

COOP Jednota Žilina, spotrebné družstvo



VÝROČNÁ SPRÁVA

o hospodárení družstva za rok 2016

Žilina, marec 2017

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Hospodársky výsledok

V účtovnom období roku 2016 dosiahlo družstvo hospodársky výsledok – zisk po zdanení. Tento bol vykázaný vo výške 1 857 400 €.

Výnosy v roku 2016 vzrástli indexom 107,37 %, náklady vrátane dane vzrástli indexom 105,60 %.

V roku 2016 bol priaznivý vývoj obchodnej marže. Oproti roku 2015 percento obchodnej marže (podielu obchodnej marže a nákladov na predaný tovar) vzrástlo o 0,87 %, keď v roku 2016 dosiahla 29,88 % a v roku 2015 29,01 %. V hodnotovom vyjadrení vzrástla obchodná marža o 1 326 666,- €.

V roku 2016 nastal v oblasti výnosov nárast v tržbách z predaja služieb, v tržbách za tovar, tržby z predaja DNM a DHM, tržbách z predaja materiálu, ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti, výnosoch z dlhodobého finančného majetku a v ostatných finančných výnosoch.

Najvyššia úspora nákladov bola v položke opravy a udržiavanie, spotrebe materiálu, odloženej dani z príjmov z bežnej činnosti a ostatných finančných nákladoch.

Mzdové náklady v porovnaní s rokom 2015 sú vyššie o 356 674,- €, splatná daň z príjmov je vyššia o 313 823,- €, zákonné sociálne zabezpečenie je vyššie o 150 441,- €, ostatné náklady na hospodársku činnosť boli prekročené o 67 533,- €, odpisy DNM a DHM vzrástli o 50 232,- €, spotreba energie vzrástla o 34 415,- €, manká a škody sú vyššie o 28 261,- €, ostatné služby vzrástli o 27 613,- €; zákonné sociálne náklady vzrástli o 26 002,- € a odpis pohľadávky bol vyšší o 22 318,- €.

1.1. Výkonové ukazovatele

Prehľad o vývoji výkonových ukazovateľov je zrejмый z nasledovnej tabuľky:

Ukazovateľ	Skutočnosť za rok 2016 v €	Skutočnosť za rok 2015 v €	%-ny podiel 16/15
Maloobchodný obrat	83 441 608	79 427 591	105,1
Investičná výstavba	1 564 818	2 321 864	66,6
Ø prepoč. stav zamestnancov	799	787	101,9
Zisk z prenájmov	47 438	72 216	65,7

Negatívne vplyvy na vývoj maloobchodného obratu boli najmä:

- nový spôsob vyplácania zliav z nákupov;
- silná konkurencia zahraničných a domácich reťazcov;
- nedostatočná predajná plocha na viacerých PJ;
- personálne problémy a nedostatok pracovných síl na niektorých PJ;
- prechodné zatvorenie predajní z dôvodu rekonštrukcií a modernizácii PJ;
- pokles v poskytovaných službách – dobíjanie kreditov.

Pozitívne vplyvy na vývoj maloobchodného obratu boli najmä:

- prevádzkovanie nových predajní otvorených v roku 2015;

- rekonštrukcie a modernizácie predajní;
- veľmi dobré personálne obsadenie viacerých PJ;
- celoslovenská i vlastná marketingová podpora predaja;
- rastúci počet zákazníkov, ktorí sú vlastníkami vernostných kariet;
- rastúci záujem o doplnkové služby – platby šekov a cash back.

V rámci investičnej výstavby sa vynaložilo 594 631,- € na stavebné práce, projekty a kúpu pozemkov a budov, najmä:

- rekonštrukcie 055 Zástranie, 064 Hrabové, 089 Kanská, 027 Hôrky, 038 Lalinok, 101 Tempo a výstavba parkoviska pri PJ 187 Závodie a 053 Veľké Rovné.
- Výmena obchodného zariadenia sa uskutočnilo v PJ 040 Malá Čierna, 097 Trnové, 140 Strečno a 031 Jablonové. V OAB bola nainštalovaná klimatizácia do všetkých kancelárií.

Na nákup strojov a zariadení sa vynaložilo 901 970,- €, najmä na nákup obchodných zariadení pri rekonštrukciách a stavebných úpravách PJ, nákup mraziacej a chladiacej techniky na PJ, nákup váhoscenerov, elektronických váh s termoetiketami, obchodných a skladových regálov, zariadení do kancelárií a šatní, zariadenia výpočtovej techniky a pod.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť.

Družstvo v hodnotenom období zamestnávalo v priemernom prepočítanom počte 799 zamestnancov, čo je viac o 12 zamestnancov oproti roku 2015 z dôvodu rozšírenia predajných priestorov zrekonštruovaných predajní a ich zaradenia do vyššej kategórie a pri zvyšujúcom sa maloobchodnom obrate; prijatie zamestnancov na zastupovanie tých, ktorí boli na dlhodobej PN a pod.

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

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie.

Charakterom svojej činnosti družstvo minimálne zaťažuje životné prostredie, keď za rok 2016 vyprodukovalo nasledovné odpady:

- zmes komunálneho odpadu v objeme 643,47 t;
- popol, škvara a prach z kotlov v objeme 6,0 t.

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

V rámci znečisťovania ovzdušia sa sledujú:

- a) jeden stredný zdroj znečisťovania: kotolňa vo veľkoobchode
- b) malé zdroje znečisťovania: 2 kotolne na tuhé palivo
67 objektov vykurovaných plynom.

1.2. Zhodnotenie finančnej situácie družstva:

I. Zlaté bilančné pravidlo:

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

U k a z o v a t e ľ	2014	2015	2016
<u>Neobežné aktíva /NA/</u>	15 054 717	16 422 922	16 865 863

<u>Finančné zdroje, ktoré sú dlhodobo k dispozícii:</u>	12 274 842	13 122 556	14 850 795
- vlastné imanie /VI/	10 819 426	11 587 068	13 320 660
- dlhodobé záväzky	1 455 416	1 535 488	1 530 135
- dlhodobé úvery	-	-	-

NA - /VI + DFK/>0, v roku 2014, 2015 i v roku 2016 bol podnik podkapitalizovaný.

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

U k a z o v a t e ľ	2014	2015	2016
<u>Obežný majetok /OM/</u>	5 807 356	6 284 169	7 066 684
<u>krátkodobý finančný kapitál:</u>	7 755 667	8 715 866	8 090 929
- krátkodobé záväzky	7 184 800	7 697 210	8 090 929
- bežné bankové úvery	570 867	1 018 656	0
- krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-

OM – KFK< 0, v rokoch 2014, 2015 a 2016 bol podnik podkapitalizovaný = vznik nekrytého dlhu, t. j. podnik použil krátkodobý požičaný kapitál na financovanie neobežného majetku.

II. Ukazovatele zadlženosti

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

rok 2014: 48,41 %
rok 2015: 49,24 %
rok 2016: 44,66 %

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

rok 2014: 93,82 %
rok 2015: 97,00 %
rok 2016: 80,70 %

III. Ukazovatele likvidity

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

rok 2014: 0,66

rok 2015: 0,65

rok 2016: 0,77

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

rok 2014: 0,23

rok 2015: 0,22

rok 2016: 0,29

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

rok 2014: 0,07

rok 2015: 0,07

rok 2016: 0,12

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

	2014	2015	2016
a/ <u>doba obratu zásob v dňoch z celkových tržieb</u> /koľko dní trvá jedna obrátka zásob/	21,69	21,70	21,61
b/ <u>doba obratu pohľadávok v dňoch</u> /koľko dní trvá, kým od fakturácie dôjde k úhrade/	7,30	7,40	7,84
c/ <u>doba splácania záväzkov v dňoch</u> /doba trvania záväzku od momentu jeho vzniku/	39,00	41,58	41,38

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

- a) za hodnotené obdobie nedošlo k zmene trhovej ceny finančného majetku,
- b) za hodnotené obdobie nedošlo k zmene výšky rezerv a opravných položiek,
- c) účtovná jednotka v právnej forme ako družstvo má bežný pohyb členskej základne vo forme prírastku a úbytku počtu členov a za hodnotené obdobie nedošlo k výraznejším zmenám,
- d) družstvo neprijalo rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti v hodnotenom období,
- e) za hodnotené obdobie nedošlo k zmenám v položkách dlhodobého finančného majetku,
- f) za hodnotené obdobie nedošlo k začatiu ani k ukončeniu činnosti časti účtovnej jednotky,
- g) za hodnotené obdobie družstvo nevydalo žiadne dlhopisy a ani iné cenné papiere,
- h) za hodnotené obdobie nedošlo k žiadnej zmene právnej formy družstva,

- i) za hodnotené obdobie nedošlo k žiadnej mimoriadnej udalosti, ktorá by mala vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky,
- j) za hodnotené obdobie nedošlo k odobratiu žiadnych licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky

Vývoj podnikania družstva v roku 2017 vyjadrený v číselných ukazovateľoch je zrejmý z nasledovného prehľadu:

Ukazovateľ	Merná jednotka	Plán na rok 2017	Index 17/16
Maloobchodný obrat	€	85 500 000	102,5
Investičná výstavba	€	4 821 000	308,1
Plánované výnosy z hosp. činnosti	€	72 525 000	103,4
Plánované náklady na hosp. činnosť	€	69 670 800	102,7
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	€	- 135 700	x
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	€	2 718 500	117,6
Daň z príjmov	€	614 000	135,3
Zisk	€	2 104 500	113,3
Zamestnanci	Osoby	795	99,5

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Družstvo nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22,

Družstvo neobstarávalo akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku

Hospodársky výsledok za rok 2016 rozdeľujeme nasledovne:

1. prideliť do fondu členov a funkcionárov	81 450,00 €
2. prideliť do fondu odmien	100 000,00 €
3. prideliť do sociálneho fondu	6 000,00 €
4. prídel do nedeliteľného fondu	1 665 329,84 €
5. vykrytie neuhradenej straty za rok 2016. ktorá vznikla opravou nákladov minulých rokov	4 620,47 €
Spolu	1 857 400,31 €

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Družstvo nemá povinnosť vykazovať údaje podľa osobitných predpisov.

h) Informácia o organizačnej zložke účtovnej jednotky v zahraničí

Družstvo nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Ing. Zita Bógová
predseda predstavenstva



V Žiline dňa 22.3.2017