

SPRÁVA AUDÍTORA

ku konsolidovanej účtovnej závierke skupiny
COOP Jednota Liptovský Mikuláš, SD za rok
2016



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Štatutárnemu orgánu a členom družstva COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky družstva COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo a jeho dcérskych spoločností (ďalej len „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 nášho názoru, 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 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 konsolidovanej účtovnej závierky. Od Skupiny 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 konsolidovanej 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 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 nesprávnosti, 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

Našou 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:





- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej konsolidovanej 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 nesprávnej 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 Skupiny.
- 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 Skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej 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 Skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.
- Získavame 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. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu Skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

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

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

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


- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,

- konsolidovaná 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 konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 6. decembra 2017

AVA audit, spol. s r.o.
Lazovná 71
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register OS Banská Bystrica,
oddiel Sro, vložka č.5800/S
Licencia SKAU č.249


Ing. Zlatica Vaníková
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.71



**KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
SKUPINY
COOP JEDNOTA LIPTOVSKÝ MIKULÁŠ, SPOTREBNÉ DRUŽSTVO**

**ZOSTAVENÁ PODĽA MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV
PRE FINANČNÉ VYKAZOVANIE
ZA ROK, KTORÝ SA SKONČIL 31. DECEMBRA 2016**

O B S A H

- 1. Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii**
- 2. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku**
- 3. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní**
- 4. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov**
- 5. Poznámky**

SKUPINA

COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo

Konsolidovaná účtovná zvierka k 31. decembru 2016

Konsolidovaná účtovná zvierka je zostavená na základe slovenského zákona o účtovníctve v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie International Financial Reporting Standards (ďalej len „IFRS“) prijaté Radou pre medzinárodné účtovné štandardy IASB (International Accounting Standards Board) tak, ako boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“). Táto účtovná zvierka je plne v súlade s IFRS prijatými IASB a aj s tými IFRS, ktoré schválila EÚ. Existujúce odchýlky alebo časový posun v schválení niektorých štandardov a interpretácií v EÚ nie sú pre Skupinu relevantné.

Liptovský Mikuláš 30. novembra 2017



Ing. Ján ŠLAUKA
predseda predstavenstva



Ing. Iveta ÁGHOVÁ
podpredseda predstavenstva

Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii skupiny COOP Jednota Liptovský Mikuláš, s.d. k 31. decembru 2016

v celých eur	Pozn.	2016	2015
MAJETOK			
Neobežný majetok			
Pozemky, budovy a zariadenia	A.1	13 872 354	13 974 187
Investície do nehnuteľností		0	0
Goodwill		0	0
Ostatný nehmotný majetok	A.1	161 119	168 038
Investície do pridružených spoločností	A.2	254 383	259 226
Ostatný finančný majetok	A.2,4	625 549	607 907
Odložená daňová pohľadávka		297 804	304 905
		15 211 209	15 314 263
Obežný majetok			
Zásoby	A.3	4 205 512	4 328 709
Obchodné a ostatné pohľadávky	A.4	2 238 600	2 384 962
Ostatný finančný majetok		0	0
Daňové pohľadávky	A.4	16 620	68 594
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	A.5	839 304	716 060
		7 300 036	7 498 325
Neobežný majetok držaný na predaj		0	0
Obežný majetok spolu		7 300 036	7 498 325
Majetok spolu		22 511 245	22 812 588
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Kapitál a rezervy týkajúce sa spoločníkov materskej spoločnosti			
Základné imanie	B.1	1 803 194	1 806 033
Rezervy		4 332 164	4 546 397
Nerozdelené zisky		407 536	-24 599
		6 542 894	6 327 831
Nekontroľujúce podiely		-457	-113
Vlastné imanie spolu		6 542 437	6 327 718
Neobežné záväzky			
Dlhodobé bankové úvery	B.2	457 035	637 290
Odložený daňový záväzok	B.2	794 528	761 749
Ostatné neobežné záväzky	B.2	514 179	496 862
Neobežné záväzky spolu		1 765 742	1 895 901
Obežné záväzky			
Obchodné a ostatné záväzky	B.2	8 999 694	9 422 722
Pôžičky	B.2	4 528 089	4 630 901
Rezervy	B.2	397 544	300 655
Záväzky zo splatnej dane z príjmu	B.2	277 739	234 691
Ostatné finančné záväzky			
		14 203 066	14 588 969
Záväzky týkajúce sa majetku držaného na predaj		0	0
Obežné záväzky spolu		14 203 066	14 588 969
Záväzky spolu		15 968 808	16 484 870
Vlastné imanie a záväzky spolu		22 511 245	22 812 588

**Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku skupiny COOP Jednota Liptovský Mikuláš, s.d.
za rok končiaci 31. decembra 2016**

v celých eur	Pozn.	2016	2015
Výnosy	C.1	67 681 038	65 888 590
Ostatné prevádzkové výnosy	C.2	86 919	109 051
Spotrebovaný materiál, suroviny a služby	D.1	-54 200 503	-54 430 524
Spotreba ostatných služieb	D.3	-2 504 732	-1 363 192
Náklady na zamestnanecké požitky	D.2	-8 487 407	-7 972 392
Odpisy		-1 318 661	-1 278 580
Ostatné prevádzkové náklady	D.4	-618 977	-613 628
Výnosy z investícií			
Podiely na zisku(strate) pridružených spoločností	C.4	-4 843	8 009
Ostatné zisky			
Ostatné straty			
Finančné náklady	D.7	-282 745	-346 239
Finančné výnosy	C.3	31 349	199
Zisk (strata) pred zdanením	E	381 438	1 294
Daň z príjmu		70 265	-16 373
Zisk(strata) za rok		311 173	-15 079
Zisk (strata) za rok z pokračujúcich činností		311 173	-15 079
Zisk(strata) rok z ukončených činností		0	0
Zisk(strata) priraditeľný			
nekontrolujúcim podielom		-183	-113
Vlastníkom materskej spoločnosti		311 356	-14 966
Ostatné súčasti komplexného výsledku			
Prírastky z precenenia nehnuteľností		0	0
Daň z príjmov vzťahujúca sa na zložky ostatných súčastí komplexného výsledku		0	0
Ostatné súčasti komplexného výsledku za rok po zdanení		0	0
Celkový komplexný výsledok za rok		311 173	-15 079
Celkový komplexný výsledok priraditeľný			
Nekontrolujúcim podielom		-183	-113
Vlastníkom materskej spoločnosti		311 356	-14 966
EBITDA		1 836 405	1 642 486

Konsolidovaná účtovná závierka za rok 2016 na stranách 1 až 26 bude odsúhlasená na zverejnenie 20.12.2017 predstavenstvom SD

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania skupiny COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo za rok, ktorý sa skončil 31.decembra 2016

v celých eur

	Spoločníci materskej spoločnosti			Spolu	Nekontrolujúce podiely	Spolu
	Základné imanie	Rezervy	Nerozdelený zisk			
Zostatok k 31. decembru 2014	1 808 301	4 451 634	27 329	6 287 264	-299	6 286 965
Zmeny v účtovných pravidlách						
Upravený zostatok						
Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia	0	0	0	0	0	0
Zisk za rok 2015	0		-14 966	-14 966	-113	-15 079
Celkom zisky a straty vykázané za obdobie 2015	0			0		0
Výplata dividend týkajúcich sa roku 2014 v dcérskych spoločnostiach	0		-148	-148		-148
Zvýšenie rezerv	0	94 763	-36 814	57 949		57 949
Ostatné pohyby- presuny	-2 268			-2 268	299	-1 969
Zostatok k 31. decembru 2015	1 806 033	4 546 397	-24 599	6 327 831	-113	6 327 718
Zmeny v účtovných pravidlách						
Upravený zostatok						
Ostatné súčasti komplexného	0	0	0	0	0	0
Zisk za rok 2016	0	0	311 173	311 173		311 173
Celkom zisky a straty vykázané za obdobie 2016	0	0	311 173	311 173		311 173
Výplata dividend týkajúcich sa roku 2016 v dcérskych spoločnostiach	0	0	-150	-150		-150
Zvýšenie rezerv	0	-189 634	96 513	-93 121		-93 121
Ostatné pohyby- presuny	-2 839	0	0	-2 839	-344	-3 183
Zostatok k 31. decembru 2016	1 803 194	4 332 164	407 536	6 542 894	-457	6 542 437

**Konsolidovaný výkaz peňažných tokov skupiny COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo
za rok, ktorý sa skončil 31.decembra 2016**

V €	Pozn.	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkových činností			
Zisk pred zdanením z pokračujúcich činností		381 438	1 294
Zisk pred zdanením z ukončených činností			
Zisk pred zdanením spolu		381 438	1 294
Nepeňažné úpravy zisku na peňažné toky :			
Odpisy a zníženie hodnoty (OP) nehnuteľností, strojov a zariadení		1 318 661	1 278 580
Amortizácia a zníženie hodnoty (OP) nehmotného majetku (Zisk)/strata z kurzových rozdielov			
Výnosy z investícií			
Finančné náklady (úroky)		136 306	156 420
(Zisk)/strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení		-7 096	
Strata/(zisk) z precenenia na reálnu hodnotu			
(Zisk)/strata transferovaná z vlastného imania			
pri predaji investícií k dispozícii na predaj			
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri pohľadávkach			
Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri zásobách			
Podiely na výsledku pridružených spoločností		-4 830	8 009
Náklady na vývoj			
Ostatné nepeňažné položky		10 589	134 553
		1 453 630	1 577 562
Zmeny v pracovnom kapitáli			
(Zvýšenie)/zníženie zásob		123 197	87 563
(Zvýšenie)/zníženie obchodných a ostatných pohľadávok		18 986	404 560
(Zvýšenie)/zníženie ostatného obežného majetku		4 394	-67 006
Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných záväzkov		-423 507	-542 750
Zvýšenie/(zníženie) ostatného obežného majetku		479	-116 421
Zmena stavu rezerv		96 889	-108 866
		-179 562	-342 920
Peňažné prostriedky z prevádzkových činností			
(Daň z príjmu zaplatená)		-64 076	-34 116
(Úroky zaplatené)		-136 306	-156 320
Čisté peňažné prostriedky z prevádzkových činností		1 455 124	1 045 500
Peňažné toky z investičných činností			
(Nadobudnutie dcérskej spoločnosti - čistý odliv peňažných prostriedkov)		0	-20 000
(Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám)		0	0
(Nákup nehnuteľností, strojov a zariadení)		-1 232 962	-1 088 725
(Náklady na nehmotný majetok)		-16 932	-118 248
Predaj dcérskej spoločnosti - čistý príliv peňažných prostriedkov			
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		21 524	-28 054
Úroky prijaté		199	199
Dividendy prijaté		82 000	50 850
Čisté peňažné prostriedky použité v investičných činnostiach		-1 146 171	-1 203 978
Peňažné toky z finančných činností			
Príjmy z emisie akcií a príjmy vo vlastnom imaní			
Príjmy z emisie dlhopisov			
Príjmy z pôžičiek		-134 859	-180 254
Príjmy z pôžičiek od spriaznených strán			
Príjmy z predaja vlastných akcií			
(Splátky pôžičiek)			
(Splátky záväzkov z finančného leasingu)			
(Dividendy vyplatené)		-50 850	-50 850
(Nákup vlastných akcií)		0	20 000
Čisté peňažné prostriedky použité vo finančných činnostiach		-185 709	-211 104
Čisté zvýšenie/(zníženie) peňažných prostriedkov		123 244	-369 582
Peňažné prostriedky vr. čerpania kontokorentného úveru k 1. januáru		716 060	1 085 642
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom vr. čerpania kontokorentného úveru			
Peňažné prostriedky vr. čerpania kontokorentného úveru k 31. decembru		839 304	716 060

COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo, a dcérske spoločnosti

**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade
s medzinárodnými účtovnými štandardmi za rok končiaci 31.decembra 2016**

INFORMÁCIE O KONSOLIDUJÚCEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno účtovnej jednotky: COOP Jednota Liptovský Mikuláš,
spotrebné družstvo

Sídlo účtovnej jednotky: 1. mája 54, 031 25 Liptovský Mikuláš

Dátum založenia: 13.9.1953, družstvo je zapísané v Obchodnom registri
Okresného súdu v Žiline, oddiel Dr, vložka 71/L

Opis hospodárskej činnosti:

- Obchod so zmiešaným tovarom
- Obchod s mäsom a mäsovými výrobkami
- Obchod s potravinami
- Aranžérske služby
- Obchod so stavebninami, železiarskym a priemyselným tovarom
- Výkup lesných záhradných plodov pre spracovateľské závody
- Prenájom zariadení predajní, požičovňa strojov stavebníkom
- Opravy motorových vozidiel
- Mäsiarstvo – údenárstvo
- Cestná nákladná doprava
- Pohostinská činnosť
- Výroba a predaj chleba a pekárenských výrobkov
- Predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
- Predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravených mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- Sprostredkovanie obchodu
- Prevádzkovanie závodnej kuchyne
- Reklamné činnosti
- Činnosti cestovnej kancelárie
- Činnosť cestovnej agentúry
- Vydávanie periodickej a neperiodickej tlače
- Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- Ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach

Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov materská a dcérska spoločnosť spolu	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	764,25	770
Počet zamestnancov k 31. 12.	790	792
Z toho riadiaci pracovníci	144	144

Členovia orgánov spoločnosti

Predstavenstvo družstva: Ing. Ján Šlauka – predseda predstavenstva
Ing. Iveta Ághová – podpredseda predstavenstva

Ing. Katarína Hrušková – člen
Ing. Miroslav Šlauka - člen
JUDr. Anna Dávideková - člen
Ing. Ján Buroci - člen
Peter Šoltýs - člen
Vladimír Majerčík - člen
Jozef Dolný - člen

Kontrolná komisia: Táňa Kusá - predseda
Jozef Bajtoš - podpredseda
Eva Kováčová - člen
Markéta Perašínová - člen
Elemer Juhász - člen

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená podľa par. 22 Zákona NR SR č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.12.2016.

Informácie o akcionároch účtovnej jednotky

Vlastníkmi sú členovia družstva – fyzické a právnické osoby. Základný členský vklad družstva je 30 €. Družstvo má k 31.12.2016 celkom 5 792 členov – fyzických osôb a jedného člena COOP LC SEVER a.s., Liptovský Mikuláš – právnickú osobu.

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa účtovnú závierku materskej spoločnosti COOP Jednota Liptovský Mikuláš, ul. I. mája 54, 031 25 Liptovský Mikuláš a dcérskej spoločnosti COOP LC SEVER a.s., Družstevná 2351/7, 031 01Liptovský Mikuláš.

Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky a v registri účtovných závierok.

Zostatky a transakcie v rámci skupiny sú eliminované. Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky boli použité jednotné zásady pre podobné transakcie a iné udalosti za podobných okolností.

Zásady konsolidácie

Dcérske spoločnosti

Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa účtovnú závierku Spoločnosti a dcérske spoločnosti, ktoré Spoločnosť kontroluje. Znakom kontroly je, že Skupina je vystavená alebo vlastní práva na premenlivé výstupy na základe jej angažovanosti v tejto spoločnosti a má schopnosť ovplyvňovať tieto výstupy uplatňovaním svojho vplyvu nad spoločnosťou. Vplyv nad spoločnosťou znamená vlastníctvo existujúcich práv na riadenie dôležitých aktivít spoločnosti. Dôležité aktivity spoločnosti sú tie aktivity ktoré významne ovplyvňujú jej výstupy.

Akvízie spoločností sa účtujú použitím nákupnej metódy účtovania, oceňovaním majetku a záväzkov reálnou hodnotou pri ich akvizícii, pričom dátum akvizície sa stanoví na základe dátumu vysporiadania. Nekontrolné podiely sú ocenené vo výške ich podielu na reálnej hodnote čistých aktív. Výnosy a náklady spoločností obstaraných alebo predaných počas účtovného obdobia sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa akvizície, prípadne do dňa, kedy boli predané.

Zostatky a transakcie v rámci Skupiny, vrátane ziskov v rámci Skupiny a nerealizovaných ziskov a strát, sú eliminované okrem prípadov, keď straty indikujú znehodnotenie majetku, ktorého sa týkajú. Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky boli použité jednotné účtovné zásady pre podobné transakcie a iné udalosti za podobných okolností.

Nekontrolné podiely predstavujú zisk/stratu a čisté aktíva, ktoré Skupina nevlastní a vykazujú sa samostatne v konsolidovanom výkaze finančnej pozície a zisku/strate za účtovné obdobie. Obstarania nekontrolných podielov sa účtujú ako transakcie vo vlastnom imaní. Akýkoľvek rozdiel medzi hodnotou o ktorú sa upraví výška nekontrolných podielov a hodnotou obstaranej investície sa zaúčtuje priamo do vlastného imania.

Spoločné dohody

Dohoda je pod spoločnou kontrolou ak rozhodnutia o jej významných aktivitách vyžadujú jednohlasný súhlas strán, ktoré ju spoločne kontrolujú. Spoločné dohody sa delia na dva druhy: spoločné prevádzky a spoločné podniky. Pri stanovení o aký druh spoločnej dohody ide, je potrebné brať do úvahy práva a záväzky zmluvných strán vyplývajúce z dohody v rámci bežnej obchodnej činnosti.

Spoločná dohoda sa klasifikuje ako spoločná prevádzka ak má Spoločnosť práva k majetku a zodpovednosť za záväzky vyplývajúce z tejto dohody. O podiele Spoločnosti na spoločnej prevádzke sa účtuje vo výške jej prislúchajúceho podielu na aktívach, záväzkoch, výnosoch a nákladoch zo zmluvnej dohody a vyказuje sa v jednotlivých riadkoch konsolidovanej účtovnej závierky spoločne s podobnými položkami.

Keď Skupina vkladá alebo predáva aktíva spoločnej prevádzke, na základe podstaty transakcie sa zisk alebo strata z tejto transakcie účtuje iba do výšky podielu iných strán na tejto prevádzke. Keď Skupina kúpi majetok od spoločnej prevádzky, Skupina nevykáže svoj podiel na zisku zo spoločnej prevádzky z takejto transakcie, až kým nepredá tento majetok nezávislej strane.

Spoločná dohoda sa klasifikuje ako spoločný podnik ak má Spoločnosť práva k čistým aktívam tejto dohody. Investície Skupiny do spoločných podnikov sa účtujú metódou vlastného imania. Investície do spoločného podniku sa prvotne vykazujú v obstarávacej cene a následne upravujú o následné zmeny v podiele Skupiny na čistom majetku spoločného podniku. Podiel Skupiny na zisku alebo strate zo spoločného podniku sa vyказuje v samostatnom riadku konsolidovaného výkazu komplexného výsledku.

Podiely v pridružených spoločnostiach

Investície Skupiny do pridružených spoločností sa účtujú metódou vlastného imania. Pridruženou spoločnosťou je subjekt, nad ktorým má Skupina podstatný vplyv a ktorý nie je ani

dcérskou spoločnosťou ani spoločným podnikom. Pri metóde vlastného imania sa podiel v pridruženej spoločnosti zaúčtuje do výkazu finančnej pozície v obstarávacej cene upravenej o následné zmeny v podiele Skupiny na čistom majetku pridruženej spoločnosti. Goodwill súvisiaci s pridruženou spoločnosťou sa vykáže v účtovnej hodnote podielu a neodpisuje sa. Zisk/strata za účtovné obdobie zahŕňa podiel na prevádzkových výsledkoch pridruženej spoločnosti. Ak nastala zmena vykázaná priamo vo vlastnom imaní pridruženej spoločnosti, Skupina zaúčtuje svoj podiel na takejto zmene a v prípade potreby ho vykáže do konsolidovaného výkazu zmien vo vlastnom imaní. Nerealizované zisky a straty z transakcií medzi Skupinou a pridruženou spoločnosťou sa eliminujú v rozsahu podielu Skupiny v pridruženej spoločnosti.

Pridružená spoločnosť zostavuje svoje účtovné závierky k rovnakému dátumu ako Skupina a účtovné zásady pridruženej spoločnosti sú identické s účtovnými zásadami, ktoré používa Skupina pre podobné transakcie a iné udalosti za podobných okolností.

Pri pridružených spoločnostiach sa posudzuje, či existujú objektívne dôkazy zníženia hodnoty podielu. Ak existujú takéto dôkazy zníženia hodnoty, realizovateľná hodnota investície sa použije na zistenie výšky straty zo zníženia hodnoty, ktorú treba vykázať. Ak nastali straty v minulých účtovných obdobiach, posúdia sa indikátory zníženia hodnoty za účelom stanovenia, či je možné takéto straty zrušiť.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

ZÁKLAD ZOSTAVENIA

VYHLÁSENIE O ZHODE

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená na základe slovenského zákona o účtovníctve v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie International Financial Reporting Standards (ďalej len „IFRS“) prijaté Radou pre medzinárodné účtovné štandardy IASB (International Accounting Standards Board) tak, ako boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“). Táto účtovná závierka je plne v súlade s IFRS prijatými IASB a aj s tými IFRS, ktoré schválila EÚ. Existujúce odchýlky alebo časový posun v schválení niektorých štandardov a interpretácií v EÚ nie sú pre Skupinu relevantné.

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Údaje v poznámkach sú uvádzané v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

2. Mena prezentácií

V súvislosti so zavedením EURA ako oficiálnej meny v Slovenskej republike, bola za funkčnú menu materskej spoločnosti a menu prezentácie Skupiny stanovená mena EURO.

3. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa v súvahe vykazujú v obstarávacej cene. Peňažné prostriedky zahŕňajú hotovosť a bankové vklady.

4. Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa vykazujú v nominálnej hodnote zníženej o opravnú položku na pochybné pohľadávky.

5. Investície

Finančné investície držané do splatnosti sú investície s fixnými alebo stanoviteľnými platbami a s pevnou dobou splatnosti, ktoré má Spoločnosť v úmysle držať až do doby

splatnosti. Sú zahrnuté do dlhodobého majetku, pokiaľ sú splatné za viac ako 12 mesiacov odo dňa zostavenia účtovnej závierky.

6. Finančné nástroje

Finančné aktíva a pasíva vykázané v konsolidovanej súvahe zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku, dlhodobé pohľadávky, úvery a pôžičky. Finančné nástroje sú započítané v prípade, že Spoločnosť má právne vynútiteľné právo ich kompenzovať a zamýšľa zároveň realizovať aktívum a vyrovnať záväzok alebo obe vzájomne započítať. Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak Skupina už nekontroluje zmluvné práva, ktoré zahŕňajú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu.

7. Zabezpečenie

Na účely účtovania o zabezpečení neboli žiadne transakcie označené ako zabezpečovacie nástroje.

8. Zásoby

Zásoby, vrátane nedokončenej výroby, sú vykázané v obstarávacej cene po vytvorení opravnej položky na pomalyobrátkové a zastarané položky. Nerealizované zásoby sa odpisujú v plnej výške.

9. Dlhodobý hmotný majetok

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia sa vykazujú v obstarávacej cene. Pri predaji alebo vyradení majetku sa obstarávacia cena a akumulované odpisy a prípadné straty zo zníženia hodnoty od účtujú a zisk alebo strata vyplývajúce z predaja alebo vyradenia sú zahrnuté do konsolidovaného výkazu ziskov a strát.

Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku zahŕňa nákupnú cenu vrátane dovozného cla a neodpočítateľných daní a všetky priamo priradené náklady spojené s uvedením majetku do prevádzkyschopného stavu. Výdavky vzniknuté po tom, ako bol dlhodobý majetok uvedený do prevádzky, napr. opravy, údržbu a režijné náklady, sa bežne účtujú do výkazu ziskov a strát v období, v ktorom náklady vznikli. Spoločnosť uplatňuje ako svoju účtovnú metódu nákladový model.

Nedokončené investície predstavujú dlhodobý hmotný majetok a vykazujú sa v obstarávacej cene. Táto zahŕňa náklady na dlhodobý hmotný majetok a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú, až kým príslušný majetok nie je pripravený na použitie.

Pozemky vlastnené ku dňu zápisu do Obchodného registra boli vykázané v hodnotách podľa legislatívy platnej v čase zápisu Spoločnosti do Obchodného registra. Tieto hodnoty sú považované za obstarávaciu cenu. Pozemky sú vykázané v obstarávacej cene. Pozemky sa neodpisujú.

10. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný samostatne sa vyazuje v obstarávacej cene. Nehmotný majetok sa vyazuje v prípade pravdepodobnosti, že Spoločnosti budú v budúcnosti plynúť ekonomické úžitky, ktoré možno pripísať práve danému majetku a obstarávacia cena tohto majetku sa zároveň dá spoľahlivo stanoviť.

Pri prvotnom vykázaní sa na skupinu nehmotného majetku aplikuje nákladový model. Odhadovaná doba životnosti tohto nehmotného majetku je konečná. Tento majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby jeho životnosti. Doba a metóda

odpisovania sa preverujú raz ročne, vždy na konci účtovného obdobia. Doba životnosti sa taktiež skúma raz ročne a v prípade potreby sa vykonajú úpravy.

11. Odpisy a amortizácia

Každá zložka dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje lineárne, respektíve metódou zrýchleného odpisovania počas očakávanej priemernej doby ekonomickej životnosti nasledovne:

	Počet rokov odpisovania
Budovy a stavby	12 – 40
Stroje a zariadenia	4 – 12
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 – 12
Dlhodobý nehmotný majetok	2 – 6

Životnosť a metódy odpisovania sa preverujú minimálne raz ročne, s cieľom zabezpečiť konzistentnosť metódy a doby odpisovania s očakávaným prílivom ekonomických úžitkov z dlhodobého majetku.

12. GOODWILL

Predstavuje čiastku, o ktorú náklady na akvizíciu prevyšujú reálnu hodnotu podielu Skupiny na identifikovateľnom čistom majetku nadobudnutej dcérskej alebo pridruženej spoločnosti k dátumu akvizície. Goodwill z akvizície dcérskych spoločností je klasifikovaný ako nehmotný majetok. Goodwill pri akvizíciách dcérskych spoločností sa každoročne testuje na zníženie hodnoty, a vykazuje sa v obstarávacej cene zníženej o kumulované straty zo zníženia jeho hodnoty. Straty zo zníženia hodnoty goodwillu sa nezrušia. Zisky a straty z predaja dcérskej spoločnosti zahŕňajú účtovnú hodnotu goodwillu vzťahujúceho sa na predaný subjekt.

13. Úvery a pôžičky

Všetky úvery a pôžičky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote prijatého protiplnenia po odpočítaní nákladov spojených so získanou pôžičkou.

14. Rezervy na záväzky

Rezervy sú vykázané vtedy, ak má Skupina súčasnú zákonnú alebo mimozmluvnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, vyrovnaním ktorej sa očakáva pravdepodobný úbytok podnikových zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, pričom výšku uvedenej povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť. Výška rezervy predstavuje súčasnú hodnotu výdavkov, ktoré zohľadňujú existujúce riziká a ktoré bude pravdepodobne treba vynaložiť na vyrovnanie daného záväzku. Rezervy sa prehodnocujú ku každému súvahovému dňu a ich výška sa upravuje tak, aby odrážala aktuálny najlepší odhad.

Rezervy vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke nepredstavujú rezervy určené na výplatu dividendy.

15. Dividendy

Dividendy sa účtujú v období, v ktorom ich akcionári schválili.

16. Vykazovanie výnosov

Výnosy sa vykazujú, ak je pravdepodobné, že do spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a výška výnosu sa dá spoľahlivo určiť. Výnosy sa vykazujú po

odpočítaní dane z pridanej hodnoty a zľavy, po dodaní tovaru alebo poskytnutí služby a po prevode rizík a výhod.

Úroky sa vykazujú proporcionálne zohľadňujúc efektívny výnos z príslušného majetku.

Splatné dividendy sa vykazujú v čase, keď akcionárom vznikne právo na ich vyplatenie.

Dividendy sa vyplácajú zo zisku materskej spoločnosti, resp. dcérskej spoločnosti.

17. Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady na prijaté úvery a pôžičky tvoria nákladové úroky a ostatné náklady spojené s cudzími zdrojmi.

18. Daň z príjmov

Daň z príjmov pozostáva zo splatnej dane a odloženej dane. Odložené dane z príjmov odrážajú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou pre účely finančného výkazníctva a hodnotami použitými pre daňové účely. Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú daňovými sadzbami, ktoré by sa mali uplatniť na zdaniteľný príjem v rokoch, v ktorých sa očakáva, že sa tieto dočasné rozdiely budú realizovať. Ocenenie odložených daňových záväzkov a odložených daňových pohľadávok odráža daňové dôsledky, ktoré by vyplynuli zo spôsobu realizácie alebo vyrovnania účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorý spoločnosť očakáva k súvahovému dňu.

Spoločnosť ku každému súvahovému dňu prehodnocuje nezaúčtované odložené pohľadávky a účtovnú hodnotu odložených daňových pohľadávok.

19. Devízové transakcie

Devízové transakcie sa účtujú v mene prezentácie, pričom pri čiastke v cudzej mene sa použije výmenný kurz medzi menou prezentácie a cudzou menou platný v deň uskutočnenia transakcie. Kurzové rozdiely zo zúčtovania peňažných položiek kurzom, ktorý sa líši od kurzu, v ktorom boli prvotne zaúčtované, sa vykazujú v konsolidovanom výkaze ziskov a strát v období, v ktorom vznikli. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom prezentácie platným v súvahový deň. Transakcie boli prepočítané priemerným výmenným kurzom za dané obdobie.

Kurzové rozdiely z obchodných pohľadávok a záväzkov sú zaúčtované do prevádzkového zisku.

Majetok a záväzky zahraničných subjektov sa prepočítavajú kurzom platným k súvahovému dňu.

20. Zisk na akciu

Zisk na akciu sa v spotrebnom družstve nepočíta.

21. Podmienené záväzky

Podmienené záväzky sa nevykazujú v konsolidovanej účtovnej závierke. V poznámkach k účtovnej závierke sa zverejňujú len vtedy, ak možnosť úbytku zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky nie je časovo vzdialená. Podmienené aktíva sa nevykazujú v konsolidovanej účtovnej závierke, ale zverejňujú sa, ak je pravdepodobné, že z nich budú plynúť ekonomické úžitky.

22. Významné účtovné posúdenia a odhady

Zdroje neistoty pri odhadoch

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré majú dopad na čiastky vykazované v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady sú založené na najlepšom poznaní aktuálnych udalostí a postupov, skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov líšiť.

Podrobnejší popis odhadov je uvedený v príslušných poznámkach, avšak najvýznamnejšie odhady sa týkajú:

- stanovenia doby životnosti dlhodobého hmotného majetku,
- zníženia hodnoty hmotného majetku, resp. zvýšenia reálnej hodnoty majetku.

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v individuálnej účtovnej závierke skupiny.

PRVÉ POUŽITIE IFRS

Za účelom zabezpečenia súladu s legislatívou Európskej únie a Slovenskej republiky Skupina použila IFRS po prvýkrát od 1. januára 2008. Dátum prechodu je 1. január 2008. Pri prvej aplikácii sa postupovalo podľa IFRS 1 – Prvé použitie Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie.

Ocenenie majetku je v historických cenách, upravené o oprávky. Toto ocenenie je považované za reálnu hodnotu.

Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, dodatky k existujúcim štandardom a interpretáciám schválené EÚ.

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015.

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC:

- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka - Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie
- IFRS 11 Spoločné dohody - Dodatok týkajúci sa účtovania o obstaraní podielu na spoločnej prevádzke
- IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách - Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia - Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia - Dodatok prinášajúci plodiace rastliny do pôsobnosti IAS 16
- IAS 27 Individuálna účtovná závierka - Dodatok znovu zavádzajúci metódu vlastného imania ako možnosť pre účtovanie podielov v dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach v individuálnej účtovnej závierke spoločnosti

- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov - Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie
- IAS 38 Nehmotný majetok - Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód
- IAS 41 Poľnohospodárstvo - Dodatok prinášajúci plodiace rastliny do pôsobnosti IAS 16 Ročné vylepšenia IFRS (vydané v septembri 2014)

Aplikácia týchto dodatkov nemala žiadny vplyv na účtovnú závierku Skupiny.

Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, ale nie sú zatiaľ účinné :

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné, nasledovné štandardy a interpretácie:

- IFRS 2 Platby na základe podielov – Dodatok upresňujúci klasifikáciu a oceňovanie platieb na základe podielov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 4 Poistné zmluvy – Dodatok týkajúci sa interakcií medzi IFRS 4 a IFRS 9 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k prvotnej aplikácii IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k zabezpečovaciemu účtovníctvu vzhľadom na aplikáciu IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka - Dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 14 Časové rozlíšenie v regulovaných odvetviach (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 16 Lízingy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 7 Výkazy peňažných tokov - Dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 12 Dane z príjmov - Dodatok týkajúci sa vykazovania odloženej daňovej pohľadávky k nerealizovaným stratám (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov - Dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie - Dodatok stanovujúci výnimky pri aplikácii IFRS 9 pre zabezpečovacie účtovníctvo (účinné aplikáciou IFRS 9)

- IAS 40 Investície do nehnuteľností – Dodatok upresňujúci presuny majetku z a do investícií do nehnuteľností (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRIC 22 Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto interpretácia zatiaľ nebola schválená EÚ)
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2016, účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 a 2018 alebo neskôr, tieto úpravy zatiaľ neboli schválená EÚ)

Zásadné dopady týchto zmien sú nasledovné:

IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie

IFRS 9 nahrádza IAS 39 a redukuje kategórie finančných aktív na finančné aktíva oceňované v amortizovaných nákladoch a finančné aktíva oceňované reálnou hodnotou. Finančné nástroje sa klasifikujú pri ich prvotnom vykázaní na základe výsledkov testu biznis modelu a testu charakteristiky peňažných tokov. IFRS 9 zahŕňa voľbu preceňovať finančné aktíva reálnou hodnotou cez zisk a stratu, pokiaľ takého oceňovanie významne znižuje nekonzistentnosť pri oceňovaní alebo prvotnom vykazovaní. Účtovná jednotka môže neodvolateľne určiť pri prvotnom vykázaní či bude oceňovať akciové nástroje, ktoré nie sú určené na obchodovanie reálnou hodnotou cez ostatný komplexný výsledok, pričom iba výnos z dividend sa bude vykazovať v zisku a strate. Štandard zavádza model „očakávaných úverových strát“ pre znehodnotenie finančných aktív. IFRS 9 zavádza nový model pre zabezpečovanie, ktorý je navrhnutý tak, aby bol lepšie zladený s tým, ako podniky riadia zabezpečenie rizík finančných a nefinančných expozícií. Očakáva sa, že aplikácia tohto štandardu by mohla mať vplyv na zatriedenie a ocenenie finančných aktív a záväzkov Skupiny, ako aj na zabezpečovacie účtovníctvo.

IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi

IFRS 15 zavádza nový päťstupňový model, ktorý sa bude aplikovať na výnosy vyplývajúce zo zmlúv so zákazníkmi. V súlade s IFRS 15 sa výnosy vykazujú v hodnote, ktorá odráža odplatu, ktorej nárok účtovná jednotka očakáva výmenou za prevod tovarov a služieb zákazníkom. Princípy IFRS 15 poskytujú štruktúrovanejší prístup k meraniu a vykazovaniu výnosov. Nový štandard o výnosoch je určený pre všetky subjekty a nahradí všetky aktuálne požiadavky na účtovanie výnosov podľa IFRS. Vyžaduje sa úplná alebo upravená spätná aplikácia pre ročné účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2018, alebo neskôr, pričom je povolená skoršia aplikácia. Skupina v súčasnosti posudzuje vplyv IFRS 15 a plánuje prijať nový štandard v požadovanom dátume účinnosti.

IFRS 16 Lízingy

V januári 2016 IASB zverejnila nový štandard pre vykazovanie lízingov - IFRS 16 Lízingy, ktorý nahrádza IAS 17, IFRIC 4, SIC-15 a SIC-27. V prípade nájomcov, nový štandard stanovuje jednotný účtovný model a požaduje vykázanie aktív a záväzkov pre všetky nájmy. Výnimkou sú nájmy uzatvorené na dobu do 1 roka a nájmy s nízkou hodnotou podkladového aktíva. Tým sa odstraňuje doterajší rozdiel medzi operatívnym a finančným prenájmom u nájomcov. Prenajímatelia budú naďalej klasifikovať nájmy ako finančné alebo operatívne, podobne ako podľa IAS 17. Skupina v súčasnosti posudzuje vplyv IFRS 16 a plánuje prijať nový štandard v požadovanom dátume účinnosti.

Neočakáva sa, že by ostatné štandardy mohli mať významný dopad na účtovnú závierku Skupiny.

Riadenie finančných rizík

Skupina je vystavená rôznym rizikám, ako je trhové riziko vrátane menového, úrokového a cenového rizika, úverové riziko a riziko likvidity. Skupina má pravidlá na riadenie týchto rizík a riadenie uskutočňuje manažment skupiny.

Trhové riziko

Trhové riziko je riziko výkyvu reálnej hodnoty budúcich peňažných tokov finančného nástroja z dôvodu zmien v trhových cenách. Trhové riziko zahŕňa tri typy rizík :menové riziko, úrokové riziko a iné cenové riziko.

Cenové riziko

Vzhľadom na špecifiká predmetu podnikania skupina riadi cenové riziko uzatváraním kontraktov so zdravotnými poisťovňami na čo najdlhšie obdobie.

Skupina nie je vystavená cenovému riziku v prípade tovarových komodít a cenných papierov. Skupina neuskutočňuje významné transakcie v inej mene ako euro a teda nie je vystavená menovému riziku.

Úrokové riziko

Skupina nemá významný úročený majetok. Úrokové riziko vzniká pri dlhodobých pôžičkách. Tie pôžičky, ktoré sú za pohyblivé úrokové sadzby, vystavujú Skupinu úrokovému riziku peňažných tokov. Tie pôžičky, ktoré sú za fixné úrokové sadzby, vystavujú Skupinu úrokovému riziku reálnej hodnoty. Dlhodobé pôžičky sú poskytované dcérskymi spoločnosťami materskej spoločnosti. Pre účely konsolidácie boli eliminované.

Úverové riziko

Úverové riziko je riadené z úrovne Skupiny. Úverové riziko vzniká z peňažných prostriedkov a ekvivalentov, z finančných derivátov, z vkladov v bankách a finančných inštitúciách, z pohľadávok a záväzkov. Skupina akceptuje len banky a finančné inštitúcie s vysokým ratingom nezávisle stanoveným.

III. POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A. 1 Neobežný majetok

Prehľad o pohybe neobežného majetku je uvedený v prílohe na nasledujúcej strane.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Niektoré položky dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú plne odpísané, pričom tento majetok sa stále používa.

Skupina COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo
Konsolidovaný prehľad o pohybe dlhodobých aktív
k 31. 12. 2016

Názov	Obstarávacia cena/Vlastné náklady			Úbytky			Presuny			Prírastky			Oprávky/Opravné položky			Zostatková cena		
	31.12.2015	EUR	EUR	31.12.2015	EUR	EUR	31.12.2016	EUR	EUR	31.12.2015	EUR	EUR	31.12.2016	EUR	EUR	31.12.2015	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	355 799	355 799	0	10 528	47 809	393 080	0	0	0	224 150	52 101	10 528	0	265 723	131 649	127 357	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	106 323	1 240	1 415	1 415	0	106 148	0	0	0	102 052	2 463	1 415	0	103 100	4 271	3 048	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	32 117	16 932	1 240	-47 809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 117	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	30 714	0	0	0	30 714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 714
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	494 239	48 886	13 183	0	529 942	0	0	0	326 202	54 564	11 943	0	368 823	0	168 037	161 119	0	0
Pozemky	1 470 348	28 609	837	0	1 498 120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 470 348	1 498 120	0	0
Stavby	19 785 823	539 096	35 366	0	20 289 553	0	0	0	9 231 764	662 701	353 666	0	9 859 099	0	10 554 059	10 430 454	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 762 562	317 015	74 307	0	7 005 270	0	0	0	4 963 347	480 369	74 307	0	5 369 409	0	1 799 215	1 635 861	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 272 234	195 496	72 037	0	2 395 693	0	0	0	2 144 878	130 708	72 037	0	2 203 549	0	127 356	192 144	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	19 352	134 762	47 646	0	106 468	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 352	106 468	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	3 857	5 450	0	0	9 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 857	9 307	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 314 176	1 220 428	230 193	0	31 304 411	0	0	16 339 989	1 273 778	181 710	0	17 432 057	0	13 974 187	13 872 354	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v sprídruženom podniku	503 000	0	0	0	503 000	0	0	243 774	0	-4 843	0	248 617	0	259 226	254 383	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	512 013	0	0	0	512 013	0	0	0	0	0	0	0	0	512 013	512 013	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 015 013	0	0	0	1 015 013	0	0	243 774	0	-4 843	0	248 617	0	771 239	766 396	0	0	0
Dlhodobé aktíva spolu	31 823 428	1 269 314	243 376	0	32 849 366	0	0	16 909 965	1 328 342	188 810	0	18 049 497	0	14 913 463	14 799 869	0	0	0

Goodwill

Spoločnosť nevykazuje goodwill . Materská spoločnosť založila dcérsku spoločnosť k dátumu 1. 1. 2008 so 100 % majetkovou účasťou.

A. 2. Podiely v konsolidovaných spoločnostiach

Obchodné meno	Krajina registrácie	Rozsah činnosti	Majetková účasť		Suma majetkovej účasti	
			2016	2015	2016	2015
COOP LC SEVER a.s.	SR	Veľkoobchodná činnosť	100 %	100 %	1 128 799	1 128 799
DC Nordia s.r.o.- pridružený podnik	SR	Veľkoobchodná činnosť	25%	25%	503 000	503 000

Podiely, ktoré sú do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnuté v položke dlhodobé aktíva - ostatný finančný majetok sú strategické investície k dispozícii na predaj, majetková účasť je pod 20 %:

Obchodné meno	Krajina registrácie	Majetková účasť v %	Suma majetkovej účasti	
			2016	2015
COOP Jednota Slovensko Bratislava	SR	7,76	336 571	336 571
DRU a.s. Zvolen	SR	13,80	54 770	54 780
COOP Tatry s.r.o. Prešov	SR	11,52	115 548	115 549
TATRAPEKO a.s.	SR	1,00	5 113	5 113
Spolu	x	x	512 013	512 013

Činnosti vyššie uvedených podnikateľských subjektov sú zväčša spojené so základnou činnosťou skupiny. Spoločnosť nevlastní aktíva určené na predaj.

A. 3. ZÁSObY

	Obstarávacia cena 2015	Obstarávacia cena 2016
Materiál	30 973	29 506
Zásoby tovaru	4 297 636	4 175 906
Zvieratá	100	100
Spolu	4 328 709	4 205 512

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

A. 4. Pohľadávky

	brutto	opravná položka	netto	brutto	opravná položka	netto
	2015	2015	2015	2016	2016	2016
Dlhodobé pohľadávky-ostatný finančný majetok	90 400	0	90 400	108 400	0	108 400

Krátkodobé pohľadávky:	brutto	opravná položka	netto	brutto	opravná položka	netto
	2015	2015	2015	2016	2016	2016
a/Krátkodobé pohľadávky z obch. styku	6 032 909	218 118	5 814 791	5 701 095	148 018	5 553 077
Vylúčené vzájomné pohľadávky	-3 518 566		-3 518 566	-3 335 817		-3 335 817
b/Daňové pohľadávky	68 594		68 594	16 620		16 620
c/Ostatné pohľadávky	88 737		88 737	21 340		21 340
Spolu	2 671 674	218 118	2 453 556	2 403 238	148 018	2 255 220

Vzájomné pohľadávky medzi spoločnosťami vo výške 3 335 817€ za rok 2016 boli vylúčené z konsolidovanej súvahy a za rok 2015 vo výške 3 518 566 €.

Opravné položky boli vytvorené na pohľadávky, u ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí, alebo pochybné pohľadávky. Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

A. 5. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
Peniaze	509 543	622 228
Účty v bankách	206 517	217 076
Spolu	716 060	839 304

A. 6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

C) Ostatné pohľadávky	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
Ostatné náklady budúcich období	114 281	5 136
Príjmy budúcich období a náklady BO	21 293	61 491
Spolu	135 573	66 627

B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

B.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti, ktoré je zapísané do obchodného registra je v sume 200 000 €. Základný členský podiel členov k 31. 12. 2016 je $5793 \times 30 = 173\,790$ €

Zisk za rok 2015 sa prideliť do fondu členov a funkcionárov a do rezervného fondu a sociálneho fondu.

Zisk na akciu sa nepočíta.

B. 2. ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
SPOLU DLHODOBÉ ZÁVÄZKY	1 895 901	1 765 742
SPOLU KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	14 588 969	14 203 066

Z krátkodobých záväzkov boli vylúčené vzájomné záväzky medzi spoločnosťami vo výške 3 335 817 € jedná sa o záväzky z obchodného styku.

Záväzky po lehote splatnosti sú záväzky, u ktorých uplynulá 14-dňová lehota splatnosti.

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky:

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	1 895 901	1 765 742
Pôžičky	637 290	457 035
Záväzky z finančného lízingu		
Záväzky zo sociálneho fondu		
Ostatné dlhodobé záväzky	496 862	514 179
Odložený daňový záväzok	761 749	794 528
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	14 588 969	14 203 066
Záväzky z obchodného styku	9 422 722	8 999 694
Rezervy	300 655	397 544
Daňové záväzky a dotácie	234 691	277 739
Pôžičky	4 630 901	4 528 089

Závazky sú zabezpečené v prospech veriteľa nasledovne:

Závazok	Mena	Suma Rok 2016 2015	Výška úroku %	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Úver krátkodobý- Uni Credit Bank	EUR	50 400 50 400	3M Euribor +2,55%	31.8.2020	Prevádzka potravín Palúdzka
Úver Krátkodobý- Uni Credit Bank	EUR	1 079 534 1 020 179	1M Euribor +1,75%	Doba neurčitá	Pohľadávky, administratívna budova COOP Jednota L.M., a L.Hrádok
Úver Krátkodobý- Sberbank	EUR	973 740 961 450	1M Euribor + 1,5%	Doba neurčitá	PJ Ružomberok č. 195, Supermarket Tempo Spišská Nová Ves
Úver Krátkodobý Poštová banka	EUR	0 90 000	1,40	20.11.2016	PJ 098 Liptovská Kokava, PJ 184 Liptovský Mikuláš, 009 Liptovský Ján
Úver krátkodobý- Uni Credit Bank	EUR	2 294 560 2 379 018	1MEuribor + 2,2%	Doba neurčitá	Zásoby, pohľadávky v sume 6 192 888 EUR
Úver Dlhodobý investičný- Poštová banka	EUR	454 890 584 744	3MBribor + 1,5% p.a.	20.6.2020	LV 6919 KÚ Liptovský Mikuláš-zastavané plochy a nádvorcia, garáže, adm.budova
Úver Dlhodobý Uni Credit Bank	EUR	132 000 182 400	3M Euribor +2,55%	31.8.2020	Prevádzka potravín Palúdzka
Dlhodobé pôžičky od členov družstva	EUR	454 896 420 623	3-4%		

B. 3. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2016
Výdavky budúcich období a výnosy BO	16 809	2 767
Spolu	16 809	2 767

Zmena odloženého daňového záväzku

Stav k 31.decembru 2015 – odložený daňový záväzok	761 749
Stav k 31. decembru 2016 – odložený daňový záväzok	794 528

Sociálny fond

	K 31. 12. 2015	K 31. 12. 2016
Stav k 1. januáru	9 079	10 147
Tvorba na ťarchu nákladov	70 049	77 812
Čerpanie	68 981	78 277
STAV K 31. DECEMBRU	10 147	9 682

C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

C. 1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby za tovar		Tržby za služby		spolu	
2015	2016	2015	2016	2015	2016
64 741 670	65 123 943	1 146 920	2 557 095	65 888 590	67 681 038

Z konsolidovaných tržieb z predaja za tovar a vlastných služieb boli vylúčené vzájomné transakcie medzi spoločnosťami vo výške 27 155 657 € v roku 2015 a v roku 2016 v sume 25 598 633 € a bol vylúčený nerealizovaný zisk z predaja zásob v sume 157 165 € v roku 2015 a v sume 126 618 € v roku 2016.

C. 2. Ostatné prevádzkové výnosy

	2015	2016
Tržby z predaja dlhodobého majetku	28 054	9 176
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	80 997	77 743
Spolu	109 051	86 919

Z ostatných prevádzkových výnosov boli eliminované vzájomné transakcie konsolidovaných spoločností vo výške 166 524 € v roku 2015.

C. 3. Finančné výnosy

	2015	2016
Realizované kurzové zisky		
Výnosové úroky	199	199
Výnosy z dlhodobého fin. majetku		31 150
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Spolu	199	31 349

C. 4. Podiely na zisku/strate pridruženého podniku

	2015	2016
Podiel zisk+/strata-	8 009	-4 843

D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

D. 1. Spotreba materiálu a náklady na obstaranie predaného tovaru

	2015	2016
Spotreba materiálu	581 191	621 487
Spotreba energie	1 562 236	1 590 649
Náklady na obstaranie predaného tovaru	52 287 097	51 988 367
Spolu	54 430 524	54 200 503

Z nákladov – spotreba materiálu boli následne eliminované vzájomné transakcie konsolidovaných spoločností vo výške spotreba tovaru v sume 25 918 072€ v roku 2015, v roku 2016 boli eliminované náklady - spotreba tovaru v sume 25 631 630 €.

D. 2. Osobné náklady

	€	
	2015	2016
Mzdové náklady	5 588 727	6 034 081
Odmeny členom orgánov spoločnosti	23 100	27 140
Náklady na sociálne zabezpečenie	1 938 885	1 973 080
Sociálne náklady	421 680	453 106
Spolu	7 972 392	8 487 407

D. 3. Služby

	€	
	2015	2016
Náklady na opravu a údržbu	218 720	256 078
Náklady na nájomné	513 273	509 581
Poplatky za služby	67 017	86 857
Poplatky stravovacím spoločnostiam	117 331	95 875
Telefón	59 045	52 730
Strážna služba	12 862	24 227
Poplatky za vývoz smetí	39 650	2 366
Stočné	43 972	34 822
Náklady na výpočtovú techniku	106 109	128 242
Náklady na právne služby	22 219	119
Náklady na reklamu	39 148	31 936
Náklady na revíziu	25 053	38 550
Náklady na prepravné služby		999 696
Náklady na ostatné služby	98 793	207 934
Spolu	1 363 192	2 504 732

Zo služieb boli eliminované vzájomné transakcie medzi spoločnosťami vo výške 1 237 585 € v roku 2015 a v roku 2016 vo výške 86 465 €.

D. 4. Ostatné prevádzkové náklady

	€	
	2015	2016
Dane a poplatky	147 413	184 247
Ostatné pokuty a penále		
Odpis pohľadávok, opravné položky	41 070	13 510
Manká a škody		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	425 145	421 220
Spolu	613 628	618 977

D. 5. Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby

Nebola

D. 6. Aktivovaná vlastná výroba

Nebola

D. 7. Finančné náklady

	€	
	2015	2016
Realizované kurzové straty		
Nákladové úroky	156 320	136 306
Ostatné náklady na finančnú činnosť	189 919	146 439
Spolu	346 239	282 745

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	€	
Daň z príjmov:	2015	2016
Daň z príjmov splatná	34 116	64 076
Daň z príjmov odložená	-17 743	6 189
Spolu	16 373	70 265

F. Ostatný komplexný výsledok

Ostatný komplexný výsledok je zmena vo vlastnom imaní za obdobie, ktorá vyplýva z iných transakcií a udalostí, ktorými sú zmeny vyplývajúce z rozhodnutia vlastníkov skupiny. Jedná sa hlavne o:

- Zmeny vo fonde z precenenia (IAS 16 Pozemky, budovy a zariadenia a IAS 38 Nehmotné aktíva)
- Aktuárske zisky a straty z plánu definovaných požitkov (IAS 19 Zamestnanecké požitky)
- Zisky a straty vyplývajúce z prevodu účtovnej závierky zahraničných subjektov na menu vykazovania (IAS 21 Dopady zmien menových kurzov)
- Zisky a straty z precenenia realizovateľných finančných aktív (IAS 39 Finančné nástroje, účtovanie a oceňovanie)
- Efektívna časť ziskov a strát zo zabezpečovacích nástrojov pri zabezpečení peňažných tokov (IAS 39 Finančné nástroje, účtovanie a oceňovanie)

Skupina nevykázala žiadne položky, ktoré by boli zahrnuté do ostatného komplexného výsledku za rok 2016.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

H. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2016 boli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov v sume 34 007€, členom dozornej rady 24 574 €.

V roku 2016 neboli poskytnuté pôžičky, úvery, záruky ani ostatné plnenia členom štatutárnych a riadiacich orgánov spoločnosti.

I . INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spriaznené osoby

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

Transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočnili na báze bežných obchodných podmienok.

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

Po 31. 12. 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.



**Konsolidovaná
VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2016**



OBSAH

Príhovor

Orgány družstva

Organizačná štruktúra

Základné ukazovatele

Majetok skupiny

Obchodná činnosť

Marketingové aktivity

Zamestnanci skupiny

Členská základňa

Hospodárenie družstva a finančná pozícia

Konsolidovaná účtovná zvierka

Príhovor

Vážení členovia,

system spotrebných družstiev zostal aj v roku 2016 najväčším domácim obchodným reťazcom a najväčším predajcom potravín na slovenskom trhu. Obrat 26 spotrebných družstiev zaoberajúcich sa maloobchodnou činnosťou bol za rok 2016 o 1 % vyšší v porovnaní s predchádzajúcim rokom a to aj napriek tomu, že sa ekonomické podmienky na trhu výrazne nezlepšili. Aj v minulom roku sme pokračovali v prezentácii COOP Jednoty ako reťazca, ktorý vo svojich predajniach ponúka najväčšie množstvo slovenských výrobkov. Dôležité je, že čoraz viac spotrebiteľov vníma fakt, aké je nevyhnutné podporiť práve slovenských výrobcov a aktívne vyhľadáva pri nákupe práve slovenské výrobky. V našich predajniach má až vyše 68 % z celkového množstva predávaných potravín slovenský pôvod. Aktívne podporujeme lokálnych dodávateľov a výrobcov, ktorí pôsobia v regiónoch Liptova, Spiša a Gemera. Našou prioritou je taktiež projekt 4 FRESH, ktorý je zameraný na zintenzívnenie predaja čerstvých potravín. V rámci tohto projektu kladieme dôraz na čerstvosť, stálu dostupnosť a priaznivú cenu pekárenských, mliečnych, mäsových výrobkov a ovocia, zeleniny.

V minulom roku sme si udržali siedme miesto medzi spotrebnými družstvami na Slovensku, keď sme úspešne odolávali konkurencii zahraničných a domácich obchodných reťazcov, pôsobiacich nielen v mestách, ale aj na dedinách. Patríme k družstvám s najväčším počtom prevádzkových jednotiek, ktoré sú rozmiestnené na Liptove, Spiši, Gemeri a Orave. Našu obchodnú sieť k 31.12.2016 tvorilo 141 predajní, ktoré zrealizovali MOO vo výške 61 666 tis. €. V rámci nášho družstva prevádzkujeme 2 predajne obchodného reťazca Tempo, ktoré sa dosiahnutým maloobchodným obratom podieľali na celkovom obrate družstva 14 %. V týchto prevádzkach ponúkame zákazníkom naozaj širokú ponuku tovarov doplnenú o exkluzívne a špeciálne výrobky. Zásluhou každoročne prijímaných opatrení sa nám podarilo splniť náš zámer dosiahnuť hospodársky výsledok zisk - po zdanení.

Rok 2016 bol z obchodného hľadiska veľmi náročný, rozbiehali a finalizovali sme niekoľko veľkých projektov zameraných na cenotvorbu, automatizované objednávanie tovaru, či modernizáciu počítačového vybavenia predajní. Veľký dôraz sme kládli na plynulé a dôsledné zásobovanie predajní a nové efektívne marketingové aktivity. Nemenej dôležitá bola aj správne nastavená cenová politika. Medzi najpredávanejšie výrobky na pulloch našich predajní aj naďalej patrili tovary zaradené do kategórie vlastnej značky, ktoré sa dostali do povedomia zákazníkov pre svoju kvalitu a dobrú cenu. Tieto výrobky sú pravidelne testované na dodržiavanie parametrov, ktoré sú požadované pri ich uvedení na trh. V minulom roku sa ich počet stabilizoval na 710 druhov.

Pre našich zákazníkov pripravujeme nielen rôzne akcie, ale taktiež zvyšujeme komfort ich nákupu rôznymi službami. Na všetkých prevádzkových jednotkách poskytujeme služby: platba kartou, dobíjanie kreditov, služba COOP KASA - platba šekov a služba CASH BACK, keď si zákazník môže vybrať peniaze zo svojho účtu po zrealizovaní nákupu. Všetky služby sú čoraz viac využívané a stretávajú sa s priaznivou odozvou u našich zákazníkov

Myslíme aj na propagáciu a neustále zviditeľňovanie COOP Jednoty. V minulom roku bolo uskutočnených viacero projektov. Okrem pravidelného uverejňovania reklamy v regionálnych týždenníkoch, mestských televíznych a rozhlasových vysielaniach sme podporili rôzne podujatia v obciach a mestách.

Ďalšia dôležitá oblasť, ktorej sa venuje pozornosť, je starostlivosť o majetok družstva. V roku 2016 bolo realizovaných 37 investičných akcií, keď boli uskutočnené rôzne rekonštrukcie, opravy striech, kanalizácie, plynofikácie a podobne. Viaceré predajne boli vybavené novými obchodnými, chladiacimi a mraziacimi zariadeniami hlavne v súvislosti s realizáciou projektu 4 FRESH. K najväčším investičným akciám v roku 2016 patrili rozšírenie a modernizácia prevádzkovej jednotky v Liptovskom Jáne a v Liptovskej Lúžnej a taktiež vybudovanie parkoviska pred predajňou v Spišskom Podhradí. Celková hodnota investícií bola takmer 988 tis. €. Následne, po zrealizovanej modernizácii, sme preradili predajne do vyššieho reťazca. V línii rozširovania predajní typu Mix a Supermarket plánujeme pokračovať aj v roku 2017.

V regiónoch nášho pôsobenia sme v roku 2016 poskytovali pracovné príležitosti pre 665 zamestnancov vo všetkých činnostiach družstva. V sociálnej oblasti prispievame na stravovanie, poskytujeme pracovné oblečenie a pracie prostriedky na jeho udržiavanie, prispievame na doplnkové dôchodkové poistenie. Vytvárame sociálny fond, z ktorého sa okrem rekreácií a príspevkov na kultúrne a športové podujatia poskytli aj sociálne výpomoci a príspevok na dopravu do zamestnania.

Členská základňa má 5 793 členov, ktorí sú združení v 101 členských základniach. Výbory členských základní aj v minulom roku realizovali kontrolnú činnosť v našich aj prenajatých priestoroch, organizovali vlastné kultúrne a spoločenské akcie a taktiež sa drobnou údržbou starali o majetok družstva. Najaktívnejšie výbory budú ocenené na Zhromaždení delegátov.

Rok 2017 prinesie znovu mnoho náročných úloh a projektov. Zmeny v obchodnej sieti družstva, nárast nákladových vstupov, silné konkurenčné prostredie a pretrvávajúce nepriaznivé ekonomické podmienky to sú hlavné faktory, ktoré budú ovplyvňovať naše hospodárenie. Aj napriek tomu sme si stanovili náročné ciele a úlohy: udržať maloobchodný obrat, stabilizovať obchodnú sieť družstva, skvalitňovať a rozširovať služby, udržať si stálych a získať nových zákazníkov. Chceme aj naďalej pokračovať v zhodnocovaní majetku družstva, v zlepšovaní finančnej pozície, v regulovaní úverovej zaťažnosti. Aj v roku 2017 budeme venovať pozornosť vzdelávaniu pracovníkov na všetkých stupňoch riadenia, lebo náročné úlohy, ktoré nás čakajú môžeme zvládnuť len s kvalitnými ľuďmi.

Všetky naše ciele musia smerovať k uspokojovaniu potrieb našich členov a zákazníkov a k realizovaniu trvalo udržateľného rozvoja tak, aby sme naplnili zámery Stratégie rozvoja spotrebných družstiev, ktorú schválilo predstavenstvo COOP Jednoty Slovensko. Cieľom je udržať pozíciu skupiny COOP Jednota na trhu ako najväčšieho domáceho obchodného reťazca a naďalej pôsobiť ako kľúčový predajca potravín na Slovensku.

Spoločnosť COOP LC SEVER, a.s. bola založená dňa 1. januára 2008. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je nakupovanie tovarov za účelom ďalšieho predaja do malo a veľkoobchodu, baliarenská činnosť, cestná nákladná doprava, reklamná a propagačná činnosť, prieskum trhu a sprostredkovanie obchodu a služieb. Akciová spoločnosť sa zameriava predovšetkým na nákupnú, skladovaciu a distribučnú činnosť v sortimente

potravínárskeho tovaru, mliečnych výrobkov, ovocia a zeleniny ako aj priemyselného a drogistického tovaru.

Spoločnosť COOP LC SEVER, a.s. má dvoch akcionárov a to COOP Jednotu Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo – 99,7 % majetková účasť, a COOP Jednotu Trstená, spotrebné družstvo – 0,3% majetková účasť.

Kľúčovými zákazníkmi sú COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo, COOP Jednota Trstená, spotrebné družstvo a COOP Jednota Námestovo, spotrebné družstvo. Prevádzkové jednotky COOP Jednot sa podieľajú na celkovom obrate spoločnosti 97,6%, pričom z toho COOP Jednota Liptovský Mikuláš sa podieľa na celkovom obrate 65,1%, COOP Jednota Trstená 23,3% a COOP Jednota Námestovo 9,2%.

K 31.12.2016 zásobovala naša spoločnosť celým sortimentom t.j. potravinárskym tovarom, mliečnymi výrobkami, ovocím a zeleninou, priemyselným ako aj drogistickým tovarom 141 prevádzkových jednotiek COOP Jednoty Liptovský Mikuláš a 46 prevádzkových jednotiek COOP Jednoty Trstená.

COOP LC SEVER, a.s. zásobuje mliečnymi výrobkami, ovocím a zeleninou a drogistickým tovarom aj 55 prevádzkových jednotiek COOP Jednoty Námestovo.

Okrem spomínanej siete predajní COOP Jednot, dodáva naša spoločnosť tovar aj do 115 predajní nezávislej siete v regióne Liptova, Oravy, Spiša a Banskej Bystrice. Medzi najvýznamnejších zákazníkov nezávislej siete patrí Ryba Žilina, s.r.o., Liptovské pekárne a cukrárne VČELA – LIPPEK, k.s., Pekárne a cukrárne Rusina, Potraviny Longi Donovaly, Globus s.r.o., KFB Trans s.r.o., UNIVEL Žamborová a BUGY, s.r.o. Nezávislá sieť tvorí 2,4% veľkoobchodného obratu našej spoločnosti.

Akciová spoločnosť prešla od jej založenia množstvom významných zmien, ktoré prispeli k tomu, aby sa z nej stalo moderné logistické centrum porovnateľné s ostatnými logistickými centrami na Slovensku. Medzi najvýznamnejšie určite patrí rekonštrukcia a rozšírenie skladových priestorov v Liptovskom Mikuláši, t.j. centrálného skladu, skladu mliečnych výrobkov a skladu drogerie a priemyselného tovaru, čím sme získali takmer 5 200 m² úžitkovej skladovej plochy. Okrem rekonštrukcie skladových priestorov, prešla komplexnou rekonštrukciou aj administratívna časť budovy.

Modernizáciou prešiel aj spôsob vychystávania tovaru v sklade, systém nákupu, spracovania objednávok z predajní či faktúr od dodávateľov. Zavedením informačného systému BARIS od spoločnosti KASO TECHNOLOGIES dokážeme efektívnejšie regulovať jednotlivé procesy v rámci nášho logistického centra.

V roku 2009 bolo založené v spolupráci s Mraziarňami Poprad, s.r.o. distribučné centrum DC NORDIA, s.r.o. Poprad, ktorého spoločníkom je aj COOP LC SEVER, a.s.. DC NORDIA, s.r.o. zásobuje sortimentom chladených, mrazených a mäsových výrobkov ako aj vajec predajne COOP Jednoty Liptovský Mikuláš, COOP Jednoty Trstená, COOP Jednoty Námestovo a COOP Jednoty Poprad.

V roku 2012 bol v prenajatých priestoroch COOP Jednoty Trstená v Oravskom Podzámku zriadený sklad ovocia a zeleniny a naša spoločnosť začala so zásobovaním našich zákazníkov aj sortimentom ovocia a zelenina, čo výrazne prispelo k nárastu veľkoobchodného obratu.

V roku 2014 sa spoločnosť PRETO, s.r.o. stala spoločníkom v distribučnom centre DC NORDIA, s.r.o. Tento krok pomohol zjednodušiť riadiace procesy a zefektívniť činnosť distribučného centra.

Najdôležitejším projektom v roku 2015 bola zmena cenotvorby - prechod na tzv. "Netto ceny". Z najvýznamnejších investícií to bola výmena servera.

V roku 2016 bolo na COOP LC SEVER, a.s. zavedené riadenie tovarových zásob - RTZ. Zavedenie RTZ by malo v budúcnosti zabezpečiť zefektívnenie činností a jednotlivých procesov ako aj optimalizáciu stavu zásob v našej spoločnosti.

Okrem skvalitňovania služieb pre našich zákazníkov kladieme veľký dôraz aj na starostlivosť o majetok spoločnosti, analýzu nákladov, efektívne vynakladanie finančných prostriedkov ako aj na neustále zlepšovanie pracovného prostredia pre našich 105 zamestnancov. Zo sociálneho fondu poskytujeme pre zamestnancov príspevok na dopravu do zamestnania, príspevok na kultúrne a športové podujatia a príspevok na regeneráciu pracovnej sily. Od roku 2015 pribudla pre zamestnancov COOP LC SEVER, a.s. možnosť regenerácie pracovných síl v rôznych zariadeniach ako sú wellness, plaváreň a podobne.

Spoločnosť COOP LC SEVER, a.s. je na trhu už 9 rokov a za túto dobu dokázala, že jej založenie bol krok správnym smerom a je prínosom pre všetkých jej zákazníkov

ORGÁNY DRUŽSTVA

Zhromaždenie delegátov

81 členov

Predstavenstvo

Ing. Ján Šlauka, predseda predstavenstva

Ing. Iveta Ághová, podpredseda predstavenstva

členovia:

Ing. Katarína Hrušková

Ing. Ján Buroci

JUDr. Anna Dávideková

Peter Šoltýs

Vladimír Majerčík

Jozef Dolný

Ing. Miroslav Šlauka

Kontrolná komisia

Táňa Kusá

predsedníčka kontrolnej komisie do 01.12.2016

Markéta Perašínová

predsedníčka kontrolnej komisie od 21.12.2016

Jozef Bajtoš

podpredseda kontrolnej komisie

členovia:

Elemér Juhás
do 21.08.2016

Eva Kováčová

Jarmila Herichová
od 13.10.2016

Ladislav Majkut
od 21.12.2016

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

Predseda predstavenstva

Ing. Ján Šlauka

Odbor ekonomiky a financovania

Ing. Iveta Ághová
podpredseda predstavenstva

Obchodno –prevádzkový odbor

Ing. Michal Tužák
riaditeľ

Odbor správy majetku

Ing. Vladimír Klobušiak
vedúci odboru

Divízia Lipt. Mikuláš

Mgr. Stanislav Klepáč
vedúci strediska

Divízia Spišská Nová Ves

Ing. Ernest Jakubčo
riaditeľ

Divízia Rimavská Sobota

Ing. Soňa Balážiková
vedúca strediska

ZÁKLADNÉ UKAZOVATELE SKUPINY

• Tržby za predaj tovaru a služieb		67 681 038 €
• Počet predajní	141	
• Majetok družstva		22 511 245 €
• Zrealizované investície		1 033 570 €
• Počet zamestnancov skupiny (priem. prepočítaný stav)	770	
• Počet členov družstva	5 793	

MAJETOK SKUPINY

Majetok podľa druhov

aktíva celkom: 22 511 245 €
z toho:

- neobežný majetok 15 211 209 €
- obežný majetok 7 300 036 €



Investície roku 2016

investície celkom: 1 033 570 €
z toho:

- stavebné práce 623 462 €
- stroje a zariadenia 350 849 €
- kúpa nehnuteľností 59 259 €

Pasíva celkom: 22 511 245 €
z toho:

- vlastné zdroje: 6 542 437 €
- cudzie zdroje: 15 968 808 €



OBCHODNÁ ČINNOSŤ

▪ Počet divízií	3
▪ Počet predajní:	141
Liptovský Mikuláš	84
Spišská Nová Ves	29
Rimavská Sobota	28
▪ Maloobchodný obrat	61 666 tis. €
▪ Veľkoobchodný obrat	16 422 tis. €

(zahŕňa dodávky do COOP Jednota Trstená, dodávky do COOP Jednota Námestovo a dodávky do nezávislej siete)

Medzi spotrebnými družstvami Slovenska sa výškou maloobchodného obratu radíme na siedme miesto a náš podiel na maloobchodnom obrate družstiev je takmer 5 %.

MARKETINGOVÉ AKTIVITY

➤ Letákové akcie – najúčinnější marketingový nástroj

▪ centrálné organizované letákové akcie

26 akcií organizovaných v pravidelných dvojtýždňových cykloch. Priemerne sa na akciách zúčastňovalo 80 dodávateľov a bolo ponúkaných 120 výrobkov

▪ vlastné

7 akcií zameraných na ponuku sezónneho tovaru – veľkonočného, letného, vianočného, 26 víkendových akcií na vybraných predajniach a 52 víkendových akcií v supermarketoch TEMPO

➤ Tovary vlastnej značky – najpredávanejšie druhy tovarov s nezameniteľným dizajnom obalov a výbornou cenou

svojich zákazníkov si našli tovary predávané pod vlastnou značkou, ktorých predaj sa každoročne zvyšuje. Tovary predávané pod vlastnou značkou tvorí 710 výrobkov a 41 výrobkov je vyrábaných dodávateľmi výhradne pre systém COOP. Tieto tovary sú pri ich uvedení na trh pravidelne testované. Sú predávané pod značkou:

- **Premium** – 65 výrobkov
špičkové výrobky najvyššej kvality za výhodnú cenu
- **COOP Jednota tradičná kvalita** – 405 výrobkov
značka je garanciou vyššej kvality za bežnú cenu
- **Jednota Dobrá cena** – 121 výrobkov
kvalitné výrobky s charakteristickým obalom za veľmi výhodnú cenu
- **Junior** – 33 výrobkov
výrobky pre najmenších vyrobené z kvalitných surovín
- **Mamičkine dobroty** – 31 výrobkov
tradičné slovenské výrobky a špeciality dodávané slovenskými výrobcami
- **Activelife** – 24 výrobkov
probiotické a nízkoenergetické výrobky zdravej výživy

- **Domácnosť** – 26 výrobkov
výrobky vysokej kvality zamerané na pomoc pri čistení, varení a praní
- **BIO** – 5 výrobkov
Výrobky určené pre diabetikov a celiakov
- **Tovary vyhradené pre COOP Jednota a COOP EURO** – 41 výrobkov
výrobky pre zákazníkov preferujúcich aktívny životný štýl

➤ **Dlhodobá nízka cena – významný prvok v ponuke tovarov**

Tovary s označením „DNC“ sú významným prvkom jednak v rozširovaní ponuky a v znižovaní cenovej úrovne pre spotrebiteľa. Ide o tovary bežnej potreby a sezónne tovary, ktoré sú cenovo zvýhodnené.

➤ **Nadácia Jednota**

časť finančných prostriedkov získaných z predaja vybraných výrobkov sa odvádza na fond Nadácia Jednota, z ktorého sa financujú rozmanité projekty v zdravotníctve, školstve a pod. V rámci projektu „Jednota školám“ boli v roku 2016 odovzdané školám na celom Slovensku športové pomôcky a nemocniciam v sídlach COOP Jednot finančné príspevky na nákup zdravotníckych prístrojov.

➤ **Sponzorstvo a reklama**

ani v roku 2016 sme nezabudli na tých, ktorí pomáhajú zviditeľniť regióny, v ktorých pôsobí naše družstvo. Prispievame na zdravotníctvo, šport a na akcie, ktoré organizujú obce a mestá. Podporujeme už tradične detské domovy v Ružomberku a Liptovskom Hrádku. V roku 2016 sme na uvedené aktivity prispeli čiastkou 5,5 tis. €. Na propagáciu družstva a na zníženie tlaku narastajúcej konkurencie bolo uskutočnených viacero projektov, napr. pravidelné uverejňovanie reklamy v periodikách a projekty reklamnej účasti na rôznych športových a kultúrnych podujatiach v celkovej výške 34 053 €.

➤ **Služby**

- platba nákupu platobnou kartou
- služba COOPKASA, keď je možné zaplatiť šeky vybraných spoločností
- služba AXA dobitie kreditu na mobilný telefón
- darčekové koše, darčekové balenie
- služba CASH BACK výber peňazí priamo na predajni po zrealizovaní nákupu

- **Nákupná karta** Dôležitým marketingovým nástrojom je jednotná nákupná karta, ktorá platí vo všetkých predajniach spotrebných družstiev na Slovensku. Majitelia nákupných kariet členovia a zákazníci nakúpili v predajniach nášho družstva tovar za 34 276 tis. € a podiel ich nákupov na maloobchodnom obrate je 55,58 %, z toho podiel členov je 8,98 %.



ZAMESTNANCI SKUPINY

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2016

Celkom	770
➤ Divízia L. Mikuláš	426
➤ Divízia Spišská Nová Ves	164
➤ Divízia Rimavská Sobota	75
➤ COOP LC Sever a.s.	105

Štruktúra zamestnancov

➤ prevádzkoví zamestnanci	663
➤ riadiaci a správny aparát	81
➤ zamestnanci ostatných činností	26

Osobné náklady

➤ mzdové náklady	6 061 221 €
➤ zákonné sociálne poistenie	1 973 080 €
➤ sociálne náklady	453 106 €

ČLENSKÁ ZÁKLADŇA

Počet členov celkom	5 793
z toho: Liptovský Mikuláš	3 387
Spišská Nová Ves	2 324
Rimavská Sobota	82

Počet členských základní	101
z toho: Liptovský Mikuláš	64
Spišská Nová Ves	36
Rimavská Sobota	1

Finančné prostriedky poskytnuté VČZ a členom 113 091 €

➤ úroky z pôžičiek členov	12 676 €
➤ prídel do združených prostriedkov členov	17 577 €
➤ zľavy na nákupné karty	68 690 €
➤ ďalšie náklady spojené s členskou základňou	14 148 €

**HOSPODÁRENIE DRUŽSTVA
FINANČNÁ POZÍCIA**

Náklady celkom	67 417 868 €
Tržby a výnosy celkom	67 799 306 €
Hospodársky výsledok – pred zdanením	381 438 €
Daň z príjmu	70 265 €
Hospodársky výsledok - po zdanení	311 173 €

<u>Rozdelenie zisku materskej spoločnosti</u>	233 751,52 €
Fond členov a funkcionárov	150 000,00 €
Rezervný fond	18 751,52 €
Sociálny fond	10 000,00 €
Fond odmien	55 000,00 €

<u>Rozdelenie zisku dcérskej spoločnosti</u>	94 677,96 €
Rezervný fond	31 677,96 €
Dividend akcionárom	51 000,00 €
Sociálny fond	2 000,00 €
Fond vzdelávania a rozvoja	10 000,00 €

Finančná pozícia

Ukazovatele ratingu

V ukazovateľoch ratingu:

- Index súhrnného výkonu a súhrnné výkony na jedného pracovníka
- Rentabilita vlastného imania
- Rentabilita aktív
- Celková zadlženosť
- Celková likvidita
- Úroveň hospodárenia
- Doba splácania úverov a pôžičiek

sa družstvo počas posledných troch rokov nachádza v priemernej ekonomickej pozícii a je predpoklad udržania, resp. zlepšenia jednotlivých ukazovateľov.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

	2013 tis. €	2014 tis. €	2015 tis. €	2016 tis. €
Majetok spolu – Aktiva	23 478	23 658	22 813	22 511
Neobežný majetok	15 258	15 365	15 314	15 211
1. dlhod. nehm. majetok	92	84	168	161
2. dlhod. hmotný majetok	14 078	14 126	13 974	13 872
3. dlhodobý fin. majetok	1 088	1 155	1 172	1 178
Obežný majetok	8 220	8 293	7 499	7 300
1. zásoby	4 824	4 416	4 329	4 206
2. krátkod. pohľadávky	2 294	2 790	2 385	2 239
3. finančné účty	1 053	1 086	716	839
4. ostatné položky	49	1	69	16
Pasíva	23 478	23 658	22 813	22 511
Vlastné imanie	6 027	6 287	6 328	6 543
1. základné imanie	1 810	1 808	1 806	1 803
2. rezervy (fondy)	4 184	4 452	4 546	4 332
3. Nerozdelené zisky	33	27	-24	408
Cudzie zdroje	17 451	17 371	16 485	15 968
1. rezervy	312	410	301	398
2. dlhodobé záväzky	1 231	1 196	1 259	1 308
3. krátkodobé záväzky	15 193	14 947	14 288	13 805
4. bankové úvery	715	818	637	457
Nekontrolujúce podiely	-1	-0,3	-0,1	-0,4

Tržby, výnosy a náklady	2014 tis. €	2015 tis. €	2016 tis. €
Tržby za predaj tovaru a služieb	66 616	65 889	67 681
Ostatné prevádzkové výnosy	197	109	86
Výnosy z pokračujúcich činností spolu	66 813	65 998	67 767
Spotreba materiálu, tovaru a služieb	54 416	54 431	54 201
Spotreba ostatných služieb	2 443	1 363	2 505
Náklady na zamestnanecké požitky	7 523	7 972	8 487
Odpisy majetku	1 258	1 279	1 319
Podiely na zisku (strate) pridružených spoločností	94	-8	5
Ostatné prevádzkové náklady	618	614	618
Finančné náklady	365	346	283
Finančné výnosy	1	0	31
Náklady na činnosť spolu	66 716	65 997	67 386
Zisk (strata) pred zdanením	97	1	381
Daň z príjmu za bežnú činnosť	136	16	70
Zisk za rok z pokračujúcich činností	-39	-15	311
Zisk priraditeľný			
• materskej spoločnosti	-39	-15	311
• nekontrolujúcim podielom	0	0	0