



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou
závierkou

Adresát správy: COOP Jednota Humenné
spotrebné družstvo
Družstevná 24
066 27 Humenné

Vranov n. T., marec 2014

AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

Duklianskych hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 488 15 32 • Fax: 057/ 488 15 30

Bankové spojenie: VÚB Vranov n/T. • Číslo účtu: 206 443 632/ 0200 • E-mail: audit.consulting@stonline.sk

Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Dodatok správy audítora

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

pre združenie delegátov spotrebného družstva COOP Jednota Humenné

I. Overili sme účtovnú závierku COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo k 31.12.2013, ku ktorej sme dňa 20.3.2014 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoje audítorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spotrebného družstva COOP Jednota Humenné 31. decembrom 2013 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán družstva. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe v bode 5. sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

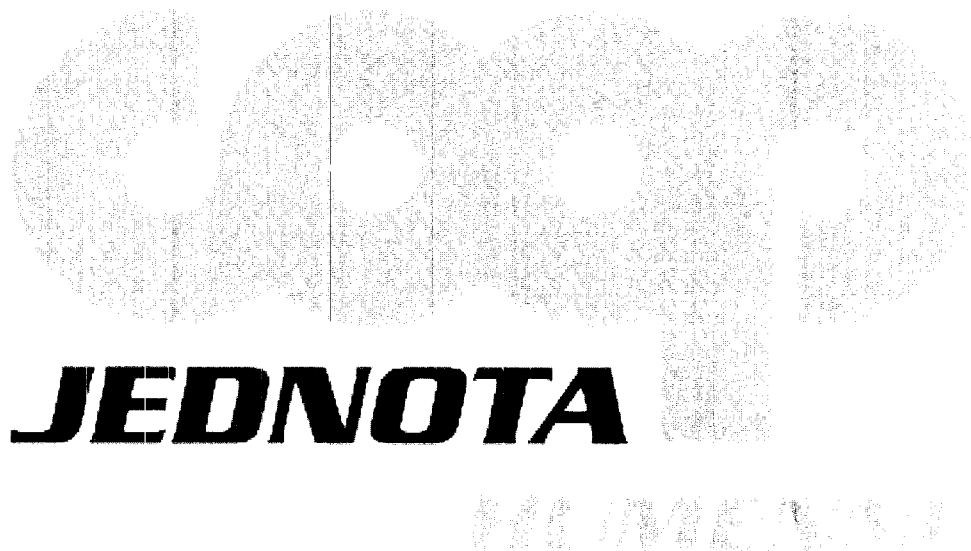
Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Vo Vranove n. T., 20. 3. 2014

AUDIT-CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou


Mgr. František Fejko
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 407

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo



VÝROČNÁ SPRÁVA COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo za rok 2013

**Marec
2014**

OBSAH

1. Charakteristika družstva	3
2. Zloženie orgánov družstva	4
3. Vývoj členskej základne	5
4. Prevádzkové jednotky družstva	5
5. Hospodárske ukazovatele družstva	6
6. Zámery na rok 2014	13
7. Návrh na zúčtovanie HV	15
8. Stanovisko Kontrolnej komisie.	15

1.Charakteristika družstva

1.1 Vznik, história a poslanie družstva

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo je v zmysle stanov spoločenstvo neuzavretého počtu osôb, založené na účely podnikania a zabezpečenia hospodárskych a sociálnych potrieb svojich členov.

Družstvo bolo zapísané v obchodnom registri na obvodovom súde Košice 1 dňom 30. mája 1953 a počnúc 1.januárom 1997 na OS v Prešove číslo zápisu: oddiel: Dr, vložka číslo: 233/P.

Najväčší rozvoj družstevného systému v humenskom okrese bol zaznamenaný v 70.-80. rokoch, keď vďaka rozsiahlej výstavbe pôsobilo družstvo v každom meste cez obchodné domy a v obciach cez veľké nákupné strediská a ostatné predajne.

Nové spoločensko-ekonomické pomery zasiahli družstvo negatívne najmä v hospodárskej oblasti. Po transformácii v roku 1992 bolo nevyhnutné realizovať rozsiahle štrukturálne zmeny v podobe:

- odovzdania činnosti závodov reštauračného stravovania do ekonomického nájmu
- redukcia všetkých činností družstva
- odpredaj časti majetku družstva..

Tieto kroky pomohli stabilizovať družstvo po finančnej stránke a došlo k splateniu úverového zaťaženia z minulosti. Od roku 2000 došlo aj k ďalšej etape rozvoja družstva, rastu počtu prevádzkových jednotiek, modernizácií a rekonštrukcií majetku družstva.

V rámci celoslovenskej politiky zjednocovania image a prihláseniu sa k celosvetovým družstevným tradíciám Jednota, spotrebné družstvo Humenné, prijala v roku 2003 názov COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo.

Družstvo je právnickou osobou, vystupuje v právnych vzťahoch svojim menom a nesie zodpovednosť vyplývajúcu z týchto vzťahov. Na základe dobrovoľného rozhodnutia je členom COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava, akcionárom ZVOS, a.s. Trebišov, DRU a.s. Zvolen a spoločníkom v COOP-TATRY s.r.o. Prešov.

1.2 Predmet podnikania

Predmetom podnikania je:

- 1) maloobchodná a veľkoobchodná činnosť s tovarmi každého druhu
- 2) verejné stravovanie, cestovný ruch, ubytovacie a zábavné služby
- 3) potravinárska výroba, spracovanie nakúpených potravín a iná výrobná činnosť
- 4) nákupná činnosť
- 5) investičná výstavba, rekonštrukcia, modernizácia a a údržba
- 6) dopravná činnosť
- 7) automatizované spracovanie dát
- 8) zahranično-obchodná činnosť
- 9) práca s členskou základňou
- 10) teoretická a praktická výchova a výučba podľa potrieb družstva
- 11) prenájom majetku a služby s tým spojené
- 12) sprostredkovateľské a poradenské služby
- 13) ostatná obchodná činnosť
- 14) predaj na úver
- 15) prijímanie ďalších členských vkladov a pôžičiek od svojich pracovníkov a členov
- 16) predaj a nákup CP a dlhopisov

2. Zloženie orgánov družstva

Predstavenstvo:

Predseda	-	JUDr. Štefan Kol'
Podpredseda	-	Ing. Dana Babíková
Podpredseda	-	Ing. Michal Buchovecký
Podpredseda	-	Ing. Jozef Ontkoc
Člen	-	Ing. Jozef Lelko
Člen	-	Ing. Štefan Rajňák
Člen	-	Jozef Hrubovčák

Kontrolná komisia

Predseda	-	Ing. Vladimír Bakoš
Podpredseda	-	Štefan Mihaľov
Člen	-	Ladislav Jurpák
Člen	-	Ján Židov
Člen	-	Magdaléna Kasová

3. Vývoj členskej základne

Počet členov

k 31.12.2012	Prírastok	Úbytok	k 31.12.2013
4 587	0	19	4 568

Počet členov COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo klesol prirodzeným vývojom členskej základne.

4. Prevádzkové jednotky družstva

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo k 31.12.2013 pôsobila v týchto prevádzkových jednotkách:

001 - Hudcovce, 002 - Topoľovka, 004 - Baškovce, 005 - Humenné ul. Sokolovská, 006 - Humenné ul. 1.mája, 009 - Jasenov, 010 - Brekov, 012 - Kochanovce, 013 - Hankovce, 015 - Koškovce, 019 - Humenné PPaC, 023 - Porúbka, 024 - Chlmec, 027 - Kamienka, 029 - Kamenica n/C, 032 - Modra n/C, 033 - Dlhé n/C, 034 - Pčoliné, 039 - Belá n/C ul. Osloboditeľov, 040 - Belá n/C ul. Vihorlatská, 041 - Belá n/C, 044 - Zemplínske Hámre, 046 - Stakčinska Roztoka, 048 - Ladomirov, 056 - Klenová, 057 - Kalná Roztoka, 060 - Ubľa, 065 - Ubľa, 072 - Nová Sedlica, 073 - Ulič, 074 - Ulič, 075 - Zboj, 083 - Stakčín, 084 - Stakčín, 107 - Udavské, 112 - Rovné, 113 - Vyšný Hrušov, 114 - Adidovce, 115 - Zubné, 117 - Papín, 124 - Hrabovec n/L, 133 - Radvaň n/L, 135 - Medzilaborce ul. Komenského, 136 - Medzilaborce ul. Duchnovičova, 137 - Volica, 138 - Čabiny, 172 - Oľka, 177 - Brestov, 179 - Slovenská Volová, 182 - Ubľa, 190 - Jankovce, 195 - Čertižné, 207 - Udavské, 208 - Humenné ul. Laborecká, 210 - Snina OD, 213 - Humenné ul. 26. novembra, 216 - Humenné OD, 223 - Humenné Síd. III., 231 - Medzilaborce OD, 235 - Humenné Sokolej.

Ku koncu roka 2013 COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo pôsobila v 60 prevádzkových jednotkách. Družstvo v rámci celoslovenskej kategorizácie prevádzok pôsobilo v 4 Supermarketoch, 13 prevádzkach MIX, 20 prevádzkach Jednota A, 23 prevádzkach Jednota B.

Podiel maloobchodného obratu v mestách na celkovom MOO dosiahol v roku 2013 hodnotu 50,47 %, oproti roku 2012 to bol nárast o 0,97%.

Podiel MOO v prevádzkových jednotkách v ekonomickom prenájme dosiahol 34,81 % a klesol oproti roku 2012 o 2,39 %.

Strategický význam vidieka ako formy ochrany pred rozmáhajúcimi sa reťazcami zahraničnej konkurencie bude aj naďalej pôsobiť.

5. Hospodárske ukazovatele družstva

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31. 12. 2013

	2013	2012
	v EUR	v EUR
Tržby z predaja tovaru	13 347 505	13 437 145
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 591 203	10 726 163
Obchodná marža	2 756 302	2 710 982
Výroba	338 509	323 403
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	338 509	323 403
Výrobná spotreba	973 511	1 002 795
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	534 668	565 492
Služby	438 843	437 303
Pridaná hodnota	2 121 300	2 031 590
Osobné náklady	1 760 681	1 784 318
Dane a poplatky	31 945	33 172
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	230 016	198 232
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	13 590	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	673	
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 979	777
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	32 410	23 598
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	38 994	36 750
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	105 970	1 939
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		18 402
Výnosové úroky	1	5
Nákladové úroky	20 778	28 451
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	446	441
Ostatné náklady na finančnú činnosť	21 203	19 660
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 41 534	- 29 263
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	64 436	- 27 324
Daň z príjmov z bežnej činnosti	110 327	110 327
- splatná		1
- odložená	11 965	110 326
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	52 471	- 137 651
Mimoriadne výnosy		
Mimoriadne náklady		
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	52 471	- 137 651

SÚVAHA k 31.12.2013

	2013	2012
	v EUR	v EUR
Neobežný majetok	5 093 348	4 078 424
Dlhodobý nehmotný majetok	15 829	23 912
Dlhodobý hmotný majetok	3 354 359	3 495 556
Dlhodobý finančný majetok	1 723 160	558 956
Obežný majetok	1 111 902	1 132 213
Zásoby	787 720	793 951
Krátkodobé pohľadávky	136 226	130 876
Finančné účty	187 956	207 386
Časové rozlíšenie	14 019	19 872
Aktíva spolu	6 219 269	5 230 509
Vlastné imanie	3 526 461	2 312 136
Základné imanie	1 520 763	1 521 079
Kapitálové fondy	1 389 594	226 231
Fondy zo zisku	1 290 252	1 291 445
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 726 619	- 588 968
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	52 471	- 137 651
Závazky	2 692 781	2 918 344
Rezervy	126 961	121 897
Rezervy zákonné krátkodobé	126 961	121 897
Dlhodobé záväzky	809 260	822 231
Krátkodobé záväzky	1 260 467	1 427 836
Bankové úvery	496 093	546 380
Bankové úvery dlhodobé		20 700
Bežné bankové úvery	496 093	525 680
Časové rozlíšenie	27	29
Pasíva spolu	6 219 269	5 230 509

5.1 Oblasť financií a ekonomiky

Celkové hospodárenie družstva za rok 2013 je zisk 52 471 EUR. Celková úroveň výnosov v roku 2013 bola 13 732 462 EUR. Náklady v roku 2013 dosiahli úroveň 13 679 991 EUR. Odložený daňový záväzok bol zúčtovaný vo výške 11 965 EUR.

Vývoj HV:	2005	10 688 €											
	2006	11 983 €											
	2007	14 805 €											
	2008	27 834 €											
	2009	- 347 806 €											
	2010	39 615 €											
	2011	- 187 365 €											
	2012	- 137 651 €											
	2013	52 471 €											

V roku 2013 COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo dodržiavala svoje záväzky vyplývajúce z úverových zmlúv a udržala úroveň tak záväzkov ako aj pohľadávok po lehote splatnosti na úroveň, ktorá sa približuje k absolútnemu minimu a rozdiely vznikajú z administratívneho spracovávania a nie z neschopnosti družstva dostať si svojich záväzkov alebo vymôcť svoje pohľadávky.

Ukazovateľ celkovej zadlženosti dosiahol úroveň 43,30 %, pod požadovanú úroveň 55 % .

Družstvo dňa 28.08.2012 z dôvodu nižšej úrokovej sadzby a taktiež nižšieho poplatku za poskytnutie kontokorentného úveru uzatvorilo Zmluvu o kontokorentnom úvere do výšky 580.000,- EUR s Poštovou bankou, a.s. na financovanie prevádzkových potrieb. Na základe našej žiadosti nám Poštová banka dňa 28.08.2013 Dodatkom č.1 k Zmluve o úvere poskytla kontokorentný úver na obdobie od 30.08.2013 do 365 dní. Nákladové úroky v roku 2013 v porovnaní s rokom 2012 boli nižšie o 7 673€. Družstvo v roku 2013 ďalej splácalo dlhodobý investičný úver, ktorý nám poskytla VÚB, a.s. v roku 2009 na financovanie zariadenia v novom Supermarkete Humenné – Sokolej. Posledná splátka investičného úveru bude 20.10.2014

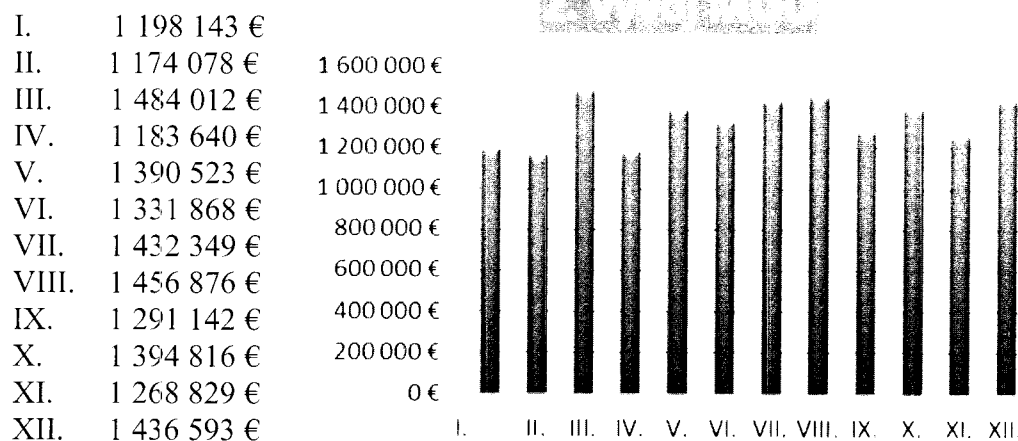
Stabilizačným prvkom v dlhovej službe družstva boli opäť dlhodobé pôžičky, ktoré ku koncu roka 2013 predstavovali 355 347 EUR. Stav bežných bankových úverov bol 496 093 EUR.

Zo strednodobého a dlhodobého hľadiska musí naša organizácia nájsť externé zdroje financovania na projekty modernizácie a rozvoja činnosti. Vzhľadom na túto potrebu budú prijaté opatrenia, ktoré zabezpečia efektívne získanie týchto zdrojov.

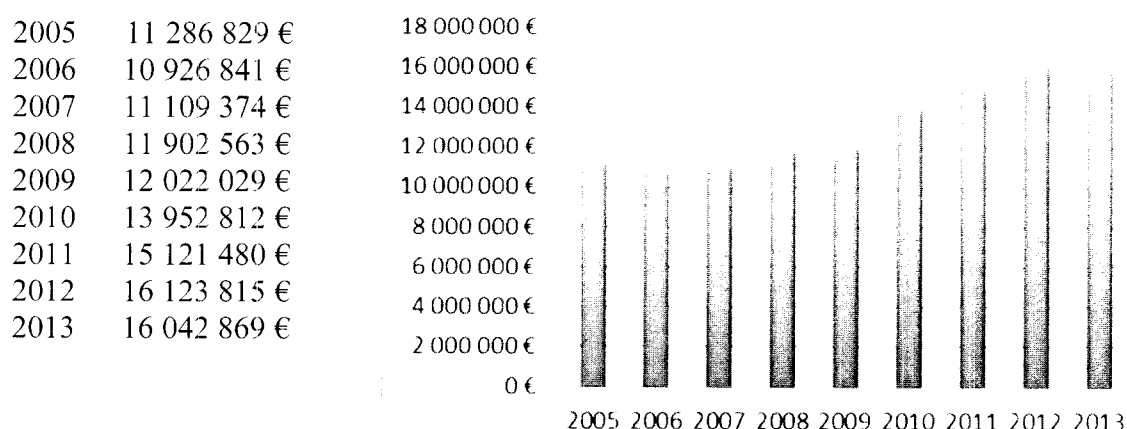
5.2 Oblasť obchodno-prevádzková

K 31.12.2013 družstvo pôsobilo v 60 prevádzkových jednotkách. Maloobchodný obrat celkom zaznamenal index rastu 99,50 % a v absolútnom vyjadrení MOO klesol o 80 946 EUR, keď dosiahol úroveň 16 042 869 EUR.

Vývoj maloobchodného obratu v roku 2013 v EUR :



Vývoj maloobchodného obratu za obdobie 2005-2013 v €:



Cieľom družstva v roku 2014 je udržanie si trhovej pozície na súčasnej úrovni a mierny nárast, čo v čase pokračujúcej hospodárskej krízy nebude jednoduché.

Opäť budeme klásť vysoký dôraz na kvalitu hospodárenia jednotlivých prevádzkových jednotiek. Táto kvalita bude základom celkového úspešného hospodárenia v roku 2014.

V oblasti dodávateľsko-odberateľských vzťahov úspešne pokračovala spolupráca s výrobnými firmami a partnerskou veľkoobchodnou spoločnosťou ZVOS, a.s. Trebišov. Naďalej budeme pokračovať v politike zvýšených nárokov na našich dodávateľov. Naším cieľom je spokojný zákazník.

Najvýznamnejší objem nákupu sa realizoval od nasledovných firiem:

ZVOS, a.s. Trebišov
COOP-TATRY s.r.o. Prešov
PODVIHORLATSKÉ PEKÁRNE A CUKRÁRNE, a.s. Humenné
ALTHAN, s.r.o. Humenné
MECOM, a.s. Humenné

5.3. Oblasť privatizácie a prenájmu

Významnou zložkou hospodárenia nášho družstva ostáva prenájom majetku družstva. Tržby z nájmu dosiahli v roku 2013 úroveň 285 465 EUR a oproti roku 2012 bol zaznamenaný pokles o 9 343 EUR.

V oblasti privatizácie vedenie družstva prijalo zásadu odpredaja tých aktív, ktoré nevieme efektívne využívať v oblasti podnikania. Odpredaj je realizovaný za trhové ceny a napomáha udržiavať finančnú stabilitu družstva.

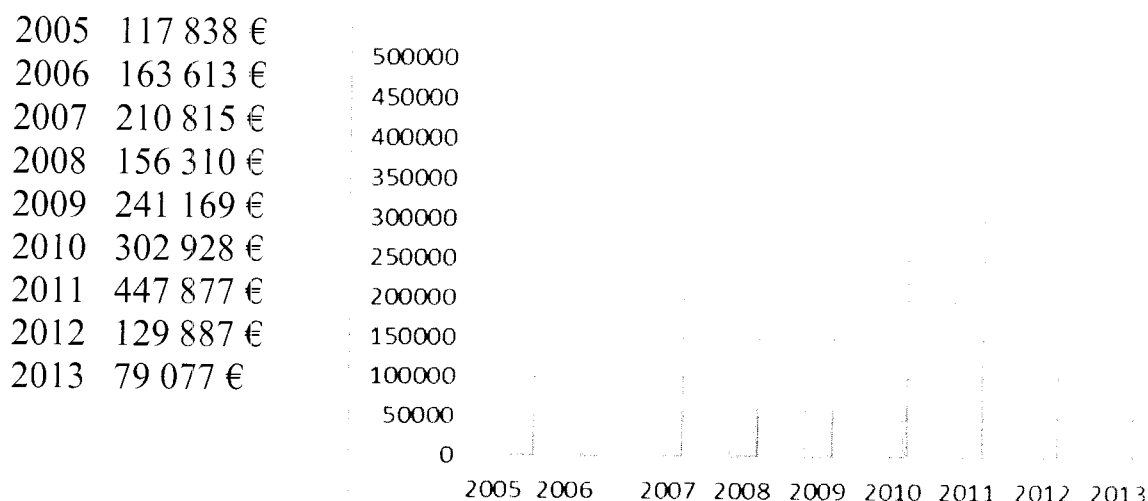
Zároveň musíme konštatovať, že finančnou konsolidáciou družstva sa oblasť privatizácie nekončí. Bude pokračovať ako reakcia na aktuálny vývoj na trhu.

K 31.12.2013 bolo v nájme	- 22 predajní
	- 22 ZVS
	- 29 VP

Rok 2013 v technickej oblasti bol rokom rekonštrukcie a udržiavacích opráv viacerých PJ. Realizovali sa nutné opravy, rekonštrukcie, modernizácie. Jadrom bolo zabezpečenie funkčnosti jednotlivých budov ako aj ich energetická optimalizácia. Realizovali sme aj nákup strojov a zariadení, ktoré boli nevyhnutné pre chod prevádzkových jednotiek.

V roku 2013 celkové hmotné investície predstavovali sumu 79 077 €, z toho investície do budov a stavieb boli na úrovni 31 802 EUR, do strojov a zariadení 29 012 EUR, do dopravných prostriedkov 18 263 EUR na nákup nákladného vozidla Fiat Ducato.

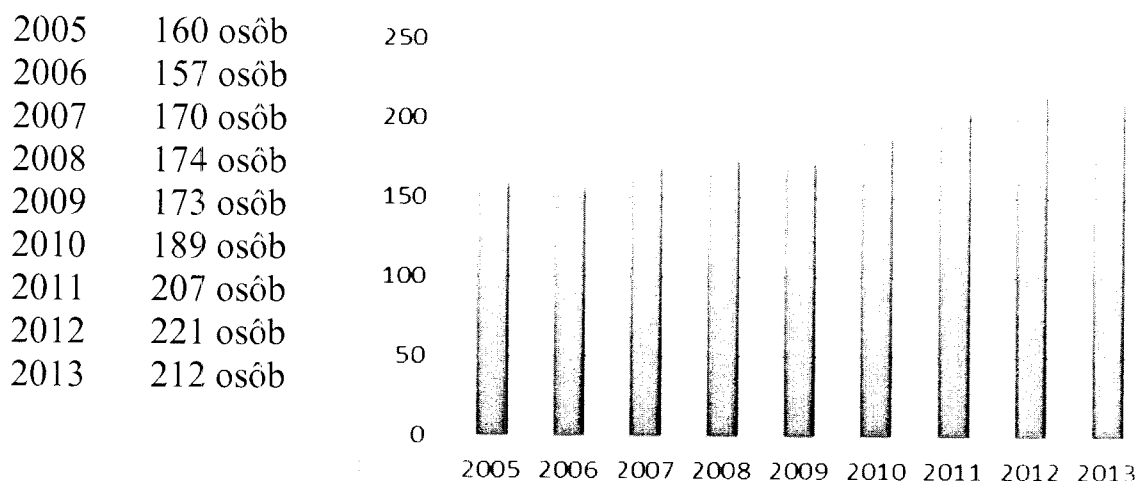
Investície za obdobie 2005 – 2013 v EUR :



5.4 Oblasť práce a sociálnej politiky

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2013 predstavoval 212 oproti minuloročným 221. Družstvo stabilne udržiava zamestnanosť v regióne.

Vývoj zamestnanosti za obdobie 2005 – 2013 :



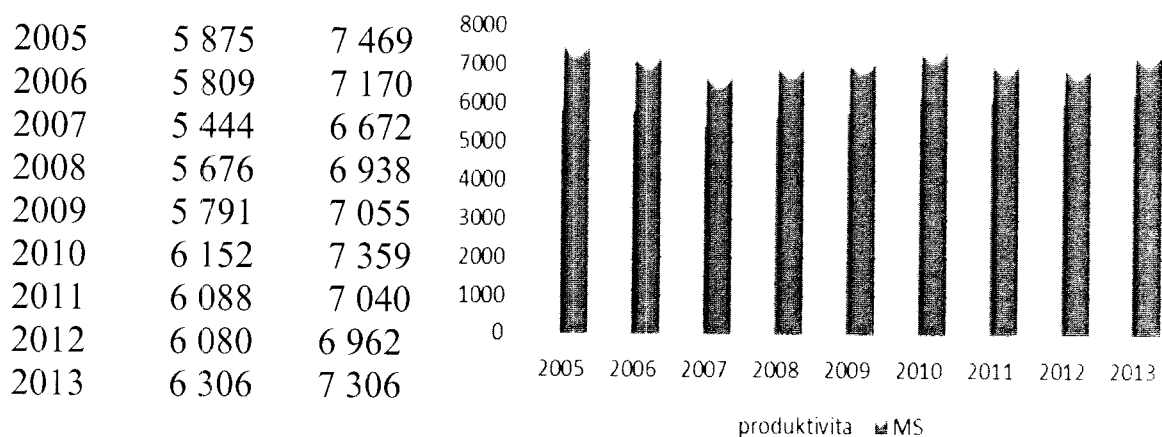
Priemerná mzda v roku 2013 dosiahla úroveň 461 EUR, čo predstavuje index 104,30 %, keď v roku 2012 bola vo výške 443 €.

Vývoj priemernej mzdy za obdobie 2005 – 2013 v EUR :



Priemerná mzda a vôbec celé odmeňovanie je viazané na celkový stav ekonomiky družstva. Produktivita práce na 1 pracovníka v maloobchode v roku 2013 dosiahla 7 306 EUR a celkom 6 306 €, pri indexe 103,70 %.

Vývoj produktivity práce za obdobie 2005-2013 v € celkom a MS :



6. Zámery na rok 2014

Strategickým cieľom COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo je úspešne pôsobiť v systéme spotrebných družstiev na Slovensku. Aby sme úspešne pôsobili v tomto systéme musíme uspokojovať požiadavky našich zákazníkov tak v mestách ako aj na vidieku.

Naša organizácia reaguje na dramatické zmeny v sektore maloobchodu. Vieme, že finančným zabezpečením nemôžeme konkurovať zahraničným obchodným reťazcom. Poznáme však nášho zákazníka a štruktúra siete našich PJ zabezpečuje plynulý rozvoj ako aj stabilitu voči výrazným otrasom v oblasti vývoja maloobchodného obratu.

Obdobie dynamických rastov maloobchodného obratu je za nami. Trhy sú presýtené, dopyt stagnuje a možno očakávať nástup ďalších zahraničných obchodných reťazcov vo väčších sídlach. Preto pre dané obdobie chceme revitalizovať sieť vidieckych prevádzok. Poradie zriaďovania PJ bude závisieť od finančnej situácie ako aj ekonomickej efektívnosti jednotlivých PJ.

Základné problémy v minulosti sme úspešne vyriešili. Išlo najmä o vyčistenie zdrojov o neefektívne úvery a zabezpečenie zvratu v obsadení trhovej pozície. Základnou prioritou pre nasledovné obdobie bude skvalitnenie ekonomiky družstva a PJ. Došlo k oddeleniu veľkoobchodnej činnosti, ktorú v súčasnosti realizuje ZVOS, a.s. Následne došlo k úspore personálnych ako aj materiálnych zdrojov. Zároveň sa prejavili synergické efekty získané zo spoločného nákupu.

Konkrétne plánové ukazovatele pre rok 2014 sú rozpísané v nasledovnej tabuľke :

Výkaz ziskov a strát COOP Jednota Humenné, SD plánový k 31.12.2014 v celých EUR			
I.	Vys 01 Tržby z predaja tovaru (604)	01	13 785 000
A.	Vys 02 Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504)	02	11 016 000
+	Vys 03 Obchodná marža r. 01-02	03	2 769 000
II.	Vys 04 Výroba r.05+06+07	04	330 000
II.1.	Vys 05 Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601,602)	05	330 000
B.	Vys 08 Výrobná spotreba r. 09+10	08	970 000
1.	Vys 09 Spotreba materiálu, energie a ostat. neskladovateľných dodávok(501,502,503)	09	540 000
2.	Vys 10 Služby (účt.sk.51)	10	430 000
+	Vys 11 Pridaná hodnota r. 03+04-08	11	2 129 000
C.	Vys 12 Osobné náklady súčet r.13 až 16	12	1 790 000
C.1.	Vys 13 Mzdové náklady (521,522)	13	1 230 000
2.	Vys 14 Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	
3.	Vys 15 Náklady na sociálne zabezpečenie (524,525,526)	15	435 000
4.	Vys 16 Sociálne náklady (527,528)	16	125 000
D.	Vys 17 Dane a poplatky (účt.sk.53)	17	25 000
E.	Vys 18 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	18	235 000
III.	Vys 19 Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641,642)	19	19 000
F.	Vys 20 Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541,542)	20	6 000
IV.	Vys 22 Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644,645,646,648,655,657)	22	39 000
H.	Vys 23 Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543 až 546,548,549,555,557)	23	38 000
*	Vys 26 Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	26	93 000
VII.	Vys 29 Výnosy z dohodového finančného majetku	29	19 000
VII.1.	Vys 30 Výnosy z cen,pap.a podielov v doerskej účtovnej jednotke a v spoloč.s podst.vplyvom (665A)	30	
2.	Vys 31 Výnosy z ostatných dohodových cenných papierov a podielov (665A)	31	19 000
X.	Vys 38 Výnosové úroky (662)	38	
N.	Vys 39 Nákladové úroky (562)	39	18 000
P.	Vys 43 Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	43	19 000
*	Vys 46 Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	46	- 18 000
**	Vys 47 Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	47	75 000
S.	Vys 48 Daň z príjmov z bežnej činnosti	48	20 000
S.2.	Vys 50 – odložená	50	20 000
**	Vys 51 Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	51	55 000
*	Vys 58 Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení	58	0
***	Vys 61 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	55 000

Skutočnosť, že COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo je súčasťou systému spotrebných družstiev SR, vytvára predpoklady pre ďalšie kvalitatívne napredovanie družstva zo strednodobého i dlhodobého pohľadu. Proces globalizácie nedáva šancu tzv. sólistom. V jednotnom európskom trhu sa budú môcť presadiť len silné, ekonomicky konsolidované celky. Len tak sa bude dať odolávať nezmieriteľnému konkurenčnému boju.

Na základe stanoviska právneho zástupcu družstva sú vedené 2 sporové konania so žalobcami - MVDr. Daniel Tilňák a Ingrid Borčová. Okrem týchto konaní nie sú známe ďalšie skutočnosti, ktoré by mali zásadnejší vplyv na majetkové hodnoty COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo v budúcom období. Napriek zložitosti sporových konaní nepredpokladáme nejakú finančnú stratu pre naše družstvo.

7. Návrh na zúčtovanie HV

Výsledky účtovnej jednotky, zosúladenosť vydaných vnútropodnikových predpisov a pokynov pre vedenie účtovníctva so všeobecne platnými normami, formálna a vecná správnosť účtovania účtovných dokladov, zhodnotenie majetkovej a finančnej situácie družstva v roku 2013, ako aj účtovnej závierky za rok 2013 boli overené audítorskou firmou AUDIT-CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T, ktorá má Slovenskou komorou audítorov vydanú licenciu SKAu č. 52.

Predstavenstvo COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo na základe vykonávaného auditu a stanoviska Kontrolnej komisie predložilo v zmysle Stanov družstva čl.23, bod 6, písm. e Zhromaždeniu delegátov návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2013 a návrh na rozdelenie zisku po zdanení za rok 2013 vo výške 52 471 EUR nasledovne :

na účet 472 – Prídel do sociálneho fondu	25 000 EUR
na účet 423 – Prídel do fondu členov a funkcionárov	5 000 EUR
na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov	22 471 EUR

8. Stanovisko Kontrolnej komisie.

Kontrolná komisia v zmysle Stanov družstva, čl. 25, bod 1, písm. e po preskúmaní návrhu na zúčtovanie HV za rok 2013 konštatuje, že je vypracovaný v súlade so Stanovami COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo a platnými právnymi a účtovnými predpismi.

Kontrolná komisia v zmysle Stanov družstva odporúča Zhromaždeniu delegátov COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo schváliť predložený návrh na zúčtovanie zisku za rok 2013.

