



VÝROČNÁ SPRÁVA

o hospodárení družstva za rok 2013

Informácie o vývoji činnosti účtovnej jednotky a o jej finančnej situácii

Hospodársky výsledok

V účtovnom období roku 2013 dosiahlo družstvo hospodársky výsledok – zisk po zdanení. Tento bol vykázaný vo výške 566 637,- €.

Výnosy v roku 2013 vzrástli indexom 103,43 %, náklady vrátane dane vzrástli indexom 103,42 %.

V roku 2013 bol nepriaznivý vývoj obchodnej marže. Oproti roku 2012 percento obchodnej marže (podielu obchodnej marže a tržieb z predaja tovaru) pokleslo o 1,7 %, keď v roku 2013 dosiahla 21,62 % a v roku 2012 23,32 %. V hodnotovom vyjadrení poklesla obchodná marža o 515 494,- €.

V roku 2013 nastal v oblasti výnosov nárast v tržbách za tovar, v tržbách z predaja služieb a v ostatných výnosoch z hospodárskeho majetku..

Spotreba materiálu je v porovnaní s rokom 2012 nižšia o 42 809,- €, keď najväčšia úspora bola dosiahnutá v položke spotreba baliaceho materiálu.

Spotreba energie celkom poklesla o 17 161,- €.

Náklady na opravy a udržiavanie v roku 2013 dosiahli hodnotu 477 769,- €, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2012 nárast o 33 231,- €. Najväčšie prekročenie bolo v nákladoch na opravy a údržbu budov.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vzrástli o 48 690,- € pri dosiahnutej hodnote 874 970,- €.

1.1. Výkonové ukazovatele

Prehľad o vývoji výkonových ukazovateľov je zrejmý z nasledovnej tabuľky:

Ukazovateľ	Skutočnosť za rok 2013 v €	Skutočnosť za rok 2012 v €	Index 13/12
Maloobchodný obrat	70 574 224	68 204 186	103,5
Veľkoobchodný obrat vo VOC	1 438 607	20 736 197	6,9
Investičná výstavba	1 711 175	1 427 840	119,8
Ø prepoč. stav zamestnancov	731	773	94,6
Zisk z prenájmov	98 866	96 894	102,0

Negatívne vplyvy na vývoj maloobchodného obratu boli najmä:

- silná konkurencia hlavne zahraničných a domácich reťazcov;
- nedostatočná predajná plocha na viacerých PJ;
- personálne nedostatky na niektorých PJ;
- časté celodenné zatvorenia predajní z dôvodu výpadkov elektrickej energie počas prác v obciach;
- prechodné zatvorenie predajní z dôvodu krádeží, rekonštrukcií, výmeny zariadení a úprav dispozičného riešenia predajní.

Pozitívne vplyvy na vývoj maloobchodného obratu boli najmä:

- rekonštrukcie a modernizácie predajní;
- celoslovenská a vlastná marketingová podpora predaja;

- nárast maloobchodného obratu v kategórii predajní typu supermarket;
- rastúci počet zákazníkov s nákupnými kartami;
- rastúci záujem o doplnkové služby – platby šekov, dobíjanie kreditov, cash back;
- dobré personálne obsadenie viacerých predajní.

V roku 2013 došlo k poklesu veľkoobchodného obratu v porovnaní s rokom 2012 indexom 6,9 % a v hodnotovom vyjadrení o 19 297 590,- € z dôvodu ukončenia činnosti vlastného veľkoobchodu a nákladnej dopravy a prechodu na zásobovanie našich predajní z COOP Jednoty – Logistického centra v Hornom Hričove.

V rámci investičnej výstavby sa vynaložilo 1 133 339,- € na stavebné práce a projekty najmä:

- rekonštrukcie 076 Strážavy, 192 Kysucké Nové Mesto, 194 Rajec, 093 Rajecká Lesná, 146 Strečno, 110 Turie, 108 Štiavnik a 107 Bánová
- plynofikácia PJ 053, 688 Veľké Rovné;

Na nákup strojov a zariadení sa vynaložilo 504 795,- €, najmä na nákup obchodných zariadení pri rekonštrukciách a stavebných úpravách PJ, nákup mraziacej a chladiacej techniky na PJ, nákup nárezových strojov, elektronických váh, obchodných a skladových regálov, zariadení do kancelárií a šatní, zariadenia výpočtovej techniky a pod.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť.

Družstvo v hodnotenom období zamestnávalo v priemernom prepočítanom počte 731 zamestnancov, čo je pokles zamestnanosti oproti roku 2012 o 42 zamestnancov z dôvodu ukončenia činnosti veľkoobchodu a nákladná doprava. Väčšina zamestnancov však prešla pracovať do COOP Jednoty – Logistického centra.

Dosahovanou zamestnanosťou sa zaraďujeme medzi najväčších zamestnávateľov v okrese a je predpoklad stability aj v budúcich obdobiach.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie.

Charakterom svojej činnosti družstvo minimálne zaťažuje životné prostredie, keď za rok 2013 vyprodukovalo nasledovné odpady:

- zmes komunálneho odpadu v objeme 509 t;
- popol, škvara a prach z kotlov v objeme 6,00 t.

S uvedeným odpadom bolo nakladané v rámci príslušných predpisov, keď ich likvidáciu vykonávali oprávnené subjekty.

V rámci znečisťovania ovzdušia sa sledujú:

- a) jeden stredný zdroj znečisťovania: kotolňa vo veľkoobchode
- b) malé zdroje znečisťovania: 3 kotolne na tuhé palivo
60 objektov vykurovaných plynom.

1.2. Zhodnotenie finančnej situácie družstva:

I. Zlaté bilančné pravidlo:

a/ celkový objem neobežného majetku má byť menší ako je objem finančných zdrojov, ktoré sú dlhodobo k dispozícii /v eurách/

U k a z o v a t e ľ	2011	2012	2013
<u>Neobežné aktíva /NA/</u>	12 287 596	12 818 198	13 588 417
<u>Finančné zdroje, ktoré sú dlhodobo k dispozícii:</u>	10 973 544	11 358 505	11 727 088
- vlastné imanie /VI/	9 312 719	9 814 370	10 267 534
- dlhodobé záväzky	1 348 138	1 517 358	1 459 554
- dlhodobé úvery	312 687	26 777	-

NA - /VI + DFK/>0, v roku 2011, 2012 i v roku 2013 bol podnik podkapitalizovaný.

b/ obežný majetok má byť krytý najmä krátkodobým cudzím kapitálom /v eurách/

U k a z o v a t e ľ	2011	2012	2013
<u>Obežný majetok /OM/</u>	6 346 799	6 623 892	5 468 672
<u>krátkodobý finančný kapitál:</u>	7 094 089	7 357 066	6 565 770
- krátkodobé záväzky	6 808 179	7 071 156	5 896 949
- bežné bankové úvery	285 910	285 910	668 821
- krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-

OM – KFK< 0, v rokoch 2011, 2012 a 2013 bol podnik podkapitalizovaný = vznik nekrytého dlhu, t.j. podnik použil krátkodobý požičaný kapitál na financovanie neobežného majetku.

II. Ukazovatele zadlženosti

a/ Celková zadlženosť – miera krytia majetku cudzími zdrojmi /optimálna hranica zostáva 50 %/

rok 2011: 50,75 %
rok 2012: 49,87 %
rok 2013: 46,35 %

b/ Miera zadlženosti: podiel cudzích zdrojov na vlastných /optimálna hranica zostáva menej ako 50 %, vývoj nad 100 % naznačuje rizikový stav v podniku/

rok 2011: 103,06 %
rok 2012: 99,46 %
rok 2013: 86,41 %

III. Ukazovatele likvidity

a/ celková likvidita – optimálna hranica 2 – 2,5

rok 2011: 0,82
rok 2012: 0,82
rok 2013: 0,73

b/ bežná likvidita – optimálna hranica 1,5 - 2

rok 2011: 0,33
rok 2012: 0,38
rok 2013: 0,25

c/ pohotovú likvidita - optimálna hranica 0,8 – 1,2

rok 2011: 0,13
rok 2012: 0,21
rok 2013: 0,07

IV. Ukazovatele aktivity: /pri prepočte sa vychádza z Ø hodnôt ku koncu jednotlivých mesiacov roka/

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
a/ <u>doba obratu zásob v dňoch z celkových tržieb</u> /koľko dní trvá jedna obrátka zásob/	26,40	23,86	22,00
b/ <u>doba obratu pohľadávok v dňoch</u> /koľko dní trvá, kým od fakturácie dôjde k úhrade/	8,90	8,27	7,77
c/ <u>doba splácania záväzkov v dňoch</u> /doba trvania záväzku od momentu jeho vzniku/	47,14	45,09	40,68

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

- v období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky nedošlo k zmene trhovej ceny finančného majetku,
- v období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky nedošlo k zmene výšky rezerv a opravných položiek,
- účtovná jednotka v právnej forme ako družstvo má bežný pohyb členskej základne vo forme prírastku a úbytku počtu členov a za hodnotené obdobie nedošlo k výraznejším zmenám,
- družstvo neprijalo rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti v hodnotenom období,

- e) za hodnotené obdobie nedošlo k zmenám v položkách dlhodobého finančného majetku,
- f) za hodnotené obdobie nedošlo k začatiu ani k ukončeniu činnosti časti účtovnej jednotky,
- g) za hodnotené obdobie družstvo nevydalo žiadne dlhopisy a ani iné cenné papiere,
- h) za hodnotené obdobie nedošlo k žiadnej zmene právnej formy družstva,
- i) za hodnotené obdobie nedošlo k žiadnej mimoriadnej udalosti, ktorá by mala vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky,
- j) za hodnotené obdobie nedošlo k odobratiu žiadnych licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky

Vývoj podnikania družstva v roku 2014 vyjadrený v číselných ukazovateľoch je zrejmý z nasledovného prehľadu:

Ukazovateľ	Merná jednotka	Plán na rok 2014	Index 14/13
Maloobchodný obrat	€	75 000 000	106,3
Investičná výstavba	€	2 720 000	159,0
Plánované výnosy z hosp. činnosti	€	61 924 200	106,1
Plánované náklady na hosp. činnosť	€	60 849 245	105,8
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	€	- 147 955	122,2
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	€	927 000	130,6
Daň z príjmov	€	282 000	197,1
Zisk	€	645 000	113,8
Zamestnanci	Osoby	757	103,6

d) Výdavky na činnosť v oblasti výskumu

Družstvo nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

e) Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.

Družstvo neobstarávalo akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

f) Návrh na rozdelenie zisku

Hospodársky výsledok za rok 2013 rozdeľujeme nasledovne:

1. prideliť do fondu členov a funkcionárov	60 816,00 €
2. prídely do nedeliteľného fondu	505 821,48 €
Spolu	566 637,48 €

g) Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Družstvo nemá povinnosť vykazovať údaje podľa osobitných predpisov.

h) Organizačná zložka účtovnej jednotky v zahraničí.

Družstvo nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**Ing. Vincent Vojtek
predseda predstavenstva**

V Žiline dňa 4.4.2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Členom družstva COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky družstva **COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán družstva je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom družstva, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie družstva **COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo** k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

meno a priezvisko audítora :

Ing. Darina Zsigová

číslo licencie :

478

podpis audítora :



dátum správy audítora :

17.03.2014

adresa audítora :

924 01 Galanta, kpt. Nálepku 736/31

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

Členom družstva COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo

I. Overila som účtovnú závierku družstva **COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo** k 31. decembru 2013, uvedenú na stranách 7-40, ku ktorej som dňa 17.03.2014 vydala správu nezávislého audítora a v ktorej som vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie družstva **COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo** k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán družstva. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 2-6 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe družstva **COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo** v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

meno a priezvisko audítora :

Ing. Darina Zsigová

číslo licencie :

478

podpis audítora :



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Zsigová", written over a horizontal dotted line.

dátum správy audítora :

25.04.2014

adresa audítora :

924 01 Galanta, kpt. Nálepku 736/31