

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 1.1.2025

(v celých tisících Kč)

IČ

00032115

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

COOP družstvo HB

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

U Rajske zahrady 1912/3

Praha 3

130 00

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	3 527 688	-989 248	2 538 440	0
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	003	2 691 861	-989 199	1 702 662	0
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	9 662	-8 110	1 552	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005			0	
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	8 116	-8 110	6	0
2.1	Software	007	8 116	-8 110	6	
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008			0	
3	Goodwill	009			0	
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010			0	
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	1 546	0	1 546	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			0	
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	1 546		1 546	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	1 984 671	-981 089	1 003 582	0
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	1 473 993	-629 815	844 178	0
1.1	Pozemky	016	56 104		56 104	
1.2	Stavby	017	1 417 889	-629 815	788 074	
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	489 505	-350 000	139 505	
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	16 376	-1 274	15 102	
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	117	0	117	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021			0	
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022			0	
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	117		117	
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	4 680	0	4 680	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025			0	
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	4 680		4 680	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	697 528	0	697 528	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	51 818		51 818	
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029			0	
3	Podíly - podstatný vliv	030			0	
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031			0	
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	645 710		645 710	
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033			0	
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035			0	
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036			0	

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	826 107	-49	826 058	0
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	519 939	0	519 939	0
C. I. 1	Materiál	039	2 610		2 610	
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0		0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	517 238	0	517 238	0
3.1	Výrobky	042	62		62	
3.2	Zboží	043	517 176		517 176	
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044			0	
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	91		91	
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	159 925	-49	159 876	0
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	49	-49	0	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	49	-49	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049			0	
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050			0	
1.4	Odložená daňová pohledávka	051			0	
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053			0	
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054			0	
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055			0	
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	159 876	0	159 876	0
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	69 360		69 360	
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059			0	
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060			0	
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	90 516	0	90 516	0
2.4.1	Pohledávky za společníky	062			0	
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063			0	
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	3 850		3 850	
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	7 790		7 790	
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	24 964		24 964	
2.4.6	Jiné pohledávky	067	53 912		53 912	
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069			0	
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0		0	
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	146 243	0	146 243	0
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	29 354		29 354	
2	Peněžní prostředky na účtech	073	116 889		116 889	
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	9 720	0	9 720	0
D. I.	Náklady příštích období	075	1 157		1 157	
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0		0	
D. III.	Příjmy příštích období	077	8 563		8 563	

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	2 538 440	0
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 100)	079	1 990 627	0
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	13 668	0
1	Základní kapitál	081	13 668	
2	Vlastní podíly (-)	082		
3	Změny základního kapitálu	083		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	65 832	0
A. II. 1	Ážio	085		
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	65 832	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	65 201	
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	631	
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089		
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090		
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	471 690	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093		
2	Statutární a ostatní fondy	094	471 690	
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	1 250 051	0
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	1 250 051	
2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097		
3	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	098		
A. V. 1	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 - 88 + 89 + 122)/	099	189 386	0
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	100		
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	531 980	0
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	0	0
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2	Rezerva na daň z příjmů	104		
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
4	Ostatní rezervy	106		
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	531 980	0
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	33 297	0
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř.110 + 111)	109	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	110		
1.2	Ostatní dluhopisy	111		
2	Závazky k úvěrovým institucím	112	6 841	
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4	Závazky z obchodních vztahů	114		
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
7	Závazky - podstatný vliv	117		
8	Odložený daňový závazek	118	24 796	
9	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	1 660	0
9.1	Závazky ke společníkům	120	84	
9.2	Dohadné účty pasívní	121		
9.3	Jiné závazky	122	1 576	

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	498 683	0
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	125		
1.2	Ostatní dluhopisy	126		
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	22 074	
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	788	
4	Závazky z obchodních vztahů	129	315 351	
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	160	
7	Závazky - podstatný vliv	132		
8	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	160 310	0
8.1	Závazky ke společníkům	134	70 695	
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
8.3	Závazky k zaměstnancům	136	37 207	
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	21 245	
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	138	22 258	
8.6	Dohadné účty pasivní	139	8 905	
8.7	Jiné závazky	140		
D.	Časové rozlišení pasív (ř. 142 + 143)	141	15 833	0
D. I.	Výdaje příštích období	142	15 833	
D. II.	Výnosy příštích období	143		

Komentář k zahajovací rozvaze COOP družstva HB

v souladu s § 11b zákona o přeměnách



Zahajovací rozvaha COOP družstva HB ke dni 1.1.2025 byla sestavena v návaznosti na záměr fúze sloučením, který je blíže popsán v projektu fúze sloučením vyhotoveném dne 20.1.2025, a to mezi:

1. **Název:** **COOP družstvo HB**
 IČO: 00032115
 Sídlo: U Rajske zahrady 1912/3, Žižkov, 130 00 Praha 3
 Právní forma: družstvo
 Spisová značka: Dr 8053 vedená u Městského soudu v Praze

 („Nástupnické družstvo“ nebo „COOP HB“)

2. **Název:** **Jednota, spotřební družstvo v Jindřichově Hradci**
 IČO: 00031879
 Sídlo: sídliště Vajgar 595, Jindřichův Hradec III, 377 01 Jindřichův Hradec
 Právní forma: družstvo
 Spisová značka: Dr 226 vedená u Krajského soudu v Českých Budějovicích

 („Zanikající družstvo“ nebo „Jednota JH“)

Zahajovací rozvaha Nástupnického družstva byla vytvořena na základě projektu fúze sloučením jako součet jednotlivých položek rozvah řádných konečných účetních závěrek obou zúčastněných družstev, tzn. COOP družstva HB a Jednoty, spotřebního družstva v Jindřichově Hradci, a to, jak byly vykázány ke dni 31.12.2024.

Veškerá aktiva a pasiva Zanikajícího družstva (s výjimkami dále uvedenými) byla do zahajovací rozvahy COOP družstva HB převzata v nominálních hodnotách (ve stejné výši) do stejných rozvahových položek Nástupnického družstva beze změny jejich vykazování.

Jediné změny, ke kterým došlo, spočívaly v přeúčtování vybraných účtů zanikajícího družstva, aby byl zachován soulad účetnictví mezi družstvy. Účty Zanikajícího družstva (422, 423, 424, 426) byly převedeny na odpovídající účty Nástupnického družstva (423, 424, 427) podle struktury, která je v COOP družstvu HB již zavedena. Tím je zajištěno, že účetní bilance zůstane konzistentní. Tyto změny jsou patrné z následující tabulky:

Účet	COOP družstvo HB k 31.12.2024	Jednota, spotřební družstvo v Jindřichově Hradci k 31.12.2024	Úprava	Celkem
422 – Nedělitelný fond – Jednota JH	-	105.912 tis. Kč	- 105.912 tis. Kč	-
423 – Rezervní fond – Jednota JH	-	76.116 tis. Kč	- 76.116 tis. Kč	-
423 – Zajišťovací fond – COOP HB	250.875 tis. Kč	-	+ 105.912 tis. Kč	356.787 tis. Kč
424 – Sociální fond - Jednota JH	-	2.735 tis. Kč	- 2.735 tis. Kč	-
424 – Operativní fond – COOP HB	33.405 tis. Kč	-	+ 76.116 tis. Kč + 2.504 tis. Kč	112.025 tis. Kč
426 – Fond členů a funkcionářů – Jednota JH	-	2.504 tis. Kč	- 2.504 tis. Kč	-
427 – Ostatní fondy – COOP HB	143 tis. Kč	-	+2.735 tis. Kč	2.878 tis. Kč
Celkem	284.423 tis. Kč	187.267 tis. Kč	-	471.690 tis. Kč

Z následující tabulky je patrné, že výše uvedené přeučtování nemělo žádný vliv na položky pasiv v zahajovací rozvaze COOP družstva HB.

Položka	COOP družstvo HB k 31.12.2024	Jednota, spotřební družstvo v Jindřichově Hradci k 31.12.2024	Zahajovací rozvaha COOP družstva HB k 01.01.2025
A. Vlastní kapitál	1.767.340 tis. Kč	223.287 tis. Kč	1.990.627 tis. Kč
A. I. Základní kapitál	13.032 tis. Kč	636 tis. Kč	13.668 tis. Kč
A. III. 2. Statutární a ostatní fondy	284.423 tis. Kč	187.267 tis. Kč	471.960 tis. Kč
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let	1.248.051 tis. Kč	2.000 tis. Kč	1.250.051 tis. Kč
A. V. 1 Výsledek hospodaření běžného účetního období	184.404 tis. Kč	4.982 tis. Kč	189.386 tis. Kč