žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **bez náplne.**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne.** Družstvo neeviduje takýto majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne.**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne.**

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **bez náplne.**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**

2. Neaktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**

3. Aktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): **bez náplne**

Družstvo nerealizovalo takúto činnosť za bežné účtovné obdobie.

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
COOP Jednota-Logistické centrum, a. s., Horný Hričov	25	25	4 967 407	x	1 241 852
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo, Bratislava	x	x	x	x	201 289
Vzdelávací inštitút COOP, Mojmirovce	x	x	x	x	10 700
DRU a.s., Zvolen	x	x	x	x	36 520
SEDA s. r. o., Bratislava	x	x	x	x	664
Pôžičky					
COOP Jednota-Logistické centrum, a. s., Horný Hričov	x	x	x	x	398 328
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 889 353

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľ, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Kapitálový fond z príspevkov – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ	Podielová účasť, okrem PUJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PUJ	Pôžičky, okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R)	Účty v bankách (T>1R)	Obstaranie a preddavky	SPOLU
	(061A,062A,063A)	(062A)	(063A)	(066A)	(066A)	(067A)	(065A,069A)	(066A,067A,069A)	(22xA)	(043, 053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku		1 378 037	249 173			398 328					2 025 538
Prírastky											-
Úbytky		136 185									136 185
Presuny											-
Stav na konci		1 241 852	249 173			398 328					1 889 353
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku		1 378 037	249 173			398 328					2 025 538
Stav na konci		1 241 852	249 173			398 328					1 889 353

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ	Podielová účasť, okrem PUJ	Ostatné CP a podiely	Pôžičky PUJ	Pôžičky, okrem PUJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R)	Účty v bankách (T>1R)	Obstaranie a preddavky	
	(061A,062A,063A)	(062A)	(063A)	(066A)	(066A)	(067A)	(065A,069A)	(066A,067A,069A)	(22xA)	(043, 053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku		1 117 315	249 173			398 328					1 764 816
Prírastky		260 722									260 722
Úbytky											-
Presuny											-
Stav na konci		1 378 037	249 173			398 328					2 025 538
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku		1 117 315	249 173			398 328					1 764 816
Stav na konci		1 378 037	249 173			398 328					2 025 538

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PÚ; § 22/4 ZoÚ).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PÚ; § 27/1/a ZoÚ). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PÚ).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PÚ).

Družstvo eviduje v účtovníctve na analytickom účte 066001 dlhodobú pôžičku vo výške 398 328 €, ktorá bola poskytnutá COOP Jednote – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov s lehotou splatnosti do 31. 12. 2021. Dodatok č. 3 k Zmluve o pôžičke uzatvorenej dňa 30. 06. 2011, predĺženie lehoty splatnosti do 31. 12. 2026.

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP s podielovou účasťou 062001	VI	136 185	414001/062001	X	- 136 185

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – **bez náplne.**

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne.**

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne.**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Družstvo nevytváralo k 31. 12. 2024 opravné položky k zásobám.

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Družstvo nevykazuje v roku 2024 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby s obmedzeným právom s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): **bez náplne.**

Družstvo nerealizovalo v roku 2024 zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

1. Všeobecné údaje: **bez náplne.**

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: **bez náplne.**

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	8 957	0	104	0	8 853
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného	8 957	0	104	0	8 853

styku					
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Novácke chemické závody, a. s.	7 394	7 394	100
Zberné suroviny, a. s.	1 459	1 459	100
Spolu	8 853	8 853	

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, z dôvodu že pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – družstvo tvorí účtovné opravné položky v súlade so Zákon o dani z príjmov vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	31 232	0	31 232
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	1 988 343	19 089	2 007 432

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	31 060	0	31 060
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	2 493 562	23 905	2 517 467

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **bez náplne.**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	x

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): bez náplne.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne.**
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne.**

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne.**

Krátkodobý finančný majetok	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
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne.**

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	x
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	x

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne.**

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	15 455
Softvérové licencie 2026-2027	3 195
Prenájom infokútik PMSK 2026-2029	11 867
Ostatné	394
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	60 132
Predplatné, prístupy na webové stránky na vzdelávanie 2025	1 475
Technická podpora softvérového vybavenia 2025	9 720
Prenájom infokútik PMSK 2025	3 096
Prístupy BOZP 2025	10 524
Licencie programov 2025	2 615
Servisný balík na fľašomaty 2025	7 572
Parkovacie karty na osobné vozidlá 2025	1 949
Websupport, hosting 2025	128
Diaľničné známky 2025	151
Poistné 2025	1 033
Nájomné PJ203 január 2025	7 348
Údržba licencie BC 2025	13 455
Ostatné	1 067
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	-
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	30 085
Provízia AXAPAY december 2024	1 309
Úroky z pôžičky COOP Jednota - Logistické centrum, a.s. 2024	19 916
Bonus TIPOS 2024	4 312
Nepriama zľava PMSK 2024	3 892
Ostatné	655

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Fyzické osoby – stav k 31. 12. 2024	6 224	6 304
Základný členský vklad na jednu FO	40	40
Základné členské vklady FO	248 960	252 160
Nevyčerpaná rezerva z rozdelenia zisku na zvýšenie ZČV	1 590	1 590
Základný členský vklad PO	218 950	218 950
Základné členské vklady spolu	469 500	472 700
Ďalšie členské vklady spolu	184 391	190 294
Základné imanie spolu	653 891	662 994

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **bez náplne**.

3. Hodnota upísaného vlastného imania:

Základné imanie zapísané do Obchodného registra predstavuje 100 000 €.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 578 978
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu (nedeliteľného fondu)	152 344
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	470 000
Prídel do sociálneho fondu	330 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 500 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	126 634
Iné	-
Spolu	3 578 978

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): **bez náplne**.

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **bez náplne**.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: **bez náplne**.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	1 414 237	1 466 839	558 024	856 089	1 466 963
- z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	429 615	458 535	392 471	37 144	458 535
Na prémie	10 600	12 402	10 600	-	12 402
Na nevyfakturované dodávky	3 116	3 711	1 402	1 590	3 835
Na normu strát	166 106	187 391	148 751	17 355	187 391
Na audit	4 800	4 800	4 800	-	4 800
Na nákup zariadenia do 1 700 €	250 000	200 000	-	250 000	200 000
Na opravy a údržbu budov	250 000	-	-	250 000	-
Na stratu v 1. roku otvorenia novej predajne	300 000	-	-	300 000	-
Na náklady z titulu zmeny cenovej politiky	-	400 000	-	-	400 000
Na úpravy okolia novovytvorených priestorov po výstavbe	-	200 000	-	-	200 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	1 711 658	1 414 237	481 309	1 230 349	1 414 237
- z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	397 781	429 615	355 307	42 474	429 615
Na prémie	8 957	10 600	8 957	-	10 600
Na nevyfakturované dodávky	9 336	3 116	2 034	7 302	3 116
Na normu strát	139 913	166 106	109 340	30 573	166 106
Na audit	5 671	4 800	5 671	-	4 800
Na nákup zariadenia do 1 700 €	-	250 000	-	-	250 000
Na opravy a údržbu budov	-	250 000	-	-	250 000
Na odstupné a odchodné	50 000	-	-	50 000	-
Na nevýhodné a stratové zmluvy	1 100 000	-	-	1 100 000	-
Na stratu v 1. roku otvorenia novej predajne	-	300 000	-	-	300 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2 753 393	0	2 753 393
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 312 643	0	6 312 643

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2 625 338	0	2 625 338
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 478 260	0	6 478 260

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	2 753 393	2 625 338
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 153 393	1 845 338
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	600 000	780 000
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	6 312 643	6 478 260

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

V roku 2022 sme uzatvorili úverovú zmluvu s COOP Jednota Slovensko, s. d. vo výške 800,0 tis. € na pokrytie časti výstavby predajne v Trenčianskom Jastrabí, so splatnosťou 10 rokov.

V roku 2023 družstvo uzatvorilo úverovú zmluvu s COOP Jednota Slovensko, s. d. vo výške 1 mil. € na financovanie výstavby predajne v Novom Meste nad Váhom, so splatnosťou 10 rokov, účtovanú na účte 471. Na (R109 súvahy) je zostatok úverov v hodnote 1 320 tis. € (dlhodobý záväzok podľa zostatkovej doby splatnosti), na (R129 súvahy) je časť úverov splatná v roku 2025 v hodnote 180 tis. € (krátkodobý záväzok podľa zostatkovej doby splatnosti).

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	20 579 262	18 371 734	2 207 528	24	529 807
Iné	x	x	x	24	X
SPOLU:	20 579 262	18 371 734	2 207 528	24	529 807

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	172 302	101 549
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	83 591	77 091
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	330 000	90 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	57 637	68 976
Tvorba sociálneho fondu spolu	471 228	236 067
Čerpanie sociálneho fondu	209 562	165 314
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	433 968	172 302

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť:

Bežné účtovné obdobie				
Názov položky	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	hodnota v €	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé pôžičky (R110 súvahy)				
Dlhodobé pôžičky od členov a zamestnancov družstva	x	451 443	x	neurčito
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				
Bankový úver 365.bank, a.s.	x	99 500		
Bežné bankové úvery (R139 súvahy)				
Bankový úver 365.bank, a.s.	x	40 200		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)				
Krátkodobé pôžičky od členov a zamestnancov družstva	x	97 440	x	neurčito

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: **bez náplne**.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	-
Výdavky budúcich období krátkodobé - účet 383A (R143 súvahy)	370 683
Zľavy z nákupov na nákupné karty za rok 2024	363 388
Vystavený dobropis za zmenu kategorizácie 2024 SZS	4 350
Vystavené dobropisy zákazníkom za rok 2024 platené v roku 2025	1 060
Úroky z omeškania k DP SD z elektriny	955
Ostatné	930
Výnosy budúcich období dlhodobé - účet 384A (R144 súvahy)	11 867
Nájom materiál PMSK 2026-2029	11 867
Výnosy budúcich období krátkodobé - účet 384A (R145 súvahy)	11 560
Prijatá dotácia na FVZ rozpúšťaná do výnosov počas doby odpisovania majetku	7 997
Nájom materiál PMSK 2025	3 096
Nájomné za priestor TUŽO BRICKS za rok 2025	128
Odmena za propagáciu dodávateľov v roku 2025	339

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa: bez náplne.**

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu: bez náplne.**

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: **bez náplne.**

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	Základ dane	Daň	Sadzba dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	4 167 920	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	875 263	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 204 294		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 389 863		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP)	3 982 351		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Daň z úrokov	x	10 181	19
9	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	836 294	21
10	Odložená daň z príjmov	x	74 909	24
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	921 384	x

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	Základ dane	Daň	Sadzba dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	4 341 137	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	911 639	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 104 613		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 951 851		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP)	3 493 899		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Daň z úrokov	x	3 158	19
9	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	733 719	21
10	Odložená daň z príjmov	x	25 282	21
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	762 159	x

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne.**

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma tržieb za vlastné výkony a tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (R03 VZaS)	99 719 747	94 621 315
Tržby z predaja služieb (R05 VZaS)	1 688 628	1 782 521

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: **bez náplne**.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia vnútropodnikových služieb (622)	2 999	283
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku (624)	0	0
Aktivácia - účtová skupina 62 (R07 VZaS)	2 999	283

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Názov položky	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokuty, penále a úroky z omeškania zmluvné (644), ostatné (645)	0	3 320
Nároky na náhradu škôd voči poisťovni (648)	102 276	348 640
Výnosy z dotácií zo štátneho rozpočtu (648)	0	840 444
Ostatné výnosy (648)	108 909	133 933
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (R09 VZaS)	211 185	1 326 337

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Názov položky	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	9 942 898	9 186 223
Náklady na sociálne poistenie	3 620 361	3 287 761
Iné osobné a sociálne náklady	848 605	786 900
Osobné náklady spolu (R15 VZaS)	14 411 864	13 260 884

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Názov položky	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	110 111	30 565
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	3
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku (665)	325 733	535 137
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 VZaS)	435 844	565 705

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Názov položky	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie (511)	330 839	622 158
Cestovné (512)	36 279	40 004
Náklady na reprezentáciu (513)	9 298	7 415
Odvoz odpadu (518)	142 031	125 308
Práce výpočtovej techniky (518)	251 975	207 190
Náklady na kontrolu zariadení (518)	50 567	48 902
Nájomné platené (518)	447 874	420 290
Výdavky na reklamu (518)	85 654	87 835
Telefónne poplatky (518)	117 340	114 581
Poplatky stočné, zrážky (518)	42 850	33 819
Externá právna pomoc, GPS, BOZP (518)	25 846	24 826
Provízie (518)	224 078	206 957
Inventúrne služby (518)	69 919	70 294
Ostatné (518)	143 483	139 433
Náklady na nákup služieb (R14 VZaS)	1 978 033	2 149 012

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté dary (543)	22 200	13 700
Pokuty, penále a úroky z omeškania zmluvné (544), ostatné (545)	3 327	1 140
Odpis pohľadávky (546)	0	2 459
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (548)	155 784	-748 195
Manká a škody (549)	356 737	520 925
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (R26 VZaS)	538 048	-209 971

Vysvetlenie: Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú v bezprostredne predchádzajúcom období minusom, pretože sme použili rezervu tvorenú v roku 2022 na nevýhodné a stratové zmluvy vo výške 1,1 mil. €. Išlo o nevýhodnú zmluvu ohľadom nákupu energií na rok 2023.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	46 043	27 682
Kurzové straty počas roku (563.A)	2	2
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (568)	359 195	320 026
Manká a škody na finančnom majetku (569)	12 441	2 571
Náklady na finančnú činnosť (R45 VZaS)	417 679	350 281

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Názov položky	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 986	5 996
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Suma čistého obratu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	99 719 747	94 621 315
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 688 628	1 782 521
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat (R01 VZaS)	101 408 375	96 403 836

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**.

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: **bez náplne**.

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **bez náplne**.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prísne zúčtovateľné tlačivá	104 883	45 687
Pôžičky zo sociálneho fondu	64 462	52 110
Združené investície	8 749	8 749
Stieracie žreby	56 156	30 059

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa tu informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Od 01. 01. 2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný dopad na ekonomickú alebo finančnú situáciu družstva.

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne.**
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne.**
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne.**
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne.**
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne.**
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne.**
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **bez náplne.**
- h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne.**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky: **bez náplne.**
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **bez náplne.**

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazocho (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská ÚJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou ÚJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

DODÁVATELIA

Názov	Druh obchodu
COOP Jednota Slovensko, s. d.	Ako franšízor nám poskytuje na základe Franšízového projektu a v súlade s uzatvorenou Franšízovou zmluvou, know-how maloobchodných reťazcov pod ochrannou známkou COOP Jednota, pôžičky, skupinový marketing a reklama na podporu predaja tovaru
COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	Nákup tovaru a materiálu, logistické služby
Kaštieľ Mojmirovce, a. s.	Školenia, ubytovanie
Optima, a.s.	Nákup skladového materiálu, cenoviek, pracovného oblečenia, kancelárskych potrieb

ZÁKAZNÍCI

Názov	Druh obchodu
COOP Jednota Slovensko, s. d.	Vyúčtovanie výhier, nájomné zmluvy za prenájom plochy, nákupné poukážky COOP Jednota Slovensko
COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	Pôžičky
Kaštieľ Mojmirovce, a. s.	Pôžičky
Družstvo S.J. Prievidza	Prenájom kancelárie
Optima, a. s.	x

Hodnota transakcií za rok 2024		Náklady v €	Výnosy v €
Služby	COOP Jednota Slovensko, s. d.	140 632	50 270
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov		0
	Kaštieľ Mojmirovce, a. s.	8 584	1 240
	Optima, a. s.	382	0
	Družstvo S.J. Prievidza	0	192
	Spolu služby	149 598	51 702
Úroky	COOP Jednota Slovensko, s. d.	32 232	0
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	0	56 365
	Spolu úroky	32 232	56 365
Zásoby	COOP Jednota Slovensko, s. d.	879 006	0
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov	48 740 632	0
	COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. Horný Hričov – náklady súvisiace s obstaraním	3 039 299	0
	Optima, a. s.	72 324	0
	Spolu zásoby	52 731 261	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	21 938	20 475
Dozorný orgán	18 900	17 640

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	19 165 035
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 2 448 052
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	21 613 087
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	- 9 103
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	154 028
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	- 136 185
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	271 754
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 500 000
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 332 442
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	15 727 811
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 3 437 224
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	19 165 035
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	- 10 540
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	1 597 754
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	260 722
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	34 307
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	50 000
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 504 981
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 167 920	4 341 137
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>	2 366 787	2 241 824
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 241 834	2 009 829
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	1 822
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-104	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	288 438	-64 360
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-325 733	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	46 043	27 682
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-110 111	-30 565
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-3
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	2
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 570	0
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 (+/-)	227 990	297 421
A. 2.	<i>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</i>	663 892	625 813
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	482 855	-596 729

A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	245 879	1 460 997
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-64 842	-283 455
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	6 869 065	7 208 778
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	110 111	26 184
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-46 043	-26 573
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	325 733	535 139
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	3 420 480	7 743 528
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 159 946	-886 201
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	6 428 454	6 857 327
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-173 381	-58 769
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 907 039	-5 767 968
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 (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 570	8 073
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 (+)	0	0

B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	1 000 000
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	-80 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-6 078 850	-4 898 664
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	<i>-280 857</i>	<i>-197 881</i>
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-271 754	-186 140
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou,	-9 103	-11 741

	ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-220 200	170 998
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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 (+)	0	200 000
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 (-)	-40 200	-20 100
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	61 811
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-180 000	-70 713
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	-1 000 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-501 057	-1 026 883
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	151 453	-179 540
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 051 247	1 230 787

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 202 699	1 051 247
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 202 699	1 051 247