

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo (ďalej len Družstvo), bola založená 30. mája 1953 a do obchodného registra bola zapísaná 30.mája 1953 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Dr, vložka 233/P).

2. Hlavnými činnosťami Družstva sú:

- maloobchod,
- prenájom nehnuteľností,
- preprava tovaru.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	200	204
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	208	212
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo 23. apríla 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. apríla 2015.

8. Schválenie audítora

Zhromaždenie delegátov 23. apríla 2015 schválilo spoločnosť AUDIT-CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	
predseda	JUDr. Štefan Koľ
podpredseda	Ing. Dana Babíková
podpredseda	Ing. Michal Buchovecký
podpredseda	Ing. Jozef Ontkoc
člen	Ing. Jozef Leľko
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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Počet členov družstva k 31. decembru.2014 bol 1 042 členov.

Do 31. decembra 2015 vyrovnalo 5 členov svoje členstvo doplatením.

Do 31. decembra 2015 zrušili 4 členovia svoje členstvo vyplatením.

.

Počet členov družstva k 31. decembru 2015 bol 1 043 členov.

Zastúpení na zhromaždení delegátov zvolenými delegátmi, jeden delegát = jeden hlas.

Člen družstva má rovnaký základný členský vklad 33,- EUR.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Družstvo sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	60	lineárna	1,7
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Účtovná jednotka za dlhodobý hmotný majetok považuje už majetok, ktorého cena je od 332 EUR a vyššia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 332 EUR a nižšia, bol účtovaný jednorazovo do nákladov.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízíng)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Dňa 26.08.2015 Poštová banka, a.s. poskytla Družstvu na základe Dodatku č.3 k Zmluve o úvere zo dňa 28.08.2012 kontokorentný úver do výšky 580 000 EUR na obdobie od 30.08.2015 do 365 dní. Na základe Dodatku č. 1 k Zmluve o zriadení záložného práva k hnuťelnej veci sú Zálohom zabezpečujúcim Zabezpečovanú pohľadávku v zmysle Záložnej zmluvy všetky súčasné ako aj budúce tovarové zásoby. Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti sú Zálohom za splnenie Zabezpečovanej pohľadávky nehnuteľnosti evidované na liste vlastníctva č. 73 v katastrálnom území Medzilaborce, v obci Medzilaborce Budova obchodu a služieb súpisné č. 186 v zostatkovej cene 332 234 EUR a pozemok parc. č. 962/5 a 962/6 v zostatkovej cene 3142 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 493 tis. EUR (2014: 6 363 tis. EUR).

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	55 523
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	55 523
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	49 167	0	0	0	0	0	49 167
Prírastky	0	6 356	0	0	0	0	0	6 356
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	55 523
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 356	0	0	0	0	0	6 356
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 514	0	0	0	0	0	57 514
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 991	0	0	0	0	0	1 991
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	55 523
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	41 685	0	0	0	0	0	41 685
Prírastky	0	9 473	0	0	0	0	0	9 473
Úbytky	0	1 991	0	0	0	0	0	1 991
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 167	0	0	0	0	0	49 167
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 829	0	0	0	0	0	15 829
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 356	0	0	0	0	0	6 356

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
	a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 061	5 184 493	1 660 684	0	0	0	16 744	0	6 931 982
Prírastky	0	65 456	88 568	0	0	0	141 006	0	295 030
Úbytky	0	0	72 342	0	0	0	154 025	0	226 367
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	70 061	5 249 949	1 676 910	0	0	0	3 725	0	7 000 645
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 287 506	1 383 754	0	0	0	0	0	3 671 260
Prírastky	0	93 959	107 408	0	0	0	0	0	201 367
Úbytky	0	0	72 342	0	0	0	0	0	72 342
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 381 465	1 418 820	0	0	0	0	0	3 800 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 061	2 896 987	276 930	0	0	0	16 744	0	3 260 722
Stav na konci účtovného obdobia	70 061	2 868 484	258 090	0	0	0	3 725	0	3 200 360

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
	a	b	c	d	e	f	g	h		i
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 926	5 201 698	1 602 908	0	0	0	0	0	0	6 875 532
Prírastky	0	32 441	100 978	0	0	0	150 163	0	0	283 582
Úbytky	865	49 646	43 202	0	0	0	133 419	0	0	227 132
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	70 061	5 184 493	1 660 684	0	0	0	16 744	0	0	6 931 982
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 218 672	1 302 501	0	0	0	0	0	0	3 521 173
Prírastky	0	118 480	124 455	0	0	0	0	0	0	242 935
Úbytky	0	49 646	43 202	0	0	0	0	0	0	92 848
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 287 506	1 383 754	0	0	0	0	0	0	3 671 260
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 926	2 983 026	300 407	0	0	0	0	0	0	3 354 359
Stav na konci účtovného obdobia	70 061	2 896 987	276 930	0	0	0	16 744	0	0	3 260 722

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2015									
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 781 202	0	465	0	0	0	1 781 667
Prírastky	0	2 500	197 182	112 500	0	37 629	0	0	349 811
Úbytky	0	0	121 734	0	465	0	0	0	122 199
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 500	1 856 650	112 500	0	37 629	0	0	2 009 279
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 781 202	0	465	0	0	0	1 781 667
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 500	1 856 650	112 500	0	37 629	0	0	2 009 279

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2014									
Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 722 695	0	465	0	0	0	1 723 160
Prírastky	0	0	58 507	0	0	0	0	0	58 507
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 781 202	0	465	0	0	0	1 781 667
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 722 695	0	465	0	0	0	1 723 160
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 781 202	0	465	0	0	0	1 781 667

3. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	712 136

Dňa 26.08.2015 Poštová banka, a.s. poskytla Družstvu na základe Dodatku č.3 k Zmluve o úvere zo dňa 28.08.2012 kontokorentný úver do výšky 580 000 EUR na obdobie od 30.08.2015 do 365 dní. Zálohom zabezpečujúcim Zabezpečovanú pohľadávku sú všetky súčasné ako aj budúce tovarové zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Družstvo o zákazkovej výrobe neúčtuje.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**6. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	9 856	300	0	0	10 156
Pohľadávky spolu	9 856	300	0	0	10 156

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	96 472	11 586	108 058
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	36 071	0	36 071
Krátkodobé pohľadávky spolu	132 543	11 586	144 129

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	157 037	12 294	169 331
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	14 931	0	14 931
Krátkodobé pohľadávky spolu	171 968	12 294	184 262

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5 a informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	658	2 486
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	32 986	44 005
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	109 600	142 498
Spolu	143 244	188 989

8. Krátkodobý finančný majetok

Družstvo o krátkodobom finančnom majetku neúčtuje.

9. Vlastné akcie**10. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 500	1 800
Nájomné	1 500	1 800
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 227	833
Nájomné	300	300
Ostatné	11 927	533
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 417	295
Prenájom	0	0
Ostatné	23 417	295
Spolu	37 144	2 928

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015 f
	Stav k 1. 1. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	118 257	94 118	135 295	4 074	73 006
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	845	2 668	0	845	2 668
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 345	4 168	1 500	845	4 168
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nákupné karty	100 918	86 095	132 682	317	54 014
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	
Neskončené právne spory	10 969	0	0	0	10 969
Iné	670	670	0	670	670
	112 557	86 765	132 682	987	65 653
Nevyfakturované dodávky energií	3 355	3 185	1 113	2 242	3 185
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	115 912	89 950	133 795	3 229	68 838

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 961	107 288	106 305	9 687	118 257
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 581	845	1 574	7	845
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 081	2 345	3 074	7	2 345
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Nákupné karty	106 871	100 918	99 950	6 921	100 918
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Neskončené právne spory	10 969	0	0	0	10 969
Iné	400	670	368	32	670
	118 240	101 588	100 318	6 953	112 557
Nevyfakturované dodávky energií	5 640	3 355	2 913	2 727	3 355
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	123 880	104 943	103 231	9 680	115 912

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	504 101	403 568
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	504 101	403 568
Krátkodobé záväzky spolu	1 306 047	1 323 525
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 305 575	1 323 384
Záväzky po lehote splatnosti	472	141

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4, informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5, informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

Družstvo uzatvorilo dňa 20.05.2013 Zmluvu o úvere so spoločnosťou Credium Slovakia, a.s. na nákup motorového vozidla Fiat Ducato. Prílohu k zmluve o úvere tvorí Dohoda o splátkach úveru, ktoré sú k 15.dňu v mesiaci. Posledná splátka je dohodnutá na 15.05.2016. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 475		0	5 455	2 475	0
Finančný náklad	443		0	1 548	443	0
Spolu	2 918	0	0	7 003	2 918	0

Záväzky voči spoločnosti Credium Slovakia, a.s. sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k predmetu financovania – Fiat Ducato, na spoločnosť Credium Slovakia, a.s..

Družstvo uzatvorilo dňa 07.12.2015 Zmluvu o pôžičke s COOP Jednota Vranov nad Topľou, spotrebné družstvo na obdobie od 10.12.2015 do 10.12.2019. Prílohu k Zmluve o pôžičke tvorí Dohoda o splátkach pôžičky, ktoré sú k 10.dňu v mesiaci. Posledná splátka je dohodnutá na 10.12.2019. Dlhodobý záväzok z tejto Zmluvy tvorí čiastku 112 500 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 275 815	2 185 231
– zdaniteľné	3 196 635	3 250 334
	-920 820	-1 065 103
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	500 679	480 751
Zmena odloženého daňového záväzku	19 928	35 842
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	19 928	35 842
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 200	1 075
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 215	10 320
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	25 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 215</i>	<i>35 320</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>20 393</i>	<i>20 195</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 022	16 200

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy**7. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery					0	0	0
					0	0	0
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný úver	EUR	6M EURIBOR+1,2		29.8.2016	519 318	519 318	396 789
					519 318	519 318	396 789
Spolu					519 318	519 318	396 789

Dňa 26.08.2015 Poštová banka, a.s. poskytla Družstvu na základe Dodatku č.3 k Zmluve o úvere zo dňa 28.08.2012 kontokorentný úver do výšky 580 000 EUR na obdobie od 30.08.2015 do 365 dní. Na základe Dodatku č. 1 k Zmluve o zriadení záložného práva k hnuťelnej veci sú Zálohom zabezpečujúcim Zabezpečovanú pohľadávku v zmysle Záložnej zmluvy všetky súčasné ako aj budúce tovarové zásoby. Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti sú Zálohom za splnenie Zabezpečovanej pohľadávky nehnuteľnosti evidované na liste vlastníctva č. 73 v katastrálnom území Medzilaborce, v obci Medzilaborce Budova obchodu a služieb súpisné č. 186 v zostatkovej cene 332 234 EUR a pozemok parc. č. 962/5 a 962/6 v zostatkovej cene 3142 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25	25
Nájomné	25	25
Spolu	25	25

9. Deriváty

Družstvo o derivátoch neúčtuje.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Elektromotory		Elektromery		Služby a tovar		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	0	0	0	0	12 500 905	12 937 965	12 500 905	12 937 965
Spolu	0	0	0	0	12 500 905	12 937 965	12 500 905	12 937 965

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 041	51 648
Náhrada mánk	8 252	11 399
Náhrady pokút	0	3 366
Náhrady od poisťovne	11 038	20 874
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	466	841
Iné	285	15 168
Finančné výnosy, z toho:	21 961	559
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>21 961</i>	<i>559</i>
Výnosové úroky	130	1
Ostatné finančné výnosy	21 831	558
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	403 597	390 390
Tržby za tovar	12 097 308	12 547 575
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	<u>12 500 905</u>	<u>12 937 965</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	512 632	505 470
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 097</i>	<i>2 097</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	1 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	597	597
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>510 535</i>	 <i>503 373</i>
Nájomné	150 625	150 617
Náklady na inzerciu, reklamu	2 408	1 049
Právne a ekonomické poradenstvo	3 983	3 983
Opravy a udržiavanie	57 275	61 515
Náklady na kontrolu zariadení	14 875	8 739
Cestovné	16 131	24 937
Poštovné	9 824	11 622
Poplatky za telefóny, internet	29 434	31 696
Náklady na program APV	28 773	24 203
Ochrana objektov	22 852	22 282
Ostatné	174 355	162 730
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 42 928	 38 225
Manká a škody	20 483	16 098
Dary	0	0
Ostatné pokuty a penále	5 714	7 850
Iné	16 731	14 277
 Finančné náklady, z toho:	 67 539	 47 746
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>67 539</i>	 <i>47 746</i>
Nákladové úroky	18 755	19 671
Bankové poplatky	27 435	23 818
Iné	21 349	4 257
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-143 352		100,00 %	-52 818		100,00 %
teoretická daň		-31 537	22,00 %		-11 620	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	104 249	22 935	-16,00 %	126 022	27 725	-52,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-84 548	-18 601	12,98 %	-76 652	-16 863	31,93 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-123 651	-27 203	18,98 %	-3 448	-758	1,44 %
Splatná daň z príjmov		2 880	18,98 %		2 880	1,44 %
Odložená daň z príjmov		19 928	-13,90 %		35 842	-67,86 %
Celková daň z príjmov		22 808	5,08 %		38 722	-66,42 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Drobný hmotný majetok**

Družstvo eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 200 EUR do 332 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 332 EUR a nižšia, bol účtovaný jednorazovo do nákladov. K 31. decembru 2015 OC drobného hmotného majetku predstavovala 172 288 EUR (rok 2014: 177 032 EUR).

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Na neskončené právne spory máme vytvorenú rezervu na účte 32313 v čiastke 10 969 EUR a iné sankcie zo súdnych sporov neočakávame.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie pre Družstvo v sledovanom účtovnom období boli vo výške 66 802 EUR (v roku 2014: 66 816 EUR), odmeny členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Družstva vo výške 0 EUR (v roku 2014: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Družstvo uskutočnilo v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s. Trebišov		
nákup tovaru	5 130 286	5 463 265
COOP-TATRY, s.r.o. Prešov		
nákup tovaru	1 310 546	1 458 292
PODVIHORLATSKE PEKÁRNE A CUKRÁRNE a.s. Humenné		
nákup tovaru	800 665	898 637
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava		
nákup tovaru	48 111	68 278
nákup služieb	16 558	19 973
predaj služieb	12 432	12 025

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 478 937	82	-17	0	1 479 036
Základné imanie	1 479 003	82	49	0	1 479 036
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-66	0	-66	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	61 942	0	0	0	61 942
Zákonné rezervné fondy	1 289 680	0	0	0	1 289 680
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 289 680	0	0	0	1 289 680
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 443	0	2 224	0	219
Štatutárne fondy	2 443	0	2 224	0	219
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 386 159	196 718	121 734	0	1 461 143
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 386 159	196 718	121 734	0	1 461 143
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-704 148	-91 541	0	0	-795 689
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 703	0	0		5 703
Neuhradená strata minulých rokov	-709 851	-91 541	0	0	-801 392
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-91 540	0	74 620	0	-166 160
Spolu	3 423 473	105 259	198 561	0	3 330 171

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie členských vkladov v COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava precenením metódou podielu na vlastnom imaní v čiastke 187 385 EUR. Precenenie metódou podielu na vlastnom imaní v spoločnosti COOP-TATRY s.r.o. Prešov predstavuje čiastku 4 181 EUR, v spoločnosti DRU a.s. 4 974 EUR, v Zemplínskej Veľkoobchodnej Spoločnosti, a.s. - 121 734 EUR a PPAC TRADING s.r.o. 178 EUR.

Přehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 520 763	113 744	155 570	0	1 478 937
Základné imanie	1 520 763	113 810	155 570	0	1 479 003
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-66	0	0	-66
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	61 942	0	0	0	61 942
Zákonné rezervné fondy	1 289 680	0	0	0	1 289 680
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 289 680	0	0	0	1 289 680
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	572	5 000	3 129	0	2 443
Štatutárne fondy	572	5 000	3 129	0	2 443
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 327 652	58 507	0	0	1 386 159
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 327 652	58 507	0	0	1 386 159
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-726 619	0	-22 471	0	-704 148
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 703	0	0		5 703
Neuhradená strata minulých rokov	-732 322	0	-22 471	0	-709 851
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52 471	0	144 011	0	-91 540
Spolu	3 526 461	177 251	280 239	0	3 423 473

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	0

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 rozhodne Zhromaždenie delegátov. Návrh štatutárneho orgánu Zhromaždeniu delegátov je použitie nedeliteľného fondu na krytie straty z hospodárenia družstva za rok 2015 vo výške 166 160 EUR.

Účtovná strata za rok 2014 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2014
Účtovná strata	91 540
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	91 540
Iné	
Spolu	91 540

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH**R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME****S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014**

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	132 622	236 924
Zaplatené úroky	-18 755	-19 671
Prijaté úroky	130	1
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	113 997	217 254
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	113 997	217 254
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	15 000
Obstaranie investícií	-141 006	-150 163
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-141 006	-135 163
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	33	-41 760
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-18 769	-18 598
Splátky prijatých úverov	0	-20 700
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-18 736	-81 058
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-45 745	1 033
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	188 989	187 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	143 244	188 989

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-143 352	-52 818
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	207 724	227 528
Opravná položka k pohľadávkam	300	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	73 006	118 257
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-10 746
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	137 678	282 221
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-40 433	38 180
Úbytok (prírastok) zásob	-32 151	-40 200
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	67 528	-43 277
Peňažné toky z prevádzky	132 622	236 924

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.