



**Konsolidovaná účtovná závierka
zostavená podľa medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie
a správa audítora
za rok končiaci 31. decembra 2016**

O B S A H

	strana
1. Správa audítora	2
2. Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii	4
3. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku	5
4. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	6
5. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	7
6. Poznámky	8-21

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu
COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnila som audit konsolidovanej účtovnej závierky družstva COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a jeho dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2016, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2016, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre podmienený názor

Družstvo ako konsolidujúca účtovná jednotka má v súvahe zásoby vo výške 5 956 785 €. Družstvo neocenilo zásoby nižšou hodnotou v čistej realizačnej hodnote. Vykázalo ich v obstarávacej cene, ktorá je vyššia ako čistá realizačná hodnota, čo nie je v súlade so zákonom o účtovníctve. Vo vykázanom stave tovaru je aj tovar, s ktorým družstvo nemá možnosť manipulovať, a teda ho realizovať. Tento tovar sa nenachádza na území Slovenskej republiky a z časti je už po záruke trvanlivosti. Ak by sa zásoby ocenili v čistej realizačnej hodnote, boli by o 2 680 764,50 € nižšie, náklady na tvorbu opravnej položky k zásobám by sa zvýšili o uvedenú sumu a znížil by sa zisk po zdanení a vlastné imanie rovnakú sumu.

Družstvo má v súvahe v dlhodobom finančnom majetku vykázanú pôžičku vo výške 597 491 €. Existuje odôvodnená pochybnosť, že táto pôžička nebude družstvu vrátená. Preto v súlade so zákonom o účtovníctve malo družstvo znížiť ocenenie tejto pôžičky a vykázať ju v predpokladanej hodnote. Ak by tak urobilo, náklady na tvorbu opravnej položky k dlhodobému majetku by sa zvýšili o 597 490,54 €, o túto sumu by sa znížil zisk a vlastné imanie.

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny som nezávislá 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 môj audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny 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 skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

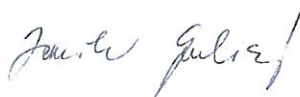
Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná 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 audítorských 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 konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavam dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedám za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávam výhradne zodpovedná za môj názor audítora.

31. októbra 2017
Ing. Jarmila Gerliczyová
Číslo licencie 235
Trenčín



COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31.12.2016

v tis. €	Poznámka	k 31.12.2016	k 31.12.2015
MAJETOK			
Dlhodobé aktíva			
Dlhodobý nehmotný majetok	3	232 125	102 452
Dlhodobý hmotný majetok	4	15 631 504	12 936 245
Dlhodobý finančný majetok	5,6,7	1 003 431	1 003 431
Dlhodobé aktíva spolu		16 867 060	14 042 128
Obežné aktíva			
Zásoby	8	7 202 265	6 951 241
Pohľadávky z obchodného styku	9	1 342 843	421 894
Daňová pohľadávka	9	321 454	154
Odložená daňová pohľadávka	9	52 142	0
Ostatné obežné aktíva	9	505 055	505 507
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	448 578	585 314
Obežné aktíva spolu		9 872 337	8 464 065
MAJETOK SPOLU		26 739 397	22 506 238
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	11	929 750	946 873
Ostatné kapitál. fondy	12	28 305	28 305
Nerozdelený zisk	13	2 110 060	1 555 687
Nedeliteľný fond a ostatné fondy zo zisku	12	7 771 343	7 677 860
Hospodársky výsledok		-475 829	719 374
Vlastné imanie spolu		10 363 629	10 928 099
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé úvery	14	4 209 415	1 672 569
Odložený daňový záväzok	22	713 950	660 354
Ostatné dlhodobé záväzky	15	1 172 687	1 280 756
Dlhodobé záväzky spolu		6 096 052	3 613 679
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	17	6 149 637	5 416 643
Krátkodobé rezervy	16	154. 82	138 318
Krátkodobé úvery	14	2 796 770	1 319 845
Daň z príjmov	22	326 837	189 879
Ostatné krátkodobé záväzky	17	852 390	899 775
Krátkodobé záväzky spolu		10 279 716	7 964 460
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU		26 739 397	22 506 238

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku k 31.12.2016

v tis. €	Poznámka	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Tržby netto	18	46 312 207	47 921 264
Ostatné prevádzkové výnosy	19	692 090	2 264 204
Prevádzkové výnosy spolu		47 004 297	50 185 468
Spotreba materiálu a náklady na obstaranie tovaru	20	34 719 646	37 067 096
Osobné náklady	20	7 685 676	7 389 724
Odpisy	20	974 877	854 843
Služby	20	3 677 983	2 855 646
Ostatné prevádzkové náklady	20	492 286	721 394
Prevádzkové náklady spolu		47 550 468	48 888 703
Prevádzkový zisk/strata		-546 171	1 296 765
Finančné výnosy	21	330 136	33
Finančné náklady	21	249 545	289 623
Finančné výnosy/náklady netto		80 591	-289 590
Zisk/strata pred zdanením		-465 580	1 007 175
Daň z príjmov	22	10 249	287 801
<u>Zisk/strata za účtovné obdobie</u>		<u>-475 829</u>	<u>719 374</u>

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

**Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní za rok končiaci
31.12.2016**

v €	základné imanie	ostatné. kapitálové fondy	nedeliteľný fond	statutárne a ostatné fondy	nerozdelený zisk	vlastné imanie spolu
1. január 2016	892 527	82 651	7 211 253	466 607	1 555 687	10 208 725
Zmeny účtovných metód						
Upravené k 1. januáru 2016	892 527	82 651	7 211 253	466 607	1 555 687	10 208 725
Zisk (strata) za účtovné obdobie	37 223	-54 346	1 712	91 771	554 373	630 733
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie						-475 829
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	37 223	-54 346	1 712	91 771	554 373	-154 904
31. december 2016	929.750	28 305	7 212.965	558 378	2 110 060	10 363 629
Vyplatené členské podiely členom materskej spoločnosti						
31. december 2016	929.750	28 305	7 212.965	558 378	2 110 060	10 363 629

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31.12.2016

Obsah položky	Pozn.	2016	2015
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením		-465 579	1 007 175
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ		616 973	-1 005 494
Odpisy		973 327	854 028
Zostatková hodnota dlhodobého majetku pri vyradení		1 549	6 567
Zmena stavu dlhodobých rezerv		15 764	-19 209
Zmena stavu opravných položiek		13 485	127 491
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-53 866	-99 748
Dividendy a iné podiely na zisku		-27 695	
Úroky účtované do nákladov		131 396	86 738
Úroky účtované do výnosov		-298 881	-33
Výsledok z predaja dlhodobého majetku		-138 106	-1 961 328
Ostatné položky nepeňažného charakteru			
<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia</i>		<i>51 070</i>	<i>1 422 183</i>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-4 167 593	3 110 074
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		4 469 687	339 810
Zmena stavu zásob		-251 024	-2 027 701
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku			0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		202 464	1 423 864
Prijaté úroky, okrem úrokov z investičnej činnosti		12	33
Zaplatené úroky, okrem úrokov investičnej činnosti		-69 786	-86 738
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		27 695	
Príjmy/Výdavky na daň z príjmov		-370 905	-144 190
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-210 520	1 192 969
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-206 518	-2 520
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-3 806 175	-3 249 505
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov			
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		182 488	2 128 903
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ v konsolidovanom celku			
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-3 830 205	-1 123 122
Výdavky spojené so znížením fondov		-71 518	-79 299
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní		-17 123	-22 708
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			-220 271
Príjmy z úverov od banky		4 801 792	1 486 981
Výdavky na splácanie úverov banke		-548 968	-1 477 768
Príjmy z prijatých pôžičiek			290 000
Výdavky na splácanie pôžičiek		-58 000	-14 500
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu		-33 262	-99 772
Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých pohľadávok			38 201
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov		-168 932	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		3 903 989	-99 136
Čisté zvýšenie alebo zníženie PP (A+B+C)		-136 736	-29 289
Stav PP a PE na začiatku účtovného obdobia		585 314	614 603
Stav PP a PE na konci účtovného obdobia		448 578	585 314
Kurzové rozdiely PP a PE ku dňu účtovnej závierky			0
Zostatok PP a PE na konci účtovného obdobia	10	448 578	585 314

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

1. Všeobecné informácie

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

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

Dcérska spoločnosť COOP TN-LC, a.s. vznikla 20.5.2016, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel a.s., vložka 10704/R

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

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov k 31. decembru 2016 bol **699**, z toho vedúcich pracovníkov 15.

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

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

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

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

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

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

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

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej závierke sú vykázané v EUR.

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

2.2. Zmeny účtovných zásad

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

2.3. Zhrnutie dôležitých účtovných zásad

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

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

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

3. Dlhodobý nehmotný majetok

	Softvér	Oceniteľné práva	Ost.DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.	165 321	149 354	2 520	317 195
Prírastky	205 789	730	0	206 519
Úbytky	7 469	20 858	0	28 327
Stav k 31.12.	363 641	129 226	2 520	495 387
Oprávky				
Stav k 1.1.	145 866	67 867	1 010	164 471
Prírastky	37 944	38 133	768	50 828
Úbytky	7 469	20 858	0	1 566
Stav k 31.12.	176 341	85 142	1 778	263 261
Zostatkové ceny				
Stav k 1.1.2016	19 455	81 487	1 510	102 452
Stav k 31.12.16	187 300	44 084	742	232 126

4. Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky, budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný DHM	Obstarávaný	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.	14 522 743	6 452 866	114 080	2 665 732	23 755 421
Prírastky	4 750 326	1 089 038	0	3 860 174	9 699 538
Úbytky	123 594	736 310	41 213	6 038 667	6 939 784
Stav k 31.12.	19 149 475	6 805 594	72 867	487 239	26 515 175
Oprávky					
Stav k 1.1.	5 768 834	4 954 176	96 164		10 819 174
Prírastky	456 050	504 280	4 736		965 066
Úbytky	123 046	736 310	41 213		900 569
Stav k 31.12.	6 101 838	4 722 146	59 687		10 883 671
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2016	8 753 909	1 498 690	17 916	2 665 732	12 936 247
Stav k 31.12. 16	13 047 637	2 083 448	13 180	487 239	15 631 504

Na uvedené budovy je zriadené záložné právo: OD Zlatá Fatima, OD Lachovec Púchov, Zámotie Trenčín, OD Nové Mesto n/V, OD Rozkvet TN, Bzince p/J, Beckovská Vieska, Drietoma, LC Trenčín

5. Dcérska spoločnosť

Obchodné meno	majetková účasť	hodnota podielu	zisk/strata
COOP Trenpek, s.r.o.	100%	5 000	- 61 927
COOP TN-LC,a.s.	100%	330 000	-472 164

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC. a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

6. Nekontrolné podiely

Obchodné meno	majetková účasť	hodnota podielu	zníženie hodnoty	zisk/strata
Trenpek, spol. s r.o.	50%	9 958	nevykazuje činnosť	
COOP Jednota Považská Bystrica, spotrebné družstvo v konkurze	10,14	6 639	6 639	v konkurze
DRU, a.s.	2,5%	36 520		311 577
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo	2,4%	336 388		12 118
FROP a.s.	8,37%	23 074		4 454
Spolu		412 579	6 639	

7. Ostatný finančný majetok

Rok 2016

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty
Pôžičky členov družstva	1 099 712	
PETRODOM Trade, s.r.o.	597 491	
Spolu	1 697 203	

Rok 2015

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

8. Zásoby

Rok 2016

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty
Materiál	50 433	
Tovar v maloobchode	5 956 785	
Tovar vo veľkoobchode	1 195 047	
Spolu	7 202 265	

Rok 2015

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

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

9. Obchodné a ostatné pohľadávky

Rok 2016

Druh pohľadávky	účtovná hodnota	zníženie hodnoty	čistá hodnota
Pohľadávky z obchodného styku	1 729 133	386 290	1 342 843
Daňové pohľadávky	321 454		321 454
Iné pohľadávky	97 825		97 825
Spolu	2 148 412	386 290	1 762 122

Rok 2015

Druh pohľadávky	účtovná hodnota	zníženie hodnoty	čistá hodnota
Pohľadávky z obchodného styku	805 858	383 964	421 894
Daňové pohľadávky	0		0
Iné pohľadávky	105 462		105 462
Spolu	911 320	383 964	527 356

10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Rok 2016

Druh	mena Eur
Pokladnica, ceniny	19 488
Bežné bankové účty	63 810
Bankové účty termínované	0
Peniaze na ceste	365 280
Spolu	448 578

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

Rok 2015

Druh	mena Eur
Pokladnica, ceniny	21 090
Bežné bankové účty	274 505
Peniaze na ceste	289 717
Spolu	585 312

11. Základné imanie

Základné imanie je tvorené základným imaním zapísaným v obchodnom registri vo výške 60 000 € a nezapísaným v obchodnom registri vo výške 871 410 €. Tvoria ho členské podiely v hodnote 17 € a v hodnote 4 €. Ďalej ho tvoria členské vklady vypovedané a vklady pripadajúce na nevysporiadané dedičstvo.

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – I.C. a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

12. Kapitálové rezervy

Rok 2016

Druh	účtovná hodnota
Ostatné kapitálové fondy	28 305
Zákonné rezervné fondy /ned./	7 212 965
Fond členov a funkcionárov	177 927
Fond rozvoja	380 451
Spolu	7 771 343

Rok 2015

Druh	účtovná hodnota
Ostatné kapitálové fondy	28 305
Nedeliteľný fond	7 211 252
Fond členov a funkcionárov	86 156
Fond rozvoja	380 451
Spolu	7 677 860

13. Nerozdelený zisk

	stav k 31.12.2016	stav k 31.12.2015
Nerozdelený zisk	2 110 060	1 555 687

14. Bankové úvery a mínusové zostatky na kontokorentných účtoch

Rok 2016

Druh úveru	mena	úrok	splatnosť	suma istiny
Dlhodobé bankové úvery				4 426 915
Investičný úver	EUR	E+2,2	20.5.2018	154 400
Investičný úver	EUR	3ME+1,4	31.8.2023	3 930 015
Investičný úver	EUR	IRE+1	30.9.2019	217 500
Investičný úver Trenpek	EUR	IME+3,5	10.12.2018	125 000
Krátkodobé bankové úvery				2 579 269
Kontokorentný úver	EUR	6ME+1,5	20.5.2017	887 629
Kontokorentný úver	EUR	1ME+0,7	24.9.2017	1 081 263
Kontokorentný úver LC	EUR			416 083
Kontokorentný úver Trenpek	EUR			194 295

Rok 2015

Druh úveru	mena	úrok	splatnosť	suma istiny
Dlhodobé bankové úvery				1 948 069
Investičný úver	EUR	E+2,2	25.5. 2018	260 000
Investičný úver Trenpek	EUR	IME+3,5	10.12.2018	185 000
Investičný úver	EUR	IRE+1	30.9.2019	275 500
Investičný úver	EUR	3ME+1,4	31. 8. 2023	1 227 569

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

Krátkodobé bankové úvery					928 460
Kontokorentný úver	EUR	E+2,2	30.11.2016		134 664
Kontokorentný úver	PB	EUR	6 ME +1,15	20. 5. 2016	793 796

15. Závazky z finančného lízingu

Rok 2016

	Minimálne splátky lízingu	Súčasná hodnota splátok
Splatné do jedného roka	21 564	19 890
Splatné od 1 do 3 rokov	33 466	33 466
Mínus náklady	(3 181)	
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	51 849	51 849
Priemerná dĺžka lízingu je 3 roky.		

Rok 2015

	Minimálne splátky lízingu	Súčasná hodnota splátok
Splatné do jedného roka	27 627	24 595
Splatné od 1 do 3 rokov	34 629	32 658
Mínus náklady	(5 003)	
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	57 253	57 253
Priemerná dĺžka lízingu je 3 roky.		

16. Rezervy

Rok 2016	Rezerva na nevyčerpané dovolenky	Rezerva na audit	Rezerva na nevyfakturované služby	spolu
Stav k 1.1.2016	134 318	3 000	1 000	138 318
Prírastok	151 082	3 000	0	151 082
Úbytok	134 318	3 000	1 000	134 900
Stav k 31.12.2016	151 082	3 000	0	154 082
Vykázané v záväzkoch				154 082
Rok 2015	Rezerva na nevyčerpané dovolenky	Rezerva na audit	Rezerva na nevyfakturované služby	spolu
Stav k 1.1.2015	123 639	3 000	7 000	133 639
Prírastok	134 318	3 000	1 000	138 318
Úbytok	123 639	3 000	7 000	133 639
Stav k 31.12.2015	134 318	3 000	1 000	138 318
Vykázané v záväzkoch				138 318

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

17. Obchodné a ostatné záväzky

Rok 2016

Záväzky dlhodobé	1 152 669
Záväzky zo sociálneho fondu	20 018
Záväzky z obchodného styku	6 149 637
Záväzky voči zamestnancom	356 649
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	244 435
Daňové záväzky	326 837
Odložený daňový záväzok	713 950
Záväzky časovo rozlíšené	168 505
Ostatné záväzky	82 800

Rok 2015

Záväzky dlhodobé	1 266 087
Záväzky zo sociálneho fondu	14 669
Záväzky z obchodného styku	5 420 116
Záväzky voči zamestnancom	336 597
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	233 197
Daňové záväzky	189 879
Odložený daňový záväzok	660 354
Záväzky časovo rozlíšené	215 189
Ostatné záväzky	114 792

18. Výnosy - tržby

Rok 2016

Tržby z predaja tovaru	42 418 574
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 795 379
Tržby z prenájmu a ostatných služieb	1 098 254
Spolu	46 312 207

Z tržieb za predaj tovaru bolo zo SR 42 418 574 €.

Rok 2015

Tržby z predaja tovaru	44 236 169
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 807 173
Tržby z prenájmu a ostatných služieb	877 922
Spolu	47 921 264

Z tržieb za predaj tovaru bolo zo SR 41 151 072 a z ČR 4 478 521.

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

19. Ostatné výnosy

Rok 2016

Výnosy z predaja majetku	182 568
Ostatné výnosy	509 522
Spolu	692 090

Rok 2015

Výnosy z predaja majetku	2 139 737
Ostatné výnosy	124 467
Spolu	2 264 204

20. Náklady na prevádzku

Rok 2016

Náklady na predaný tovar	32 147 609
Náklady na materiál a energie	2 572 037
Náklady na služby	3 677 983
Z toho:	
Prepravné	113 281
Nájomné	492 326
Opravy	644 416
Ostatné/logistické .../	2 427 960
Osobné náklady	7 685 676
Dane a poplatky	154 807
Odpisy	974 877
Ostatné prevádzkové náklady	337 479
Spolu	47 550 468

Rok 2015

Náklady na predaný tovar	34 309 161
Náklady na materiál a energie	2 757 935
Náklady na služby	2 855 646
Z toho:	
Prepravné	244 634
Nájomné	360 121
Opravy	825 361
Ostatné	1 077 736
Osobné náklady	7 389 724
Dane a poplatky	193 594
Odpisy	854 843
Ostatné prevádzkové náklady	527 800
Spolu	48 888 703

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

21. Finančné výnosy a náklady

Rok 2016

Výnosové úroky	298 882
Ostatné finančné výnosy	31 255
<u>Spolu finančné výnosy</u>	<u>330 137</u>

Lízingové úroky	3 123
Bankové úroky	100 913
Úroky z pôžičiek od zamestnancov	27 360
Provízie za používanie POS- terminálov	49 743
Bankové poplatky	49 393
Ostatné finančné náklady	18 854
Kurzové straty	160
<u>Spolu finančné náklady</u>	<u>249 546</u>

Rok 2015

Výnosové úroky	33
Ostatné finančné výnosy	0
<u>Spolu finančné výnosy</u>	<u>33</u>

Lízingové úroky	5 889
Bankové úroky	51 706
Úroky z pôžičiek od zamestnancov	29 143
Provízie za používanie POS- terminálov	130 200
Bankové poplatky	45 673
Ostatné finančné náklady	27 012
<u>Spolu finančné náklady</u>	<u>289 623</u>

22. Daň z príjmov

Rok 2016

<u>Splatná daň z príjmov</u>	
Náklad bežného obdobia	8 641
<u>Splatná daň z príjmov spolu</u>	<u>8 641</u>
<u>Odložená daň z príjmov</u>	
Náklad bežného obdobia	1 608
<u>Odložená daň z príjmov spolu</u>	<u>1 608</u>
Daň z príjmov celkom	10 249

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – L.C. a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

Položky odloženej dane

Daňový záväzok	základ	daň
Dlhodobý hmotný majetok	275 187	57 789
Ostatné	-19 966	- 4 193
Spolu odložený daňový záväzok	255 221	53 596
Daňová pohľadávka	základ	daň
Umorenie daňovej straty	245 948	51 649
Ostatné	1 615	339
Spolu odložená daňová pohľadávka	247 563	51 988

Rok 2015

Splatná daň z príjmov

Náklad bežného obdobia 243 733

Splatná daň z príjmov spolu 243 733

Odložená daň z príjmov

Náklad bežného obdobia 34 083

Odložená daň z príjmov spolu 34 083

Daň z príjmov celkom 277 816

Položky odloženej dane

Daňový záväzok	základ	daň
Dlhodobý hmotný majetok	233 846	51 446
Ostatné	-78 925	-17 363
Spolu odložený daňový záväzok	154 921	34 083

23. Riadenie finančných rizík

S držbou finančných nástrojov súvisia nasledovné finančné riziká :

- kreditné riziko
- riziko likvidity
- trhové riziko
- prevádzkové riziko

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

Kreditné riziko

Kreditné riziko je základným rizikom a jeho riadenie má vplyv na úspech družstva. Podstatou kreditného rizika je nesplnenie záväzku, ku ktorému sa zmluvná strana zaviazala. Vzniká najmä z krátkodobých pohľadávok. Skupina nevyžaduje záruky na svoje pohľadávky. Obchodné aktivity realizuje najmä na tuzemskom trhu, čiastočne na českom trhu. Sledovanie platobnej disciplíny

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – LC, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

odberateľov je zabezpečované kontinuálne. K dátumu zostavenia účtovnej závierky je objem pohľadávok po lehote splatnosti na úrovni približne 54,95 % z celkového stavu pohľadávok. Maximálne riziko nesplatenia finančných aktív predstavuje ich účtovná hodnota.

Stav pohľadávok bez znehodnotenia :

Do výpočtu kreditného rizika boli zahrnuté pôžičky a pohľadávky:

V EUR	Účtovná hodnota k 31.12.2016
V lehote splatnosti bez znehodnotenia	951 665
Po lehote splatnosti bez znehodnotenia	1 407 948
Pôžičky a pohľadávky bez znehodnotenia spolu	2 359 613

Stav znehodnotených pohľadávok :

V EUR	Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
V lehote splatnosti so znehodnotením	0	0	0
Po lehote splatnosti so znehodnotením	390 800	385 865	4 935

Riziko likvidity

Za riziko likvidity skupina považuje možnosť, že nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v termíne ich splatnosti. Snahou skupiny je udržiavať finančnú bezpečnosť firmy, ktorou rozumieme držbu hotovosti alebo existenciu možnosti financovania prostredníctvom primeraných úverových prostriedkov tak, aby bola schopná plniť svoje záväzky v lehote splatnosti aj v prípade nepredvídaných udalostí. S voľnými finančnými zdrojmi neobchodujeme, sú využívané prevažne na znížovanie kontokorentného úverového zaťaženia. Úverové prostriedky sú v spoločnosti ako krátkodobé, vo forme kontokorentného financovania, tak aj dlhodobé investičné. V priebehu roka 2016 skupina nemala ťažkosti s plnením svojich záväzkov.

Analýza rizika likvidity:

Rok 2016

V EUR	Pôžičky a pohľadávky	Záväzky v zostatkovej hodnote
V lehote splatnosti	951 665	5 102 817
Do 30dní	104 962	370 710
Od 31 do 90 dní	197 378	
Od 91 do 360 dní	408 614	
Nad 360 dní	449 860	
Spolu	2 112 479	5 473 527

Rok 2015

V EUR	Pôžičky a pohľadávky	Záväzky v zostatkovej hodnote
V lehote splatnosti	694 464	5 349 353
Do 30dní	22 555	282 471
Od 31 do 90 dní	30 669	2 403
Od 91 do 360 dní	40 335	
Nad 360 dní	340 421	1 941 110
Spolu	1 128 444	7 575 337

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín – L.C. a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

Trhové riziko

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

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

Stav úverových zdrojov :

V EUR	Účtovná hodnota k 31.12.2016
Bankové úvery dlhodobé	4 209 415
Bankové úvery krátkodobé	2 796 770
Spolu úverové zdroje	7 006 185

Prijaté úverové zdroje skupina zabezpečuje formou záložných práv na majetok .

Prevádzkové riziko

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

Derivátové obchody

Skupina derivátové obchody v roku 2016 neuzatvorila.

24. Zisk na členský podiel

Na členský podiel 4 € bol zisk 2,61 €. Na členský podiel 17€ bol zisk 11,09 €.

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

Žiadne významné udalosti nenastali.

COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a dcérske spoločnosti COOP TRENPEK, s. r. o. a COOP Trenčín - LC, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2016

26. Transakcie medzi spriaznenými osobami

Transakcie medzi družstvom a jej dcérskymi spoločnosťami, ktoré sú spriaznenými osobami, sa eliminovali v konsolidácii, a preto sa v týchto poznámkach neuvádzajú.

27. Odmeňovanie kľúčového manažmentu

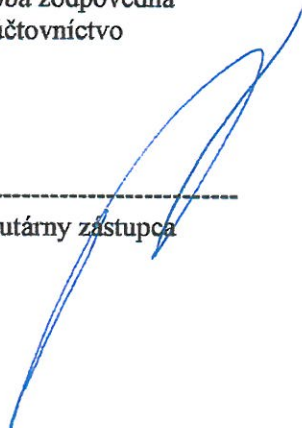
Vedeniu družstva a predstavenstvu boli vyplatené odmeny vo výške 34 045 €. Z fondu členov a funkcionárov boli vyplatené prostriedky vo výške 7 940 €.

28. Odsúhlasenie účtovnej závierky na zverejnenie

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 4 až 21 odsúhlasili na zverejnenie



Osoba zodpovedná
za účtovníctvo



Štatutárny zástupca



Osoba zodpovedná
za účtovnú závierku

štatutárny zástupca

