



**Konsolidovaná účtovná závierka
zostavená podľa medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie
a správa audítora
za rok končiaci 31. decembra 2015**

O B S A H

	strana
1. Správa audítora	2
2. Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii	4
3. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku	5
4. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	6
5. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	7
6. Poznámky	8-17

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre predstavenstvo družstva a zhromaždenie delegátov
COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky družstva COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámok, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti 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 s výnimkou účasti na fyzickej inventúre zásob. 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 spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Základ pre podmienený názor

Dlhodobý finančný majetok je v súvahe vykázaný v netto výške 1 062 777 €, zásoby družstva sú v súvahe vykázané vo výške 6 890 848 €. Štatutárny orgán neupravil výšku dlhodobého finančného majetku napriek tomu, že existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty pod jeho účtovnú hodnotu a to o 597 490,54€. Zásoby štatutárny orgán nevykázal v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote, podľa toho, ktorá suma je nižšia, ale ich vykázal iba v obstarávacej cene, čo je odklon od účtovných zásad. Záznamy družstva naznačujú, že keby

štatutárny orgán zásoby vykázal v obstarávacej cene alebo čistej realizačnej hodnote, podľa toho, ktorá je nižšia, bolo by ich treba znížiť o 2 680 764,50 € na čistú realizovateľnú hodnotu. Ide o tovarové zásoby, ktoré podľa záznamov by mali byť umiestnené na území Českej republiky, neboli inventarizované a je odôvodnená pochybnosť či sa tento tovar podarí premiestniť na územie Slovenskej republiky a realizovať jeho predaj. Z tohto dôvodu a z dôvodu, že časť tovaru je pravdepodobne nepredajná z dôvodu prekročenia doby trvanlivosti, pri uplatnení zásady opatrnosti, družstvo malo vytvoriť opravnú položku k tovaru. Keby družstvo vykázalo finančný majetok a zásoby v ich čistej realizovateľnej hodnote, výsledok hospodárenia, majetok družstva a vlastné imanie by bolo nižšie o 3 278 255,04 €.

Podmieneny názor

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka v ostatných významných súvislostiach poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie družstva COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo k 31. decembru 2015 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Jarmila Gerliczyová

Číslo licencie 235

Dňa 24. marca 2016



COOP Jednota, SD Trenčín a jej dcérska spoločnosť

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31.12.2015

v tis. €	Poznámka	k 31.12.2014	k 31.12.2015
MAJETOK			
Dlhodobé aktíva			
Dlhodobý nehmotný majetok	3	151.770	102.452
Dlhodobý hmotný majetok	4	10.660.720	12.936.245
Dlhodobý finančný majetok	5,6,7	1.003.431	1.003.431
Dlhodobé aktíva spolu		11.815.921	14.042.128
Obežné aktíva			
Zásoby	8	4.923.540	6.951.241
Pohl'adávk z obchodného styku	9	3.536.141	421.894
Daňová pohl'ádávka	9	4.820	154
Ostatné obežné aktíva	9	522 215	505.507
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	614.603	585.314
Obežné aktíva spolu		9.601.319	8.464.065
MAJETOK SPOLU		21.417.240	22.506.238
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	11	969.580	946.873
Ostatné kapitál. fondy	12	28.305	28.305
Nerozdelený zisk	13	1.499.383	1.555.687
Nedeliteľný fond a ostatné fondy zo zisku	12	7.618.815	7.677.860
Hospodársky výsledok		411.575	719.374
Vlastné imanie spolu		10.527.658	10.928.099
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé úvery	14	572.641	1.672.569
Odložený daňový záväzok	22	626.271	660.354
Ostatné dlhodobé záväzky	15	1.293.430	1.280.756
Dlhodobé záväzky spolu		2.492.342	3.613.679
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	17	4.779.965	5.416.643
Krátkodobé rezervy	16	157.527	138.318
Krátkodobé úvery	14	2.135.060	1.319.845
Daň z príjmov	22	-498	189.879
Ostatné krátkodobé záväzky	17	1.325.186	899.775
Krátkodobé záväzky spolu		8.397.240	7.964.460
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU		21.417.240	22.506.238

COOP Jednota, SD Trenčín a jej dcérska spoločnosť

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku k 31.12.2015

v tis. €	Poznámka	k 31.12.2014	k 31.12.2015
Tržby netto	18	48.451.647	47.921.264
Ostatné prevádzkové výnosy	19	1.041.346	2.264.204
Prevádzkové výnosy spolu		49.492.993	50.185.468
Spotreba materiálu a náklady na obstaranie tovaru	20	37.603.711.	37.116.095
Osobné náklady	20	7.258.173	7.389.724
Odpisy	20	814.350	854.843
Služby	20	2.383.367	2.806.647
Ostatné prevádzkové náklady	20	569.201	721.394
Prevádzkové náklady spolu		48.628.802	48.888.703
Prevádzkový zisk/strata		864.191	1.296.765
Finančné výnosy	21	7.892	33
Finančné náklady	21	268.778	289.623
Finančné výnosy/náklady netto		-260.886	-289.590
Zisk/strata pred zdanením		603.305	1.007.175
Daň z príjmov	22	191.730	287.801
<u>Zisk/strata za účtovné obdobie</u>		<u>411.575</u>	<u>719.374</u>

COOP Jednota, SD Trenčín a jej dcérska spoločnosť

**Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní za rok končiaci
31.12.2015**

v €	základné imanie	ostatné. kapitálové fondy a precenenie	nedeliteľný fond	štatutárne a ostatné fondy	nerozdelený zisk	vlastné imanie spolu
1. január 2015	969 640	28 305	7 211 032	407 783	1 910 958	10 527 718
Zmeny účtovných metód						
Upravené k 1. januáru 2014	969 640	28 305	7 211 032	407 783	1 910 958	10 527 718
Zisk (strata) za účtovné obdobie	-77 113	54 346	221	58 824	-355 271	- 318 993
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie						719 374
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	-77 113	54 346	221	58 824	-355 271	400 381
31. december 2015	892 527	82 651	7 211 253	466 607	1 555 687	10 989 099
Vyplatené členské podiely členom materskej spoločnosti						
31. december 2015	892 527	82 651	7 211 253	466 607	1 555 687	10 928 099

**Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci
31.12.2015**

Obsah položky	Pozn.	2015	2014
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením		1 007 175	303 305
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ		-1 011 248	969 213
Odpisy		854 028	814 239
Zostatková hodnota dlhodobého majetku pri vyradení		6 567	111
Zmena stavu dlhodobých rezerv		-19 209	22 627
Zmena stavu opravných položiek		127 491	131 356
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-99 748	-24 764
Úroky účtované do nákladov		86 738	92 636
Úroky účtované do výnosov		-33	-4 592
Výsledok z predaja dlhodobého majetku		-1 961 328	-65 004
Ostatné položky nepeňažného charakteru			2 596
<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia</i>		<i>1 422 183</i>	<i>-631 762</i>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		3 110 074	-425 356
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		339 810	-841 758
Zmena stavu zásob		-2 027 701	635 352
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku			
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		1 423 864	940 756
Prijaté úroky, okrem úrokov z investičnej činnosti		33	4 592
Zaplatené úroky, okrem úrokov investičnej činnosti		-86 738	-92 636
Príjmy/Výdavky na daň z príjmov		-144 190	-202 633
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		1 192 969	650 079
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-2 520	-158 431
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-3 249 505	-1 606 665
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov			
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		2 128 903	65 004
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ v konsolidovanom celku			
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		- 1 123 122	-1 286 764
Výdavky spojené so znížením fondov		-79 299	-56 830
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní		-22 708	-23 845
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-220 271	-220 000
Príjmy z úverov od banky		1 486 981	961 514
Výdavky na splácanie úverov banke		-1 477 768	-301 740
Príjmy z prijatých pôžičiek		290 000	333 304
Výdavky na splácanie pôžičiek		-14 500	-352 901
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu		-99 772	-105 112
Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých pohľadávok		38 201	1 005
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov			
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-99 136	235 395
Čisté zvýšenie alebo zníženie PP (A+B+C)		-29 289	-401 290
Stav PP a PE na začiatku účtovného obdobia		614 603	1 015 893
Stav PP a PE na konci účtovného obdobia		585 314	614 603
Kurzové rozdiely PP a PE ku dňu účtovnej závierky			
Zostatok PP a PE na konci účtovného obdobia	10	585 314	614 603

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

1. Všeobecné informácie

Družstvo bolo založené dňa 27.4.1950, do obchodného registra bolo zapísané dňa 16. 11. 1950 v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel Dr, vložka 8/R.

Dcérska spoločnosť COOP Trenpek vznikla 17.4.2013, zapísaná je Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel Sro, vložka 28035/R

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je maloobchod, veľkoobchod a výroba pekárenských výrobkov.

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 659, z toho vedúcich pracovníkov 12.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

2. 1. Vyhlásenie o zhode a východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade s §22 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie (IFRS) a všetkými platnými štandardmi platnými v EU.

Konsolidovaná účtovná závierka skupiny zahŕňa účtovnú závierku materskej spoločnosti a účtovnú závierku dcérskej spoločnosti.

Účtovná závierka dcérskej spoločnosti vychádza z účtovných záznamov vedených podľa slovenskej legislatívy a zohľadňuje niektoré úpravy tak, aby konsolidovaná závierka bola v súlade s IFRS.

Účtovná závierka skupiny bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej závierke sú vykázané v eur.

Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle družstva a v registre účtovných závierok.

2.2. Zmeny účtovných zásad

Zmeny účtovných zásad neboli. Konsolidovanú účtovnú závierku družstvo zostavuje od roku 2013.

2.3. Zhrnutie dôležitých účtovných zásad

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment urobil odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú majetok a záväzky ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a sumy nákladov a výnosov za účtovné obdobie. V účtovnej závierke sa použili odhady najmä pri určení životnosti odpisovaného majetku, pri hodnotení majetku, či nedošlo k poklesu jeho hodnoty v súvislosti s jeho návratnosťou, pri hodnotení, či zásoby sú vykázané v čistej realizovateľnej hodnote a či úhrada pohľadávok nie je pochybná, pri odhade rezerv.

Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti manažmentu o súčasných udalostiach

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

a činnostiach, skutočnosť sa môže od týchto odhadov a predpokladov líšiť.

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej protihodnoty alebo pohľadávok a predstavujú sumy, ktoré sa získajú za dodávky tovaru a služieb v normálnom podnikaní. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní zliav a dane z pridanej hodnoty. Výnosy za dodávky sa zaúčtujú v momente, keď sa tovar dodá a keď prejde vlastníctvom.

Skupina odvádza príspevky na zákonné zdravotné, sociálne, nemocenské a dôchodkové poistenie z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných pre daný rok. Náklady na tieto druhy poistenia sa účtujú do nákladov a výnosov v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady.

Daň z príjmu sa platí zo zisku po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky na daňový základ vo výške 22% .

Odložená daň sa počíta zostatkovou metódou na všetky dočasné rozdiely medzi daňovou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať alebo v ktorom bude záväzok zaplatený.

Pozemky, budovy a zariadenia sa oceňujú v obstarávacích nákladoch. Neobežný hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov vo výkaze komplexného výsledku lineárne počas odhadnutej životnosti. Pozemky sa neodpisujú. Odhadnuté životnosti podľa hlavných skupín neobežného hmotného majetku sú:

Budovy, stavby	40 rokov
Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky	4 - 12 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	5 rokov.

Obchodné a ostatné pohľadávky sa vykazujú v ich nominálnej hodnote. Ich hodnota sa zníži prostredníctvom opravnej položky v odhadnutej sume, ktorá sa nevyinkasuje.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách. IAS 7 umožňuje bankové a kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a sú súčasťou riadenia peňažných tokov zahrnúť ako časť peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov vo výkaze peňažných tokov. Charakteristickou črtou kontokorentného účtu je, že zostatok sa často pohybuje z plusu do mínusu. Skupina nepovažuje prečerpanie limitu na bankovom účte za súčasť peňažných prostriedkov a záporný zostatok na bankovom účte vykazuje vo výkaze peňažných tokov ako súčasť peňažných tokov z finančnej činnosti.

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa splnila povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

3. Dlhodobý nehmotný majetok

	Softvér	Oceniteľné práva	Iný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.	166 887	149 354	0	316 241
Prírastky	0	0	2 520	0
Úbytky	1 566	0		1 566
Stav k 31.12.	165 321	149 354	2 520	317 195
Oprávky				
Stav k 1.1.	135 297	29 174	0	164 471
Prírastky	12 135	38 693	1 010	50 828
Úbytky	1 566			1 566
Stav k 31.12.	145 866	67 867	1 010	213 733
Zostatkové ceny				
Stav k 1.1.2015	31 590	120 180	0	151 770
Stav k 31.12.2015	19 455	81 487	1 510	101 452

4. Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky, budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný DHM	Obstarávaný	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.	13 939 166	6 245 478	155 925	991 770	21 332 339
Prírastky	1 219 390	274 695	12 397	3 218 191	4 724 673
Úbytky	635 813	67 307	54 242	1 544 229	2 301 591
Stav k 31.12.	14 522 743	6 452 866	114 080	2 665 732	23 755 421
Oprávky					
Stav k 1.1.	5 888 277	4 661 808	147 041		10 697 126
Prírastky	512 598	359 675	530		872 803
Úbytky	632 041	67 307	51 722		751 070
Stav k 31.12.	5 768 834	4 954 176	96 164		10 819 174
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2015	8 050 889	1 583 670	8 884	991 770	10 635 213
Stav k 31.12.2015	8 753 909	1 498 690	17 916	2 665 732	12 936 247

Na uvedené budovy je zriadené záložné právo: OD Zlatá Fatima, OD Lachovec Púchov, Zámostie Trenčín, OD Nové Mesto n/V.

5. Dcérska spoločnosť

Obchodné meno	majetková účasť	hodnota podielu	zisk/strata
COOP Trenpek, s.r.o.	100%	59 346	32 904

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

6. Nekomolné podiely

Obchodné meno	majetková účasť	hodnota podielu	zníženie hodnoty	zisk/strata
Trenpek, spol. s r.o.	50%	9958		0
COOP Jednota Považská Bystrica, spotrebné družstvo v konkurze	10,14	6639	6639	
DRU, a.s.	2,5%	36520		296 673
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo	2,4%	336 388		599 761
FROP a.s.	8,37%	23 074		24 441
Spolu		412 579	6639	

7. Ostatný finančný majetok

Rok 2015

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty
Pôžičky členov družstva	1 207 034	
PETRODOM Trade, s.r.o.	597 491	
Spolu	1 804 525	

Rok 2014

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty
Pôžičky členov družstva	1 168 833	
PETRODOM Trade, s.r.o.	597 491	

8. Zásoby

Rok 2015

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty
Materiál	63 193	
Tovar v maloobchode	3 031 898	
Tovar vo veľkoobchode	3 856 150	
Spolu	6 951 241	

Rok 2014

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty
Materiál	53 799	
Tovar v maloobchode	3 486 340	
Tovar vo veľkoobchode	1 383 421	
Spolu	4 923 540	

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

9. Obchodné a ostatné pohľadávky

Rok 2015

Druh pohľadávky	účtovná hodnota	zníženie hodnoty	čistá hodnota
Pohľadávky z obchodného styku	805 859	383 964	421 895
Daňové pohľadávky	154		154
Iné pohľadávky	105 462		105 462
Spolu	911 475	383 964	527 511

Rok 2014

Druh pohľadávky	účtovná hodnota	zníženie hodnoty	čistá hodnota
Pohľadávky z obchodného styku	3 817 323	281 182	3 536 141
Daňové pohľadávky	4 820		4 820
Iné pohľadávky	130 116		130 116
Spolu	3 952 259	281 182	3 671 077

10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Rok 2015

Druh	mena Eur
Pokladnica, ceniny	21 090
Bežné bankové účty	274 507
Bankové účty termínované	0
Peniaze na ceste	289 717
Spolu	585 314

Z položky peniaze na ceste sú tržby z maloobchodných predajní vo výške 289 717 €.

Rok 2014

Druh	mena Eur
Pokladnica, ceniny	22 962
Bežné bankové účty	326 698
Peniaze na ceste	264 943
Spolu	614 603

11. Základné imanie

Základné imanie je tvorené základným imaním zapísaným v obchodnom registri vo výške 60000€ a nezapísaným v obchodnom registri vo výške 886 873 €. Tvoria ho členské podiely v hodnote 17 € (5195 podielov) a v hodnote 4 € (659 podielov). Ďalej ho tvoria členské vklady vypovedané a vklady pripadajúce na nevysporiadané dedičstvo.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

12. Kapitálové rezervy

Rok 2015

Druh	účtovná hodnota
Ostatné kapitálové fondy	28 305
Nedeliteľný fond	7 211 253
Fond členov a funkcionárov	86 156
Fond rozvoja	380 451
Spolu	7 706 165

Rok 2014

Druh	účtovná hodnota
Ostatné kapitálové fondy	28 305
Nedeliteľný fond	7 211 032
Fond členov a funkcionárov	27 332
Fond rozvoja	380 451

13. Nerozdelený zisk

	stav k 1.1.2015	stav k 31.12.2015
Nerozdelený zisk	1 499 383	1 555 687

14. Bankové úvery a mínusové zostatky na kontokorentných účtoch

Rok 2015

Druh úveru	mena	úrok	splatnosť	suma istiny
<u>Dlhodobé bankové úvery</u>				
Investičný úver	EUR	E+2,2	25.5. 2018	260 000
Investičný úver	EUR	E+2,2	30.11.2016	134 664
Investičný úver	EUR	IRE+1	30. 9. 2019	115 885
Úver Sberbank	EUR	2,1	20.12.2018	185.000
Investičný úver	EUR	3ME+1,4	31. 8. 2023	1 227 569
Spolu				1 923 118
<u>Krátkodobé bankové úvery</u>				
Kontokorentný úver	PB EUR	6 ME		
		+1,15	20. 5. 2016	793 796
Spolu				793 796

Rok 2014

Druh úveru	mena	úrok	splatnosť	suma istiny
<u>Dlhodobé bankové úvery</u>				
Investičný úver	EUR	E+1,5	20.2. 2015	22.041
Investičný úver	EUR	E+2,2	25.5. 2018	365.600
Úver Sberbank	EUR	2,1	20.12.2018	185.000
Spolu				572.641
<u>Krátkodobé bankové úvery</u>				
Kontokorentný úver	SB EUR	E+1,3	25.5. 2015	1.115.009
Kontokorentný úver	PB EUR	E+1,3	21.5. 2015	658.134
Kontokorentný úver	SLSP EUR	E+2,2	30.11.2016	133.333

Spolu

1.906.476

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérska spoločnosť COOP TRENPEK, s. r. o.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

15. Závazky z finančného lízingu

Rok 2015

	Minimálne splátky lízingu	Súčasná hodnota splátok
Splatné do jedného roka	27.627	24.595
Splatné od 1 do 3 rokov	145.678	143.707
Mínus náklady	(5.003)	
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	168.302	168.302
Priemerná dĺžka lízingu je 3 roky.		

Rok 2014

	Minimálne splátky lízingu	Súčasná hodnota splátok
Splatné do jedného roka	60.874	54.792
Splatné od 1 do 3 rokov	64.057	59.053
Mínus náklady	(11.086)	
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	113.845	113.845
Priemerná dĺžka lízingu je 3 roky.		

16. Rezervy

Rok 2015

	Rezerva na nevyčerpané dovolenky	Rezerva na audit	Rezerva na nevyfakturované služby	spolu
Stav k 1.1.2015	123 639	3 000	7 000	133 639
Prírastok	134 318	3 000	1 000	138 318
Úbytok	123 639	3 000	7 000	133 639
Stav k 31.12.2015	133 639	3 000	1 000	138 318
Vykázané v záväzkoch				138 318

Rok 2014

	Rezerva na nevyčerpané dovolenky	Rezerva na audit	Rezerva na nevyfakturované služby	spolu
Stav k 1.1.2014	127 900	2 000	5 000	134 900
Prírastok	123 639	3 000	7 000	133 639
Úbytok	127 900	2 000	5 000	134 900
Stav k 31.12.2014	123 639	3 000	7 000	133 639
Vykázané v záväzkoch				133 639

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

17. Obchodné a ostatné záväzky

Rok 2015

Záväzky dlhodobé	1.266.087
Záväzky zo sociálneho fondu	14.669
Záväzky z obchodného styku	5.416.643
Záväzky voči zamestnancom	336.597
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	233.197
Daňové záväzky	189.879
Odložený daňový záväzok	660.354
Záväzky časovo rozlíšené	215.189
Ostatné záväzky	390.292

Rok 2014

Záväzky dlhodobé	1.282.678
Záväzky zo sociálneho fondu	10.752
Záväzky z obchodného styku	4.779.965
Záväzky voči zamestnancom	333.101
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	235.799
Daňové záväzky	308.304
Odložený daňový záväzok	626.271
Záväzky časovo rozlíšené	306.991
Ostatné záväzky	140.493

18. Výnosy - tržby

Rok 2015

Tržby z predaja tovaru	44.236.169
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2.743.949
Tržby z prenájmu a ostatných služieb	941.146
Spolu	47.921.264

Z tržieb za predaj tovaru bolo zo SR 39 757 648 a z ČR 4 478 521.

Rok 2014

Tržby z predaja tovaru	44.657.812
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2.826.230
Tržby z prenájmu a ostatných služieb	967.605
Spolu	48.451.647

Z tržieb za predaj tovaru bolo zo SR 44.657.812 €.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

19. Ostatné výnosy

Rok 2015

Výnosy z predaja majetku	2.139.737
Ostatné výnosy	124.467
Spolu	2.264.204

Rok 2014

Výnosy z predaja majetku	86.807
Ostatné výnosy	954.539
Spolu	1.041.346

20. Náklady na prevádzku

Rok 2015

Náklady na predaný tovar	34.309.161
Náklady na materiál a energie	2.806.934
Náklady na služby	2.806.647
Z toho:	
Prepravné	244.634
Nájomné	309.123
Opravy	825.361
Ostatné	1.077.736
Osobné náklady	7.389.724
Dane a poplatky	193.594
Odpisy	854.843
Ostatné prevádzkové náklady	527.800
Spolu	48.888.703

Rok 2014

Náklady na predaný tovar	34.649.395
Náklady na materiál a energie	2.954.316
Náklady na služby	2.383.367
Z toho:	
Prepravné	227.336
Nájomné	273.251
Opravy	633.285
Ostatné	347.794
Osobné náklady	7.258.173
Dane a poplatky	192.127
Odpisy	814.350
Ostatné prevádzkové náklady	377.074
Spolu	48.628.802

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

21. Finančné výnosy a náklady

Rok 2015

Výnosové úroky	33
Ostatné finančné výnosy	0
Spolu finančné výnosy	33

Lízingové úroky	5.889
Bankové úroky	51.706
Úroky z pôžičiek od zamestnancov	29.143
Provízie za používanie POS- terminálov	130.200
Bankové poplatky	45.673
Ostatné finančné náklady	27.012
Spolu finančné náklady	289.623

Rok 2014

Výnosové úroky	4 592
Ostatné finančné výnosy	3 300
Spolu finančné výnosy	7 892

Lízingové úroky	8 157
Bankové úroky	48 646
Úroky z pôžičiek od zamestnancov	35 833
Provízie za používanie POS- terminálov	104 309
Bankové poplatky	31 839
Ostatné finančné náklady	39 994
Spolu finančné náklady	268 778

22. Daň z príjmov

Rok 2015

<u>Splatná daň z príjmov</u>	
Náklad bežného obdobia	253.872
Splatná daň z príjmov spolu	253.872
<u>Odložená daň z príjmov</u>	
Náklad bežného obdobia	33.929
Odložená daň z príjmov spolu	33.929
Daň z príjmov celkom	287.801

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Položky odloženej dane

Daňový záväzok	základ	daň
Dlhodobý hmotný majetok	233.846	51.446
Dlhodobý majetok	-700	-154
Ostatné	-78.925	-17.363
Spolu odložený daňový záväzok	154.221	33.929

Rok 2014

Splatná daň z príjmov

Náklad bežného obdobia 144 893

Splatná daň z príjmov spolu 144 893

Odložená daň z príjmov

Náklad bežného obdobia 46 837

Odložená daň z príjmov spolu 46 837

Daň z príjmov celkom 191 730

Položky odloženej dane

Daňový záväzok	základ	daň
Dlhodobý hmotný majetok	207 689	45 871
Ostatné	5 206	966
Spolu odložený daňový záväzok	212 895	46 837

23. Riadenie finančných rizík

S držbou finančných nástrojov súvisia nasledovné finančné riziká :

- kreditné riziko
- riziko likvidity
- tržové riziko
- prevádzkové riziko

Za riadenie finančných rizík nesie zodpovednosť vedenie družstva. Finančné riziká sú sledované a priebežne vyhodnocované príslušnými odbornými útvarmi, s operatívnou reakciou na ich prípadný nepriaznivý vývoj.

Kreditné riziko

Kreditné riziko je základným rizikom a jeho riadenie má vplyv na úspech družstva. Podstatou kreditného rizika je nesplnenie záväzku, ku ktorému sa zmluvná strana zaviazala. Vzniká najmä z krátkodobých pohľadávok. Skupina nevyžaduje záruky na svoje pohľadávky. Obchodné aktivity realizuje najmä na tuzemskom trhu, čiastočne na českom trhu. Sledovanie platobnej disciplíny odberateľov je zabezpečované kontinuálne. K dátumu zostavenia účtovnej závierky je objem pohľadávok po lehote splatnosti na úrovni približne 67,90 % z celkového stavu pohľadávok. Maximálne riziko nesplatenia finančných aktív predstavuje ich účtovná hodnota.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Stav pohľadávok bez znehodnotenia :

Do výpočtu kreditného rizika boli zahrnuté pôžičky a pohľadávky:

V EUR	Účtovná hodnota k 31.12.2015
V lehote splatnosti bez znehodnotenia	694.464
Po lehote splatnosti bez znehodnotenia	817.790
Pôžičky a pohľadávky bez znehodnotenia spolu	1.512.254

Stav znehodnotených pohľadávok :

V EUR	Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
V lehote splatnosti so znehodnotením	0	0	0
Po lehote splatnosti so znehodnotením	388.283	383.964	4.319

Riziko likvidity

Za riziko likvidity skupina považuje možnosť, že nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v termíne ich splatnosti. Snahou skupiny je udržiavať finančnú bezpečnosť firmy, ktorou rozumieme držbu hotovosti alebo existenciu možnosti financovania prostredníctvom primeraných úverových prostriedkov tak, aby bola schopná plniť svoje záväzky v lehote splatnosti aj v prípade nepredvídaných udalostí. S voľnými finančnými zdrojmi neobchodujeme, sú využívané prevažne na znižovanie kontokorentného úverového zaťaženia. Úverové prostriedky sú v spoločnosti ako krátkodobé, vo forme kontokorentného financovania, tak aj dlhodobé investičné. V priebehu roka 2015 skupina nemala ťažkosti s plnením svojich záväzkov.

Analýza rizika likvidity:

Rok 2015

V EUR	Pôžičky a pohľadávky	Záväzky v zostatkovej hodnote
V lehote splatnosti	694.464	5.349.353
Do 30dní	22.555	282.471
Od 31 do 90 dní	30.669	4.174
Od 91 do 360 dní	40.335	-1.771
Nad 360 dní	335.854	1.941.110
Spolu	1.123.877	7.575.337

Rok 2014

V EUR	Pôžičky a pohľadávky	Záväzky v zostatkovej hodnote
V lehote splatnosti	965 158	4.276.866
Do 30dní	29 173	876 528
Od 31 do 90 dní	109 825	17 375
Od 91 do 360 dní	2 753 861	621
Nad 360 dní	410 551	1 919 702
Spolu	4 268 568	7.091.092

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

Trhové riziko

Trhové riziko zahŕňa v sebe riziko zmien úrokových sadzieb na peňažnom trhu, menové riziko a riziko zmien trhových cien.

- riziko zmien úrokových sadzieb - v bežnom roku družstvo uprednostňovalo zapožičanie finančných prostriedkov s plávajúcou úrokovou sadzbou, odvodenou od EURIBOR, stanoveného v príslušných úverových zmluvách; vzhľadom k vývoju trhových úrokových sadzieb nepovažujeme toto riziko za významné,
- menové riziko – s prihliadnutím k charakteru svojej činnosti, odbytu a nákupu tovaru a služieb, skupina nepovažuje toto riziko za významné,
- ostatné riziká zo zmien trhových cien – skupina je vystavená riziku pri nákupe materiálu a služieb a pri predaji výrobkov a služieb. Spoločnosť riziko zmien trhových cien zohľadňuje.

Stav úverových zdrojov :

V EUR	Účtovná hodnota k 31.12.2015
Bankové úvery dlhodobé	1.672.569
Bankové úvery krátkodobé	1.044.345
Krátkodobá finančná výpomoc	275.500
Spolu úverové zdroje	2.992.414
Prijaté úverové zdroje skupina zabezpečuje formou záložných práv na majetok .	

Prevádzkové riziko

Prevádzkovým rizikom skupina rozumie riziko straty, ktorá vyplýva z rozsahu procesov, zamestnancov a technológií v rámci skupiny aj iných externých faktorov, ako sú popísané v kreditnom, likviditnom a trhovom riziku. Cieľom skupiny je riadiť prevádzkové riziko tak, aby sa vyhla finančným stratám a škodám, so súčasnou efektívnosťou nákladov s tým súvisiacich.

Derivátové obchody

Skupina derivátové obchody v roku 2015 neuzatvorila.

24. Zisk na členský podiel

Na členský podiel 4 € bol zisk 31,63 €. Na členský podiel 17€ bol zisk 134,46 €.

25. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Žiadne významné udalosti nenastali.

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérska spoločnosť COOP TRENPEK, s. r. o.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2015

26. Transakcie medzi spriaznenými osobami

Transakcie medzi družstvom a jeho dcérskou spoločnosťou, ktoré sú spriaznenými osobami, sa eliminovali v konsolidácii, a preto sa v týchto poznámkach neuvádzajú.

27. Odmeňovanie kľúčového manažmentu

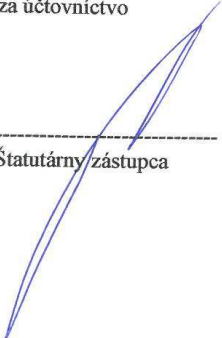
Vedeniu družstva a predstavenstvu boli vyplatené odmeny vo výške 34 045 €. Z fondu členov a funkcionárov boli vyplatené prostriedky vo výške 7 940 €.

28. Odsúhlasenie účtovnej závierky na zverejnenie

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 4 až 21 odsúhlasili na zverejnenie



Osoba zodpovedná
za účtovníctvo



Štatutárny zástupca



Osoba zodpovedná
za účtovnú závierku



štatutárny zástupca