



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

Správa nezávislého audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Adresát správy: COOP Jednota Humenné
spotrebné družstvo
Družstevná 24
066 27 Humenné
IČO: 00 169 081

Vranov n. T., marec 2017

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. • IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting@stonline.sk

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



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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA štatutárnemu orgánu a členom družstva COOP Jednota Humenné, s.d.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky družstva COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo (ďalej len „Družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Družstva k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Družstva sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky COOP Jednota Humenné, s. d. je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Družstva nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Družstvo zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.



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

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Družstva.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Družstva nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Družstvo prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Vo Vranove n. T., 22.3.2017

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



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný auditor
Licencia UDVA č. 1122

COOP Jednota Humenné, spotřebné družstvo



VÝROČNÁ SPRÁVA COOP Jednota Humenné, spotřebné družstvo za rok 2016

**Marec
2017**

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 2017	13
7. Návrh na zúčtovanie HV	15
8. Stanovisko Kontrolnej komisie.	15
9. Správa audítora a Účtovná závierka	16

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) nákup a predaj – potraviny, alkohol. a nealkohol. nápoje, priemyselný tovar, drobný tovar – drogéria, kozmetika, papierenský tovar, tabakové výrobky
- 2) poskytovanie reštauračných a ubytovacích služieb
- 3) vykonávanie cestnej dopravy
- 4) prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- 5) organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- 6) reklamné a marketingové služby
- 7) služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- 8) vydavateľská činnosť
- 9) služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- 10) počítačové služby
- 11) polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- 12) investičná výstavba, rekonštrukcia, modernizácia a údržba
- 13) automatizované spracovanie dát
- 14) zahranično-obchodná činnosť
- 15) práca s členskou základňou
- 16) prenájom majetku a služby s tým spojené
- 17) sprostredkovateľské a poradenské služby
- 18) ostatná obchodná činnosť

2. Zloženie orgánov družstva

Predstavenstvo:

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

Kontrolná komisia

Predseda	-	Ing. Vladimír Bakoš
Podpredseda	-	Štefan Mihaľov
Člen	-	Magdaléna Kasová
Člen	-	Milan Chrin

3. Vývoj členskej základne

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

Do 31. decembra 2016 vyrovnal 1 člen svoje členstvo doplatením.

Do 31. decembra 2016 zrušili 17 členovia svoje členstvo vyplatením.

Počet členov družstva k 31. decembru 2016 bol 1 027 členov.

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

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

4. Prevádzkové jednotky družstva

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo k 31.12.2016 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, 044 - Zemplínske Hámre, 046 - Stakčinská Roztoka, 048 - Lodomirov, 056 - Klenová, 057 - Kalná Roztoka, 060 - Ubľa, 065 - Ubľa, 072 - Nová Sedlica, 073 - Ulič, 075 - Zboj, 083 - 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, 207 - Udavské, 210 - Snina OD, 213 - Humenné ul.26.novembra, 216 - Humenné OD, 223 - Humenné Sídl. III., 231 - Medzilaborce OD, 235 - Humenné Sokolej.

Ku koncu roka 2016 COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo pôsobila v 55 prevádzkových jednotkách. Družstvo v rámci celoslovenskej kategorizácie prevádzok pôsobilo v 4 Supermarketoch, 8 prevádzkach MIX, 43 prevádzkach Jednota B.

Podiel maloobchodného obratu v mestách na celkovom MOO dosiahol v roku 2016 hodnotu 51,43 %, oproti roku 2015 to bol nárast o 1,03%.

Podiel maloobchodného obratu v prevádzkových jednotkách v ekonomickom prenájme dosiahol v roku 2016 hodnotu 34,67 %, oproti roku 2015 to bol pokles o 0,04 %.

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. 2016		
	2016	2015
	v EUR	v EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti	11 964 145	12 520 945
Tržby z predaja tovaru	11 497 865	12 097 307
Tržby z predaja služieb	409 100	403 597
Tržby z predaja dlhodobého nehm. a hmot. majetku a materiálu	26 511	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	30 669	20 041
Náklady na hospodársku činnosť	11 897 789	12 618 719
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	8 935 662	9 626 630
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	464 980	469 937
Služby	490 854	512 632
Osobné náklady	1 712 825	1 725 808
Mzdové náklady	1 211 241	1 221 709
Náklady na sociálne poistenie	380 026	382 275
Sociálne náklady	121 558	121 824
Dane a poplatky	33 513	32 760
Odpisy a opravné položky k dlhodob. nehm. a hmot. majetku	185 539	207 724
Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmot. majetku	185 539	207 724
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	26 511	0
Opravné položky k pohľadávkam	3 278	300
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	44 627	42 928
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	66 356	- 97 774
Pridaná hodnota	2 015 469	1 891 705
Výnosy z finančnej činnosti	9 276	21 961
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	8 140	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0
Výnosové úroky	714	130
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	422	21 831
Náklady na finančnú činnosť	62 118	67 539
Nákladové úroky	19 721	18 755
Ostatné náklady na finančnú činnosť	22 450	48 784
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 52 842	- 45 578
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	13 514	- 143 352
Daň z príjmov	- 8 142	22 808
Daň z príjmov splatná	2 880	2 880
Daň z príjmov odložená	- 11 022	19 928
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	21 656	- 166 160

SÚVAHA k 31.12.2016

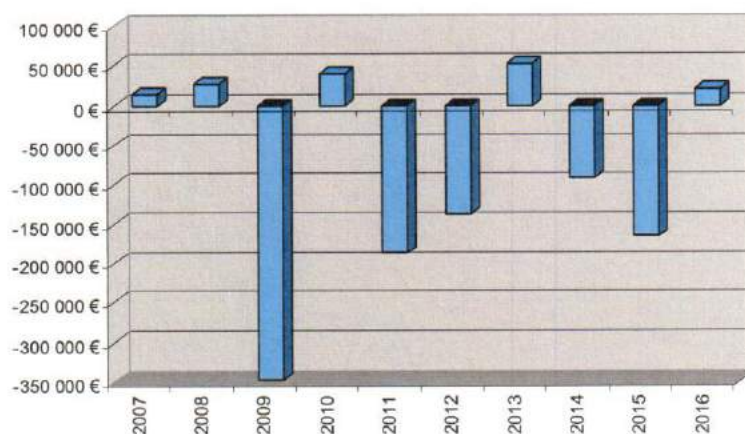
	2016	2015
	v EUR	v EUR
Neobežný majetok	5 068 993	5 209 639
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 131 475	3 200 360
Dlhodobý finančný majetok	1 937 518	2 009 279
Obežný majetok	1 031 098	992 586
Zásoby	655 817	715 369
Krátkodobé pohľadávky	182 100	133 973
Finančné účty	193 181	143 244
Časové rozlíšenie	35 462	37 144
Aktíva spolu	6 135 553	6 239 369
Vlastné imanie	3 419 997	3 330 171
Základné imanie	1 478 508	1 479 036
Ostatné kapitálové fondy	61 942	61 942
Zákonné rezervné fondy	1 123 519	1 289 680
Ostatné fondy zo zisku	1 050	219
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 542 011	1 461 143
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 808 689	- 795 689
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	21 656	- 166 160
Závazky	2 715 281	2 909 173
Dlhodobé záväzky	850 472	1 010 802
Krátkodobé záväzky	1 335 639	1 306 047
Krátkodobé rezervy	35 470	73 006
Bežné bankové úvery	493 700	519 318
Časové rozlíšenie	275	25
Pasíva spolu	6 135 553	6 239 369

5.1 Oblasť financií a ekonomiky

Celkové hospodárenie družstva za rok 2016 je zisk 21 656 EUR. Celková úroveň výnosov v roku 2016 bola 11 973 421 EUR. Náklady v roku 2016 dosiahli úroveň 11 951 765 EUR. Odložená daňová pohľadávka bola zúčtovaná vo výške 11 022 EUR.

Vývoj HV:

2007	14 805 €
2008	27 834 €
2009	-347 806 €
2010	39 615 €
2011	-187 365 €
2012	-137 651 €
2013	52 471 €
2014	-91 540 €
2015	-166 160 €
2016	21 656 €



V roku 2016 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 44,26 %, pod požadovanú úroveň 55 % .

Družstvo dňa 11.08.2016 uzatvorilo Zmluvu o kontokorentnom úvere s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na financovanie prevádzkových potrieb. Všeobecná úverová banka, a.s. poskytla Družstvu kontokorentný úver do výšky 580 000,- EUR na obdobie od 24.08.2016 do 23.08.2017. Na zabezpečenie Zabezpečenej pohľadávky bolo zriadené v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. Záložné právo k Zálohu v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci. Zálohom sú nehnuteľnosti evidované na liste vlastníctva č. 73 v katastrálnom území Medzilaborce, v obci Medzilaborce Budova obchodu a služieb súpisné č. 186 a pozemok parcela č. 962/5 a 962/6.

Stabilizačným prvkom v dlhovej službe družstva boli opäť dlhodobé pôžičky, ktoré ku koncu roka 2016 predstavovali 313 042 EUR. Stav bežných bankových úverov bol 493 700 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.

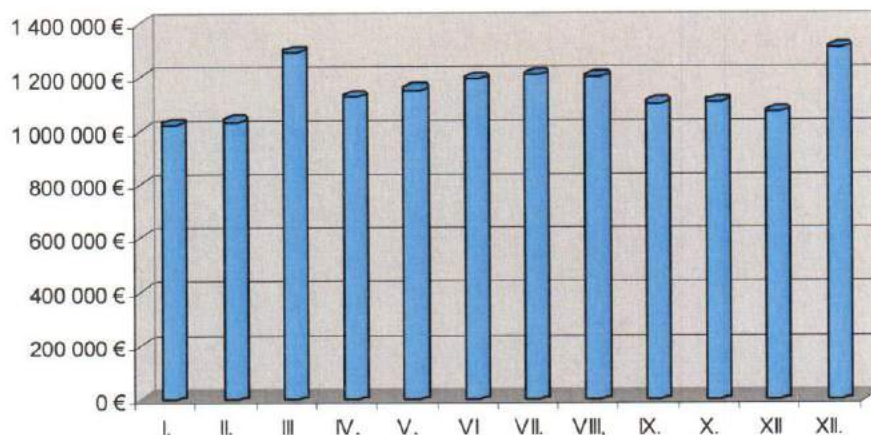
5.2 Oblasť obchodno-prevádzková

K 31.12.2016 družstvo pôsobilo v 55 prevádzkových jednotkách. Maloobchodný obrat celkom zaznamenal index rastu 94,34 % a v absolútnom vyjadrení MOO klesol o 827 046 EUR, keď dosiahol úroveň 13 792 255 EUR.

Vývoj maloobchodného obratu v roku 2016 v EUR :

I.	1 023 593 €
II.	1 032 872 €
III.	1 290 738 €
IV.	1 125 654 €
V.	1 151 795 €
VI.	1 191 741 €
VII.	1 206 886 €
VIII.	1 198 160 €
IX.	1 099 484 €
X.	1 105 966 €
XI.	1 064 369 €
XII.	1 300 997 €

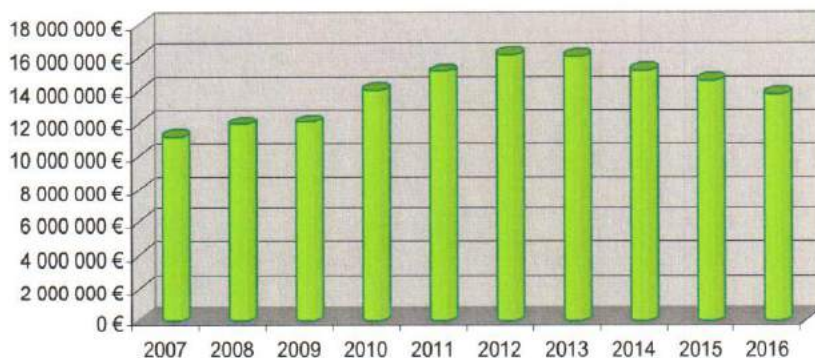
Vývoj MOO



Vývoj maloobchodného obratu za obdobie 2007-2016 v €:

2007	11 109 374 €
2008	11 902 563 €
2009	12 022 029 €
2010	13 952 812 €
2011	15 121 480 €
2012	16 123 815 €
2013	16 042 869 €
2014	15 148 048 €
2015	14 619 301 €
2016	13 792 255 €

VÝVOJ MOO 2007-2016



Cieľom družstva v roku 2017 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 2017.

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 2016 úroveň 276 230 EUR a oproti roku 2015 bol zaznamenaný pokles o 9 659 EUR.

V oblasti privatizácie vedenie družstva prijalo zásadu odpredaja tých aktív, ktoré nevieme efektívne využívať v oblasti podnikania. Odpredaj je realizovaný za tržobné 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 31.12.2016 bolo v nájme	- 20 predajní
	- 19 ZVS
	- 25 VP

V roku 2016 v technickej oblasti sa realizovali nutné opravy, rekonštrukcie a 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 2016 celkové hmotné investície predstavovali sumu 144 111 €, z toho investície do budov a stavieb boli na úrovni 42 233 EUR a do strojov a zariadení 101 878 EUR.

Investície za obdobie 2007 – 2016 v EUR :

2007	210 815 €
2008	156 310 €
2009	241 169 €
2010	302 928 €
2011	447 877 €
2012	129 887 €
2013	79 077 €
2014	150 163 €
2015	141 006 €
2016	144 111 €



5.4 Oblasť práce a sociálnej politiky

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2016 predstavoval 186 oproti minuloročným 200. Družstvo stabilne udržiava zamestnanosť v regióne.

Vývoj zamestnanosti za obdobie 2007 – 2016 :

2007	170 osôb
2008	174 osôb
2009	173 osôb
2010	189 osôb
2011	207 osôb
2012	221 osôb
2013	212 osôb
2014	204 osôb
2015	200 osôb
2016	186 osôb

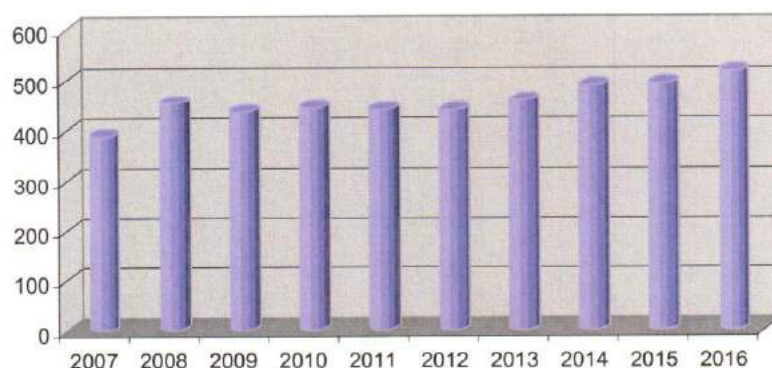


Priemerná mzda v roku 2016 dosiahla úroveň 519 EUR, čo predstavuje index 104,6 %, keď v roku 2015 bola vo výške 496 €.

Vývoj priemernej mzdy za obdobie 2007 – 2016 v EUR :

2007	391
2008	457
2009	439
2010	446
2011	442
2012	443
2013	461
2014	492
2015	496
2016	519

MZDA

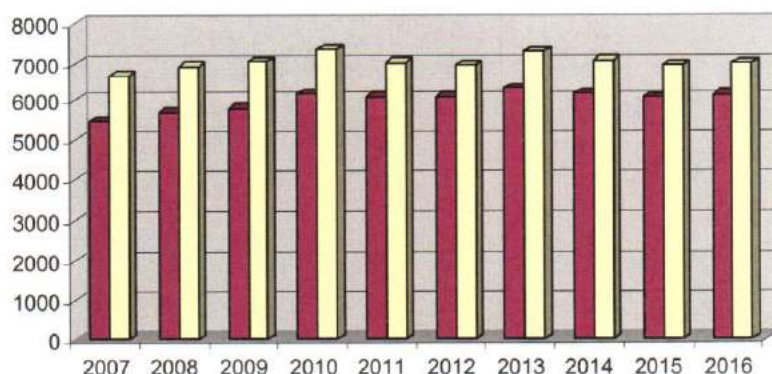


Priemerná mzda a vôbec celé odmeňovanie je viazané na celkový stav ekonomiky družstva. Produktivita práce na 1 pracovníka v maloobchode v roku 2016 dosiahla 6 999 EUR a celkom 6 133 EUR, pri indexe 101,4 %.

Vývoj produktivity práce za obdobie 2007 - 2016 v € celkom a MS :

2007	5444	6672
2008	5676	6938
2009	5791	7055
2010	6152	7359
2011	6088	7040
2012	6080	6962
2013	6306	7306
2014	6151	7089
2015	6049	6953
2016	6133	6999

PRODUKTIVITA A MS



6. Zámery na rok 2017

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 2017 sú rozpísané v nasledovnej tabuľke :

Výkaz ziskov a strát COOP Jednota Humenné, SD plánový k 31.12.2017	
	2017
	v EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti	11 965 000
Tržby z predaja tovaru	11 500 000
Tržby z predaja služieb	420 000
Tržby z predaja dlhodobého nehm. a hmot. majetku a materiálu	15 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	30 000
Náklady na hospodársku činnosť	11 858 000
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	8 955 000
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	450 000
Služby	460 000
Osobné náklady	1 735 000
Mzdové náklady	1 225 000
Náklady na sociálne poistenie	385 000
Sociálne náklady	125 000
Dane a poplatky	33 000
Odpisy a opravné položky k dlhodob. nehm. a hmot. majetku	185 000
Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmot. majetku	185 000
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	5 000
Opravné položky k pohľadávkam	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	35 000
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	107 000
Pridaná hodnota	2 055 000
Výnosy z finančnej činnosti	11 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	10 000
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0
Výnosové úroky	100
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	900
Náklady na finančnú činnosť	44 000
Nákladové úroky	19 000
Ostatné náklady na finančnú činnosť	25 000
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 33 000
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	74 000
Daň z príjmov	12 880
Daň z príjmov splatná	2 880
Daň z príjmov odložená	10 000
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61 120

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 2016, ako aj účtovnej závierky za rok 2016 boli overené audítorskou firmou AUDIT-CONSULTING, s.r.o. Vranov nad Topľou, 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 2016 a návrh na rozdelenie zisku po zdanení za rok 2016 vo výške 21 656 EUR nasledovne :

na účet 472 – prídelenie do sociálneho fondu	19 656 EUR
--	------------

na účet 423 – prídelenie do fondu členov a funkcionárov	2 000 EUR
---	-----------

8. Stanovisko Kontrolnej komisie.

Kontrolná komisia v zmysle Stanov družstva, čl. 25, bod 1, písm. e po preskúmaní návrhu na zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2016 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 2016.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020510932	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2016
IČO 00169081	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 47.11.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015
			do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

COOP Jednota Humenné,
spotrebné družstvo

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DRUŽSTEVNÁ

Číslo

24

PSČ

Obec

06627 HUMENNÉ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register OS Prešov, Odd: Dr.

Vložka č.: 233/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

057 7750020

E-mailová adresa

stefan.kol@he.coop.sk

Zostavená dňa:

15.03.2017

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 0 1 4 2 6 2 9	6 1 3 5 5 5 3	
				4 0 0 7 0 7 6		6 2 3 9 3 6 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		9 0 6 2 6 3 4	5 0 6 8 9 9 3	
				3 9 9 3 6 4 1		5 2 0 9 6 3 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		5 5 5 2 3		
				5 5 5 2 3		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		5 5 5 2 3		
				5 5 5 2 3		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		7 0 4 9 6 4 6	3 1 3 1 4 7 5	
				3 9 1 8 1 7 1		3 2 0 0 3 6 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		7 0 0 6 1	7 0 0 6 1	
						7 0 0 6 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		5 2 9 5 4 6 3	2 8 2 1 7 2 8	
				2 4 7 3 7 3 5		2 8 6 8 4 8 4
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 6 8 4 1 2 2	2 3 9 6 8 6	
				1 4 4 4 4 3 6		2 5 8 0 9 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			3 7 2 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 9 5 7 4 6 5 1 9 9 4 7	1 9 3 7 5 1 8	2 0 0 9 2 7 9
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	2 5 0 0 2 5 0 0		2 5 0 0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	1 9 3 7 5 1 8	1 9 3 7 5 1 8	1 8 5 6 6 5 0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	1 7 4 4 7 1 7 4 4 7		1 1 2 5 0 0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			3 7 6 2 9
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 4 4 5 3 3	1 0 3 1 0 9 8	
			1 3 4 3 5		9 9 2 5 8 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 5 5 8 1 7	6 5 5 8 1 7	
					7 1 5 3 6 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 3 9 3	3 3 9 3	
					3 2 3 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 5 2 4 2 4	6 5 2 4 2 4	
					7 1 2 1 3 6
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 5 5 3 5	1 8 2 1 0 0	
			1 3 4 3 5		1 3 3 9 7 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 1 0 6 8	1 6 1 0 6 8	
					1 0 8 0 5 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 6 1 0 6 8	1 6 1 0 6 8
					1 0 8 0 5 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		3 4 4 6 7	2 1 0 3 2
				1 3 4 3 5	2 5 9 1 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 3 1 8 1	1 9 3 1 8 1	
					1 4 3 2 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 1 8	4 1 8	
					6 5 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 9 2 7 6 3	1 9 2 7 6 3	
					1 4 2 5 8 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 5 4 6 2	3 5 4 6 2	
					3 7 1 4 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 2 0 0	1 2 0 0	
					1 5 0 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 1 6 5	1 2 1 6 5	
					1 2 2 2 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 2 0 9 7	2 2 0 9 7	
					2 3 4 1 7

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 1 3 5 5 5 3	6 2 3 9 3 6 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 4 1 9 9 9 7	3 3 3 0 1 7 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 4 7 8 5 0 8	1 4 7 9 0 3 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 4 7 8 5 0 8	1 4 7 9 0 3 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 1 9 4 2	6 1 9 4 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 1 2 3 5 1 9	1 2 8 9 6 8 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 2 3 5 1 9	1 2 8 9 6 8 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 0 5 0	2 1 9
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	1 0 5 0	2 1 9
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	1 5 4 2 0 1 1	1 4 6 1 1 4 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 5 4 2 0 1 1	1 4 6 1 1 4 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 8 0 8 6 8 9	- 7 9 5 6 8 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		5 7 0 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 8 0 8 6 8 9	- 8 0 1 3 9 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 1 6 5 6	- 1 6 6 1 6 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 1 5 2 8 1	2 9 0 9 1 7 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 5 0 4 7 2	1 0 1 0 8 0 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 5 6 2 2 9	5 0 4 1 0 1
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 5 8 6	6 0 2 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 8 9 6 5 7	5 0 0 6 7 9



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 3 5 6 3 9	1 3 0 6 0 4 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 8 5 2 8 7	1 0 2 8 5 2 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 8 5 2 8 7	1 0 2 8 5 2 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 7 0 1 8	3 7 4 9 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 0 3 3 6	8 7 6 8 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 5 1 9 6	4 9 8 6 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 6 4 4 1	6 1 4 1 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 1 3 6 1	4 1 0 6 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 5 4 7 0	7 3 0 0 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 0 0 8	4 1 6 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 9 4 6 2	6 8 8 3 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 9 3 7 0 0	5 1 9 3 1 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 7 5	2 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 7 5	2 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 9 0 6 9 6 5	1 2 5 0 0 9 0 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 9 6 4 1 4 5	1 2 5 2 0 9 4 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 4 9 7 8 6 5	1 2 0 9 7 3 0 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 0 9 1 0 0	4 0 3 5 9 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 6 5 1 1	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 0 6 6 9	2 0 0 4 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 8 9 7 7 8 9	1 2 6 1 8 7 1 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 9 3 5 6 6 2	9 6 2 6 6 3 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 6 4 9 8 0	4 6 9 9 3 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 9 0 8 5 4	5 1 2 6 3 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 1 2 8 2 5	1 7 2 5 8 0 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 1 1 2 4 1	1 2 2 1 7 0 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 8 0 0 2 6	3 8 2 2 7 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 1 5 5 8	1 2 1 8 2 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 3 5 1 3	3 2 7 6 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 5 5 3 9	2 0 7 7 2 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 5 5 3 9	2 0 7 7 2 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 6 5 1 1	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 2 7 8	3 0 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 4 6 2 7	4 2 9 2 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 6 3 5 6	- 9 7 7 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 0 1 5 4 6 9	1 8 9 1 7 0 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 2 7 6	2 1 9 6 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	8 1 4 0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	8 1 4 0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 1 4	1 3 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 1 4	1 3 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	4 2 2	2 1 8 3 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 2 1 1 8	6 7 5 3 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	1 9 9 4 7	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 9 7 2 1	1 8 7 5 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 9 7 2 1	1 8 7 5 5
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 2 4 5 0	4 8 7 8 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 2 8 4 2	- 4 5 5 7 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 3 5 1 4	- 1 4 3 3 5 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 8 1 4 2	2 2 8 0 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 1 0 2 2	1 9 9 2 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 1 6 5 6	- 1 6 6 1 6 0

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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	186	200
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	196	208
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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo 27. apríla 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. apríla 2016.

8. Schválenie audítora

Zhromaždenie delegátov 27. apríla 2016 schválilo spoločnosť AUDIT-CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	
predseda	JUDr. Štefan Koľ
podpredseda	Ing. Dana Babiková
podpredseda	Ing. Michal Buchovecký
podpredseda	Ing. Jozef Ontkoc
člen	Ing. Jozef Leľko
člen	Ing. Štefan Rajňák
člen	Jozef Lipčák

Kontrolná komisia	
predseda	Ing. Vladimír Bakoš
podpredseda	Štefan Mihaľov
člen	Magdaléna Kasová
člen	Milan Chrin

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Do 31. decembra 2016 vyrovnal 1 člen svoje členstvo doplatením.

Do 31. decembra 2016 zrušili 17 členovia svoje členstvo vyplatením.

Počet členov družstva k 31. decembru 2016 bol 1 027 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 nezahrňa 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 2016 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 zahrňa 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 prenajatý 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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 ťarchu 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 ťarchu 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) Cudzia 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.

IČO

0	0	1	6	9	0	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	0	9	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Družstvo dňa 11.08.2016 uzatvorilo Zmluvu o kontokorentnom úvere s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na financovanie prevádzkových potrieb. Všeobecná úverová banka, a.s. poskytla Družstvu kontokorentný úver do výšky 580 000,- EUR na obdobie od 24.08.2016 do 23.08.2017. Na zabezpečenie Zabezpečenej pohľadávky bolo zriadené v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. Záložné právo k Zálohu v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci. Zálohom sú nehnuteľnosti evidované na liste vlastníctva č. 73 v katastrálnom území Medzilaborce, v obci Medzilaborce Budova obchodu a služieb súpisné č. 186 v zostatkovej cene 355 522 EUR a pozemok parcela 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 (2015: 6 493 tis. EUR).

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	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
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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 hmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	5 249 949	1 676 910	0	0	0	3 725	0	7 000 645
Prírastky	0	45 958	74 422	0	0	0	144 111	0	264 491
Úbytky	0	444	67 210	0	0	0	147 836	0	215 490
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	70 061	5 295 463	1 684 122	0	0	0	0	0	7 049 646
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 381 465	1 418 820	0	0	0	0	0	3 800 285
Prírastky	0	92 714	92 826	0	0	0	0	0	185 540
Úbytky	0	444	67 210	0	0	0	0	0	67 654
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 473 735	1 444 436	0	0	0	0	0	3 918 171
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	2 868 484	258 090	0	0	0	3 725	0	3 200 360
Stav na konci účtovného obdobia	70 061	2 821 728	239 686	0	0	0	0	0	3 131 475

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	70 061	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	

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2016									
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 jednotky v konsolidovano m celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 500	1 856 650	112 500	0	37 629	0	0	2 009 279
Prírastky	0	0	91 073	0	0	714	0	0	91 787
Úbytky	0	0	10 205	95 053	0	38 343	0	0	143 601
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 500	1 937 518	17 447	0	0	0	0	1 957 465
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	2 500	0	17 447	0	0	0	0	19 947
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	2 500	0	17 447	0	0	0	0	19 947
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 500	1 856 650	112 500	0	37 629	0	0	2 009 279
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 937 518	0	0	0	0	0	1 937 518

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2015									
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 jednotky v konsolidovano m celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
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

3. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby	652 424

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 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
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	10 156	3 789	510	0	13 435
Pohľadávky spolu	10 156	3 789	510	0	13 435

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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	148 295	12 773	161 068
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	34 467	0	34 467
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 762	12 773	195 535

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	418	658
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	47 689	32 986
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	145 074	109 600
Spolu	193 181	143 244

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. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 200	1 500
Nájomné	1 200	1 500
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 165	12 227
Nájomné	300	300
Ostatné	11 865	11 927
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 097	23 417
Prenájom	0	0
Ostatné	22 097	23 417
Spolu	35 462	37 144

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 a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 1. 1. 2016 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:	73 006	41 917	65 748	13 705	35 470
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 668	4 508	1 144	1 524	4 508
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 168	6 008	2 644	1 524	6 008
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nákupné karty	54 014	32 203	61 949	9 480	14 788
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	670	670	275	395	670
	65 653	32 873	62 224	9 875	26 427
Nevy fakturované dodávky energií	3 185	3 036	880	2 306	3 035
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	68 838	35 909	63 104	12 181	29 462

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1. 1. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2015 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:	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	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
Nevy fakturované 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

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	356 229	504 101
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	356 229	504 101
Krátkodobé záväzky spolu	1 335 639	1 306 047
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 334 895	1 305 575
Záväzky po lehote splatnosti	744	472

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 tvorila Dohoda o splátkach úveru, ktoré boli k 15.dňu v mesiaci. Zmluva zanikla uhradením poslednej splátky dňa 15.05.2016.

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	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	0		0	2 475		0
Finančný náklad	0		0	443		0
Spolu	0	0	0	2 918	0	0

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 43 187 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 331 702	2 275 815
– zdaniteľné	3 131 475	3 196 635
	-799 773	-920 820
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 odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	489 657	500 679
Zmena odloženého daňového záväzku	-11 022	19 928
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	-11 022	19 928
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 022	16 200
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 969	10 215
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>21 969</i>	<i>10 215</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>23 405</i>	<i>20 393</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 586	6 022

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 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery					0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,5		23.8.2017	493 700	493 700	519 318
					<u>493 700</u>	<u>493 700</u>	<u>519 318</u>
Spolu					<u>493 700</u>	<u>493 700</u>	<u>519 318</u>

Družstvo dňa 11.08.2016 uzatvorilo Zmluvu o kontokorentnom úvere s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na financovanie prevádzkových potrieb. Všeobecná úverová banka, a.s. poskytla Družstvu kontokorentný úver do výšky 580 000,- EUR na obdobie od 24.08.2016 do 23.08.2017. Na zabezpečenie Zabezpečenej pohľadávky bolo zriadené v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. Záložné právo k Zálohu v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci. Zálohom sú nehnuteľnosti evidované na liste vlastníctva č. 73 v katastrálnom území Medzilaborce, v obci Medzilaborce Budova obchodu a služieb súpisné č. 186 v zostatkovej cene 355 522 EUR a pozemok parcela 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. 2016	31. 12. 2015
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:	275	25
Nájomné	275	25
Spolu	<u>275</u>	<u>25</u>

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	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	0	0	0	0	11 906 965	12 500 904	11 906 965	12 500 904
Spolu	0	0	0	0	11 906 965	12 500 904	11 906 965	12 500 904

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 669	20 041
Náhrada mánk	8 808	8 252
Náhrady od poisťovne	12 928	11 038
Výnos z opravného vyúčtovania nákladov súvisiacich s nájmom	4 734	0
Prebytok baliaceho materiálu zistený pri inventúrach	1 894	0
Peňažný dar od darcu COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo	931	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	377	466
Iné	997	285
Finančné výnosy, z toho:	9 276	21 961
<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>9 276</i>	<i>21 961</i>
Podiel na zisku COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo	8 140	0
Výnosové úroky	714	130
Ostatné finančné výnosy	422	21 831
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

IČO 0 0 1 6 9 0 8 1

DIČ 2 0 2 0 5 1 0 9 3 2

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	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	409 100	403 597
Tržby za tovar	11 497 865	12 097 307
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11 906 965	12 500 904

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	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	490 854	512 632
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 097</i>	<i>2 097</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	1 500
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	597	597
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>488 757</i>	 <i>510 535</i>
Nájomné	149 840	150 625
Náklady na inzerciu, reklamu	1 565	2 408
Právne a ekonomické poradenstvo	3 983	3 983
Opravy a udržiavanie	59 406	57 275
Náklady na kontrolu zariadení	11 015	14 875
Cestovné	4 222	16 131
Poštovné	9 373	9 824
Poplatky za telefóny, internet	25 845	29 434
Náklady na program APV	22 885	28 773
Ochrana objektov	24 535	22 852
Vývoz TKO	13 782	7 584
Nájomné - Konica Minolta	5 420	1 099
Nájomné - platobné terminály	1 881	0
Ostatné	155 005	165 672
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 44 627	 42 928
Manká a škody	16 647	20 483
Dary	500	0
Ostatné pokuty a penále	11 246	5 714
Iné	16 234	16 731
 Finančné náklady, z toho:	 62 118	 67 539
<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>62 118</i>	 <i>67 539</i>
Nákladové úroky	19 721	18 755
Bankové poplatky	21 916	27 435
Iné	20 481	21 349

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 514		100,00 %	-143 352		100,00 %
teoretická daň		2 973	22,00 %		-31 537	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	57 787	12 713	94,07 %	105 895	23 297	172,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-111 969	-24 633	-182,28 %	-185 466	-40 803	-301,93 %
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	-40 668	-8 947	-66,20 %	-222 923	-49 043	-107,54 %
Splatná daň z príjmov		2 880	-66,20 %		2 880	-107,54 %
Odložená daň z príjmov		-11 022	-81,56 %		19 928	147,46 %
Celková daň z príjmov		-8 142	-147,76 %		22 808	39,92 %

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 2016 OC drobného hmotného majetku predstavovala 166 308 EUR (rok 2015: 172 288 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 66 153 EUR (v roku 2015: 66 802 EUR), odmeny členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Družstva vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: 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	
	2016	2015
Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s. Trebišov		
nákup tovaru	4 542 440	5 130 286
nákup služieb	225 388	165 368
COOP-TATRY, s.r.o. Prešov		
nákup tovaru	1 156 280	1 310 546
nákup služieb	58 375	36 660
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava		
nákup tovaru	41 315	48 111
nákup služieb	15 283	16 558
predaj služieb	13 496	12 432

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

Po 31. decembri 2016 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 (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 479 036	16	544	0	1 478 508
Základné imanie	1 479 036	16	544	0	1 478 508
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	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	166 161	0	1 123 519
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 289 680	0	166 161	0	1 123 519
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	219	1 000	169	0	1 050
Štatutárne fondy	219	1 000	169	0	1 050
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 461 143	91 073	10 205	0	1 542 011
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 461 143	91 073	10 205	0	1 542 011
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-795 689	7 724	20 724	0	-808 689
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 703	7 724	13 427		0
Neuhradená strata minulých rokov	-801 392	0	7 297	0	-808 689
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-166 160	187 816		0	21 656
Spolu	3 330 171	287 629	197 803	0	3 419 997

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 69 028 EUR. Precenenie metódou podielu na vlastnom imaní v spoločnosti COOP-TATRY s.r.o. Prešov predstavuje čiastku - 10 027 EUR, v spoločnosti DRU a.s. 8 178 EUR, v Zemplínskej Veľkoobchodnej Spoločnosti, a.s. 13 867 EUR a PPaC TRADING s.r.o. - 178 EUR.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				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

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	2016
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

Účtovná strata za rok 2015 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2015
Účtovná strata	166 160
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Zo zákonného rezervného fondu	166 160
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	166 160

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 rozhodne Zhromaždenie delegátov. Návrh štatutárneho orgánu Zhromaždeniu delegátov je rozdelenie zisku po zdanení za rok 2016 vo výške 21 656 EUR takto :
 Prídel do sociálneho fondu vo výške 19 656 EUR
 Prídel do fondu členov a funkcionárov vo výške 2 000 EUR

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 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	355 302	132 622
Zaplatené úroky	-19 721	-18 755
Prijaté úroky	714	130
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	333 415	113 997
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	333 415	113 997
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-144 111	-141 006
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	26 511	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	8 140	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-109 460	-141 006
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-528	33
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-147 872	-18 769
Splátky prijatých úverov	-25 618	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-174 018	-18 736
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	49 937	-45 745
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	143 244	188 989
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	193 181	143 244

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	13 514	-143 352
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	185 539	207 724
Opravná položka k pohľadávkam	3 278	300
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	19 947	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-35 470	73 006
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-8 140	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	133 685	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	312 353	137 678
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-46 445	-40 433
Úbytok (prírastok) zásob	59 552	-32 151
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	29 842	67 528
Peňažné toky z prevádzky	355 302	132 622

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.