

**Výročná správa
COOP Jednota Martin , s.d.
za rok 2016**

OBSAH:

1. Profil družstva	3
2. Prehľad finančných ukazovateľov	4
3. Tvorba a štruktúra hospodárskeho výsledku	8

1. Profil družstva

Družstvo COOP JEDNOTA MARTIN, s. d. bolo založené ustanovujúcim valným zhromaždením dňa 13.9.1953.

Družstvo je registrované zápisom v Obchodnom registri vedenom pri Okresnom súde v Žiline, Oddiel: Dr., vložka číslo 70/L.

Obchodné meno: **COOP JEDNOTA MARTIN, spotrebné družstvo**

Sídlo : **ul. SNP 136, 039 17 Turčianske Teplice**

IČO : **00168980**

Hlavné predmety činnosti:

- Veľkoobchod a maloobchod mimo koncesovaných živností
- Sprostredkovanie obchodu
- Verejné stravovanie a ubytovacie služby
- Prenájom nebytových priestorov
- Cestná nákladná doprava
- Zámočníctvo

Organizácia spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo:

Ing. Ján Koza – predseda
Mária Boháčová – podpredseda
Ing. Ľubomír Krupinský – člen
Bibiana Hubáčková -- člen
Vlasta Fábryová – člen
Libor Pomikálek – člen
Ing. Zuzana Marošová – člen
Mgr. Milan Tomka – člen
Miroslav Šimko – člen

Kontrolná komisia:

Andrea Vybošťoková
Ing. Želmíra Abrosimovová
Oľga Dobšovičová
Anna Húsová
Mgr. Marta Hrivnáková
Mgr. Ľubica Menichová
Elena Vladárová

Zastupovanie a podpisovanie za spoločnosť

Za družstvo konajú a podpisujú predseda (v jeho neprítomnosti podpredseda) a ďalší člen predstavenstva.

Členské vzťahy

Celkový stav členskej základne k 31.12.2016 bol 10 007 členov s 10,- eurovým základným členským vkladom. Tri právnické osoby : Obecný úrad Háj, Obecný úrad Kláštor pod Znievom s 10 členskými vkladmi a družstvo FATRA s 9 644 členskými vkladmi. Evidovali sme 44 dozorných výborov.

Pôsobnosť

COOP Jednota Martin je súčasťou obchodnej siete COOP Jednota s celoslovenskou pôsobnosťou, pričom CJ Martin teritoriálne pokrýva sieťou 62 predajní okresy Martin a Turčianske Teplice. Pôsobí prakticky v každej obci uvedeného regiónu a všetkých veľkých sídliskách v Martine. Cieľovou skupinou sú všetky vrstvy obyvateľstva.

V rámci investičného rozvoja bolo v roku 2016 preinvestované celkovo 740 980 €. Z toho na modernizáciu a rekonštrukciu 431 437 €, do mraziacej a chladiacej techniky, do klimatizácií strojov a zariadení 297 252 €.

K 31.12.2016 družstvo zaznamenalo zvýšenie počtu zákazníkov ktorí nakupujú na nákupné karty o 2 % oproti roku 2015 na celkový stav 28 516 zákazníkov. Cez nákupné karty je realizované 58 % obratu. Na základe tohto možno konštatovať stúpajúci trend vo vývoji počtu zákazníkov. Podpora predaja sa realizuje prakticky celoročnou reklamou v médiách a akciovými letákmi.

Na životné prostredie mala činnosť družstva neutrálny vplyv, zamestnanosť sa mierne znížila.

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V prevádzkových jednotkách k 31.12.2016 bol maloobchodný obrat zrealizovaný vo výške 36 774 444 €, čo je v porovnaní s rovnakým obdobím r. 2015 viac o 72 020 €, pri indexe 100,2.

2. Prehľad finančných ukazovateľov

Hodnotenie finančnej situácie (v.€)

Stav majetku družstva

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Majetok družstva / aktíva/	8.771.734	9.394.482	622.748
z toho:			
dlhodobý hmot., nehmot. a finanč. majetok	6.472.611	6.700.079	227.468
zásoby tovarové a materiálové	1.728.808	1.861.801	132.993
pohľadávky krátkodobé	263.046	281.880	18.834
finančné účty	282.385	526.400	244.015
časové rozlíšenie	24.884	24.322	-562

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Dlhodobý hmot.,nehmot.a finanč.majetok	6.472.611	6.700.079	227.468
dlhodobý nehmotný majetok	141.911	106.000	-35.911
z toho:softvér	132.652	104.765	-27.887
ostatný dlhodobý NM	1.235	1.235	0
obstarávaný DNM	8.024	0	-8.024
dlhodobý hmotný majetok	5.622.655	5.886.034	263.379
z toho:pozemky	156.206	156.015	-191
stavby	4.872.817	5.093.840	221.023
samostatné hnut.veci	476.904	564.686	87.782
ostatný DHM	1.060	1.060	0
obstarávaný DHM	115.668	70.433	-45.235
poskytnuté preddavky na DHM	0	0	0
dlhodobý finančný majetok	708.045	708.045	0
z toho:podiel.cen. papiere v spol.s pods.vplyvom	138.278	138.278	0
ostatné cen.papiere a podiely	171.439	171.439	0
pôžička logistické centrum	398.328	398.328	0

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Zásoby	1.728.808	1.861.801	132.993
zásoby materiálové	41.901	23.876	-18.025
zásoby tovarové	1.686.907	1.837.925	151.018

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Zásoby tovarové	1.686.907	1.837.925	151.018
Stav zásob v predajniach v NC	1.659.702	1.820.351	160.649
tovar na ceste(k 31.12.2015 nie je faktúra)	27.205	17.574	-9.631

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Pohľadávky krátkodobé	263.046	281.880	18.834
pohľadávky z obchod.styku (311,314,315)	195.322	201.526	6.204
pohľadávky za odberateľmi /311/	194.362	198.378	4.016
z toho: v lehote splatnosti	191.612	194.717	3.105
po lehote splatnosti	2.750	3.661	911
z r.2013	168	0	-168
z r.2014	2.582	0	-2.582
z r.2016	0	3.661	3.661

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
poskytnuté preddavky /314/	597	597	0
z toho: Slovenská pošta-poštový úver	597	597	0
zálohové faktúry	0	0	0

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
ostatné pohľadávky /315/	363	2.551	2.188
z toho: reklamácie voči dodávateľom	363	243	-120
pohľadávky - iné	0	137	137
pohľadávky - teplo	0	0	0
pohľadávky - telefón	0	0	0
pohľadávky - SEZ - v reklamácii	0	0	0
pohľadávky - voda, stočné - v reklamácii	0	0	0
pohľadávky - predaj majetku	0	830	830
pohľadávka stravovacie karty GGFS	0	1341	1.341

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
pohľadávky voči zamestnancom /335/	41.019	14.721	-26.298
z toho: za manká	15.154	14.315	-839
za stravu	8.024	0	-8.024
pokuty	290	400	110
za škody	17.551	0	-17.551
telefón	0	6	6
poskytnuté zálohy	0	0	0

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
iné pohľadávky /374,378/	26.452	65.633	39.181
z toho: pohľadávky voči Kooperatíve	2.101	29.130	27.029
z ekonomických prenájomov/374 /	10.188	22.381	12.193
dozorné výbory	4.182	4.150	-32
ostatné pohľadávky	23	14	-9
úrok z pôžičky-Logistické centrum	9.958	9.958	0

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
daňové pohľadávky /341,342,343,345/	253	0	-253
z toho: pohľadávky za DPH	0	0	0
daň z príjmov PO	0	0	0
ostatné dane(mot..vozidlá, nehnuteľnosť)	253	0	-253

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Finančné účty / 211,221,261/	282.385	526.400	244.015
účty v bankách, peniaze na ceste	273.802	523.284	249.482
stav peňazí v pokladniach	8.583	3.116	-5.467

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Časové rozlíšenie	24.884	24.322	-562
náklady budúcich období	24.884	21.027	-3.857
príjmy budúcich období	0	3.295	3.295

Výška a štruktúra zdrojov financovania majetku družstva

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Vlastné imanie a záväzky /pasíva/	8.771.734	9.394.482	622.748
z toho: vlastné imanie	2.264.644	2.299.686	35.042
záväzky	6.343.709	6.957.852	614.143
časové rozlíšenie	163.381	136.944	-26.437

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Vlastné imanie	2.264.644	2.299.686	35.042
z toho: základné členské vklady	196.953	196.743	-210
ostatné kapitálové fondy	0	0	0
zákonné rezervné fondy	2.026.708	2.026.708	0
z toho: nedeliteľný fond	2.026.708	2.026.708	0
ostatné fondy zo zisku	4.264	27.868	23.604
z toho: štatutárne fondy	1.496	1.496	0
ostatné fondy	2.768	26.372	23.604
oceňovacie rozdiely z kapitá.účastín	13.115	13.115	0
HV minulých rokov	0	0	0
HV bežného obdobia	23.604	35.252	11.648

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Záväzky	6.343.709	6.957.852	614.143
z toho: pôžičky od členov družstva	1.129.864	1.035.659	-94.205
sociálny fond	9.084	7.884	-1.200
odložený daňový záväzok	385.672	406.247	20.575
dlhodobé bankové úvery	0	362.064	362.064
záväzky z obchodného styku	2.623.620	2.729.187	105.567
z toho: dodávatelia	2.615.800	2.721.759	105.959
záväzky voči spoločníkom	209.329	230.362	21.033
záväzky voči zamestnancom	694	2.280	1.586
záväzky zo sociál.zabezpečenia	140.903	152.196	11.293
záväzky daňové	152.224	185.433	33.209
rezervy krátkodobé	37.070	161.720	124.650
krátkodobé bankové úvery	1.655.249	1.684.820	29.571

Peňažný tok hotovostí		
Stav peňazí k 31.12.2015		282385
Hospodársky výsledok		35252
Zvýšenie stavu zásob		-132993
Zvýšenie stavu pohľadávok		-18834
Zvýšenie stavu záväzkov		222508
Ostatné účty aktív – zníženie		562
Ostatné účty pasív – zníženie		-26437
Zvýšenie stavu dlhodobého majetku		-227468
Zníženie vlastného imania		-210
Zvýšenie stavu bank. úverov a výpomocí		391635
Stav peňazí k 31.12.2016		526400

III. Tvorba a štruktúra hospodárskeho výsledku

K 31.12.2016 vykázala organizácia HV zisk po zdanení 35 251,86 €

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Hospodársky výsledok	23.604	35.252	11.648
čerpanie nákladov	30.703.748	31.046.093	342.345
podiel z realizovaného obratu v %	83,66	84,42	0,76
realizácia výnosov	30.727.352	31.081.345	353.993
podiel z realizovaného obratu v %	83,72	84,52	0,80

Štruktúra HV	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
výsledok hospodárenia z hospod.činnosti	211.784	97.977	-113.807
výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-157.277	-39.268	118.009
HV pred zdanením	54.507	58.709	4.202
daňová povinnosť	30.903	23.457	-7.446
z toho: daň z úrokov	1	1	0
daň z príjmov -daňová licencia	2.880	2.880	0
daň z príjmov odložená	28.022	20.576	-7.446
HV po zdanení	23.604	35.252	11.648

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Prehľad nákladov	30.703.748	31.046.093	342.345
náklady na predaný tovar	23.637.934	23.525.360	-112.574
spotreba materiálu	306.698	382.126	75.428
spotreba energie	775.000	764.868	-10.132
služby	631.486	652.717	21.231
mzdové náklady	3.110.946	3.405.778	294.832
odmeny členom orgánov družstva	32.185	12.656	-19.529
náklady na sociálne zabezpečenie	1.095.955	1.176.176	80.221
sociálne náklady	297.773	302.030	4.257
dane a poplatky	65.584	61.202	-4.382
odpisy DNM a DHM	467.048	511.856	44.808
zostat.cena predaného majetku	0	995	995
ostatné náklady na hospodársku činnosť	81.407	112.673	31.266
nákladové úroky	52.754	53.657	903
ostatné finančné náklady	118.075	60.542	-57.533
daň z príjmov splatná	2.881	2.881	0
daň z príjmov odložená	28.022	20.576	-7.446
daň minulých období	0	0	0

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdiel
Prehľad výnosov	30.727.352	31.081.345	353.993
tržby za predaj tovaru	30.228.214	30.472.205	243.991
tržby za predaj výrobkov a služieb	412.214	445.231	33.017
aktivácia	18.379	15.373	-3.006
tržby z predaja dlh.majetku a materiálu	2.358	24.452	22.094
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	52.635	49.153	-3.482
výnosové úroky	9.963	9.964	1
ostatné finančné výnosy	3.589	3.941	352
výnosy z ostatného fin.majetku	0	61.026	61.026

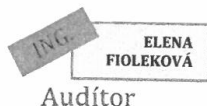
Účtovným výsledkom hospodárenia je zisk vo výške 35 251,86 €.

Predstavenstvo družstva COOP Jednota Martin, s. d. navrhuje zhromaždeniu delegátov dosiahnutý výsledok hospodárenia vysporiadať takto :

1/ Z dosiahnutého zisku doplniť účet ostatné fondy vo výške 35 251,86 €.

V Turčianskych Tepliciach, dňa 15.3.2017

Ing.Ján Koza
predseda predstavenstva



ING. ELENA FIOLEKOVÁ
LÚČNA 10
038 61 VRÚTKY

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu a pre členov spotrebného družstva COOP JEDNOTA MARTIN

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky družstva COOP JEDNOTA MARTIN, spotrebné družstvo (ďalej „Spotrebné 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 „Spotrebné družstvo“ 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 audítorských 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz 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 Spotrebného 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 Spotrebné družstvo zlikvidovať alebo ukončiť jej 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 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 účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre

náš 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.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spotrebného 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 audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spotrebného 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 audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spotrebné 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. Náš 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 Spotrebného družstva 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.

V Martine dňa, 17.03.2017



Ing. Elena Fioleková
audítorka, licencia SKAU č. 239