

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo (ďalej len Družstvo), bola založená 30. mája 1953 a do obchodného registra bola zapísaná 30.mája 1953 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Dr, vložka 233/P).

2. Hlavnými činnosťami Družstva sú:

- maloobchod,
- prenájom nehnuteľností,
- preprava tovaru.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	165	186
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	181	196
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Zhromaždením delegátov COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo 30. marca 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2017.

8. Schválenie audítora

Zhromaždenie delegátov 30. marca 2017 schválilo spoločnosť AUDIT-CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	
predseda	JUDr. Štefan Koľ
podpredseda	Ing. Dana Babíková
podpredseda	Ing. Michal Buchovecký
podpredseda	Ing. Jozef Ontkoc
člen	Ing. Jozef Lelko
člen	Ing. Štefan Rajňak
člen	Jozef Lipčák

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Do 31. decembra 2017 vyrovnal 1 člen svoje členstvo doplatením.

Do 31. decembra 2017 zrušili 5 členovia svoje členstvo vyplatením.

Počet členov družstva k 31. decembru 2017 bol 1 023 členov.

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

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Družstvo sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2017 Družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	60	lineárna	1,7
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Účtovná jednotka za dlhodobý hmotný majetok považuje už majetok, ktorého cena je od 332 EUR a vyššia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 332 EUR a nižšia, bol účtovaný jednorazovo do nákladov.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Družstvo dňa 26.07.2017 uzatvorilo Dodatok č. 1 k Zmluve o kontokorentnom úvere s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na financovanie prevádzkových potrieb. Všeobecná úverová banka, a.s. poskytla Družstvu kontokorentný úver do výšky 580 000,- EUR na obdobie od 24.08.2017 do 23.08.2018. Na zabezpečenie Zabezpečenej pohľadávky bolo zriadené v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. Záložné právo k Zálohu v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci. Zálohom sú nehnuteľnosti evidované na liste vlastníctva č. 73 v katastrálnom území Medzilaborce, v obci Medzilaborce Budova obchodu a služieb súpisné č. 186 v zostatkovej cene 344 314 EUR a pozemok parcela č. 962/5 a 962/6 v zostatkovej cene 3142 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 493 tis. EUR (2016: 6 493 tis. EUR).

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	55 523
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 999	0	0	0	0	0	1 999
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 524	0	0	0	0	0	53 524
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	55 523
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 999	0	0	0	0	0	1 999
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 524	0	0	0	0	0	53 524
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	55 523
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	55 523
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	55 523
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	55 523
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 061	5 295 463	1 684 122	0	0	0	0	0	7 049 646
Prírastky	0	49 956	54 994	0	0	0	104 950	0	209 900
Úbytky	15 956	204 617	36 373	0	0	0	104 950	0	361 896
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	54 105	5 140 802	1 702 743	0	0	0	0	0	6 897 650
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 473 735	1 444 436	0	0	0	0	0	3 918 171
Prírastky	0	192 799	76 294	0	0	0	0	0	269 093
Úbytky	0	204 617	36 373	0	0	0	0	0	240 990
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 461 917	1 484 357	0	0	0	0	0	3 946 274
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 061	2 821 728	239 686	0	0	0	0	0	3 131 475
Stav na konci účtovného obdobia	54 105	2 678 885	218 386	0	0	0	0	0	2 951 376

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 061	5 249 949	1 676 910	0	0	0	3 725	0	7 000 645
Prírastky	0	45 958	74 422	0	0	0	144 111	0	264 491
Úbytky	0	444	67 210	0	0	0	147 836	0	215 490
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	70 061	5 295 463	1 684 122	0	0	0	0	0	7 049 646
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 381 465	1 418 820	0	0	0	0	0	3 800 285
Prírastky	0	92 714	92 826	0	0	0	0	0	185 540
Úbytky	0	444	67 210	0	0	0	0	0	67 654
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 473 735	1 444 436	0	0	0	0	0	3 918 171
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 061	2 868 484	258 090	0	0	0	3 725	0	3 200 360
Stav na konci účtovného obdobia	70 061	2 821 728	239 686	0	0	0	0	0	3 131 475

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2017									
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovano m celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 500	1 937 518	17 447	0	0	0	0	1 957 465
Prírastky	0	0	78 541	0	0	0	0	0	78 541
Úbytky	0	0	181	0	0	0	0	0	181
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 500	2 015 878	17 447	0	0	0	0	2 035 825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 500	0	17 447	0	0	0	0	19 947
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 500	0	17 447	0	0	0	0	19 947
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 937 518	0	0	0	0	0	1 937 518
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 015 878	0	0	0	0	0	2 015 878

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

3. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby	672 361

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Družstvo o zákazkovej výrobe neúčtuje.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**6. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	13 435	12 925	82	0	26 278
Pohľadávky spolu	13 435	12 925	82	0	26 278

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	90 789	14 019	104 808
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	34 738	0	34 738
Krátkodobé pohľadávky spolu	125 527	14 019	139 546

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	148 295	12 773	161 068
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	34 467	0	34 467
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 762	12 773	195 535

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5 a informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	80	418
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	66 149	47 689
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	164 122	145 074
Spolu	230 351	193 181

8. Krátkodobý finančný majetok

Družstvo o krátkodobom finančnom majetku neučtuje.

9. Vlastné akcie**10. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	900	1 200
Nájomné	900	1 200
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 948	12 165
Nájomné	300	300
Ostatné	11 648	11 865
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 171	22 097
Prenájom	0	0
Ostatné	2 171	22 097
Spolu	15 019	35 462

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017 f
	Stav k 1. 1. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 470	59 382	25 697	7 097	62 058
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 508	5 098	2 055	2 453	5 098
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 008	6 598	3 555	2 453	6 598
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nákupné karty	14 788	22 195	20 500	2 580	13 903
Odmeny pracovníkom	0	22 708	0	0	22 708
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Neskončené právne spory	10 969	0	0	0	10 969
Iné	670	2 670	307	363	2 670
	26 427	47 573	20 807	2 943	50 250
Nevyfakturované dodávky energií	3 035	5 211	1 335	1 701	5 210
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	29 462	52 784	22 142	4 644	55 460

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1. 1. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 006	41 917	65 748	13 705	35 470
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 668	4 508	1 144	1 524	4 508
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 168	6 008	2 644	1 524	6 008
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nákupné karty	54 014	32 203	61 949	9 480	14 788
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Neskončené právne spory	10 969	0	0	0	10 969
Iné	670	670	275	395	670
	65 653	32 873	62 224	9 875	26 427
Nevy fakturované dodávky energií	3 185	3 036	880	2 306	3 035
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	68 838	35 909	63 104	12 181	29 462

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	376 135	356 229
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	376 135	356 229
Krátkodobé záväzky spolu	1 272 783	1 335 639
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 272 066	1 334 895
Záväzky po lehote splatnosti	717	744

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4, informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5, informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

Družstvo uzatvorilo dňa 12.05.2017 Zmluvu o úvere CarCredit so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a .s na nákup motorového vozidla Mazda CX-5. Prílohu k zmluve o úvere tvorí Splátkový kalendár, splátky sú k 5.dňu v mesiaci. Dátum splatnosti poslednej splátky je dňa 05.05.2019.

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	11 995	11 996	0	0		0
Finančný náklad	1 505	627	0	0		0
Spolu	13 500	12 623	0	0	0	0

Družstvo uzatvorilo dňa 07.12.2015 Zmluvu o pôžičke s COOP Jednota Vranov nad Topľou, spotrebné družstvo na obdobie od 10.12.2015 do 10.12.2019. Prílohu k Zmluve o pôžičke tvorí Dohoda o splátkach pôžičky, ktoré sú k 10.dňu v mesiaci. Posledná splátka je dohodnutá na 10.12.2019. Dlhodobý záväzok z tejto Zmluvy tvorí čiastku 5 686 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 239 118	2 331 702
– zdaniteľné	2 951 375	3 131 475
	-712 257	-799 773
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	470 215	489 657
Zmena odloženého daňového záväzku	-19 443	-11 022
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	-19 443	-11 022
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 586	6 022
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 135	9 969
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	19 656	12 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>29 791</i>	<i>21 969</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>26 997</i>	<i>23 405</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 380	4 586

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy**7. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery					0	0	0
					0	0	0
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,5		23.8.2018	284 306	284 306	493 700
					284 306	284 306	493 700
Spolu					284 306	284 306	493 700

Družstvo dňa 26.07.2017 uzatvorilo Dodatok č. 1 k Zmluve o kontokorentnom úvere s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na financovanie prevádzkových potrieb. Všeobecná úverová banka, a.s. poskytla Družstvu kontokorentný úver do výšky 580 000,- EUR na obdobie od 24.08.2017 do 23.08.2018. Na zabezpečenie Zabezpečenej pohľadávky bolo zriadené v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. Záložné právo k Zálohu v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci. Zálohom sú nehnuteľnosti evidované na liste vlastníctva č. 73 v katastrálnom území Medzilaborce, v obci Medzilaborce Budova obchodu a služieb súpisné č. 186 v zostatkovej cene 344 314 EUR a pozemok parcela č. 962/5 a 962/6 v zostatkovej cene 3142 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 718	0
Vyúčtovanie dodávok energií	1 718	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	275	275
Nájomné	275	275
Spolu	1 993	275

9. Deriváty

Družstvo o derivátoch neúčtuje.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Elektromotory		Elektromery		Služby a tovar		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017	2016
Slovenská republika	0	0	0	0	12 067 040	11 906 965	12 067 040	11 906 965
Spolu	0	0	0	0	12 067 040	11 906 965	12 067 040	11 906 965

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 383	30 669
Náhrada mánk	11 616	8 808
Náhrady od poisťovne	4 492	12 928
Výnos z opravného vyúčtovania nákladov súvisiacich s nájmom	0	4 734
Prebytok baliaceho materiálu zistený pri inventúrach	219	1 894
Peňažný dar od darcu COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo	0	931
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	511	377
Iné	545	997
Finančné výnosy, z toho:	8	9 276
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	8	9 276
Podiel na zisku COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo	0	8 140
Výnosové úroky	0	714
Ostatné finančné výnosy	8	422
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	390 088	409 100
Tržby za tovar	11 676 952	11 497 865
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	<u>12 067 040</u>	<u>11 906 965</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	496 777	490 854
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 097</i>	<i>2 097</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	1 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	597	597
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>494 680</i>	 <i>488 757</i>
Nájomné	146 654	149 840
Náklady na inzerciu, reklamu	846	1 565
Právne a ekonomické poradenstvo	3 983	3 983
Opravy a udržiavanie	58 290	59 406
Náklady na kontrolu zariadení	9 430	11 015
Cestovné	2 151	4 222
Poštovné	9 391	9 373
Poplatky za telefóny, internet	19 828	25 845
Náklady na program APV	22 954	22 885
Ochrana objektov	26 831	24 535
Vývoz TKO	15 866	13 782
Nájomné - Konica Minolta	7 394	5 420
Nájomné - platobné terminály	6 664	1 881
Ostatné	164 398	155 005
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 40 547	 44 627
Manká a škody	17 204	16 647
Dary	0	500
Ostatné pokuty a penále	7 887	11 246
Iné	15 456	16 234
 Finančné náklady, z toho:	 34 505	 62 118
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>34 505</i>	 <i>62 118</i>
Nákladové úroky	17 344	19 721
Bankové poplatky	16 529	21 916
Iné	632	20 481

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	32 219		100,00 %	13 514		100,00 %
teoretická daň		6 766	21,00 %		2 973	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	75 962	15 952	49,51 %	57 787	12 713	94,07 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-21 557	-4 527	-14,05 %	-111 969	-24 633	-182,28 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	86 624	18 191	56,46 %	-40 668	-8 947	-66,20 %
Splatná daň z príjmov		2 880	56,46 %		2 880	-66,20 %
Odložená daň z príjmov		-19 443	-60,35 %		-11 022	-81,56 %
Celková daň z príjmov		-16 563	-3,89 %		-8 142	-147,76 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Drobný hmotný majetok**

Družstvo eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 200 EUR do 332 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 332 EUR a nižšia, bol účtovaný jednorazovo do nákladov. K 31. decembru 2017 OC drobného hmotného majetku predstavovala 165 377 EUR (rok 2016: 166 308 EUR).

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Na náhradu trov skončených právnych sporov máme vytvorenú rezervu na účte 32313 v čiastke 10 969 EUR a iné sankcie zo súdnych sporov neočakávame.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie pre Družstvo v sledovanom účtovnom období boli vo výške 63 718 EUR (v roku 2016: 66 153 EUR), odmeny členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Družstva vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Družstvo uskutočnilo v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s. Trebišov		
nákup tovaru	4 552 649	4 542 440
nákup služieb	202 664	225 388
COOP-TATRY, s.r.o. Prešov		
nákup tovaru	1 233 678	1 156 280
nákup služieb	51 391	58 375
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava		
nákup tovaru	46 201	41 315
nákup služieb	14 956	15 283
predaj služieb	12 780	13 496

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 478 508	33	8 729	0	1 469 812
Základné imanie	1 478 508	33	8 729	0	1 469 812
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	61 942	0	0	0	61 942
Zákonné rezervné fondy	1 123 519	5 238	0	0	1 128 757
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 123 519	5 238	0	0	1 128 757
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 050	2 000	642	0	2 408
Štatutárne fondy	1 050	2 000	642	0	2 408
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 542 011	78 541	181	0	1 620 371
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 542 011	78 541	181	0	1 620 371
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-808 689	0	0	0	-808 689
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-808 689	0	0	0	-808 689
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 656	27 126		0	48 782
Spolu	3 419 997	112 938	9 552	0	3 523 383

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie členských vkladov v COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava precenením metódou podielu na vlastnom imaní v čiastke 55 237 EUR. Precenenie metódou podielu na vlastnom imaní v spoločnosti COOP-TATRY s.r.o. Prešov predstavuje čiastku 3 376 EUR, v spoločnosti DRU a.s. 6 061 EUR, v Zemplínskej Veľkoobchodnej Spoločnosti, a.s. 13 867 EUR a PPaC TRADING s.r.o. - 181 EUR.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 479 036	16	544	0	1 478 508
Základné imanie	1 479 036	16	544	0	1 478 508
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	61 942	0	0	0	61 942
Zákonné rezervné fondy	1 289 680	0	166 161	0	1 123 519
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 289 680	0	166 161	0	1 123 519
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	219	1 000	169	0	1 050
Štatutárne fondy	219	1 000	169	0	1 050
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 461 143	91 073	10 205	0	1 542 011
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 461 143	91 073	10 205	0	1 542 011
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-795 689	7 724	20 724	0	-808 689
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 703	7 724	13 427		0
Neuhradená strata minulých rokov	-801 392	0	7 297	0	-808 689
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-166 160	187 816		0	21 656
Spolu	3 330 171	287 629	197 803	0	3 419 997

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	21 656
Rozdelenie účtovného zisku	
	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	2 000
Prídel do sociálneho fondu	19 656
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	21 656

Účtovná strata za rok 2016 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2016
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	
	2017
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 rozhodne Zhromaždenie delegátov. Návrh štatutárneho orgánu Zhromaždeniu delegátov je rozdelenie zisku po zdanení za rok 2017 vo výške 48 782 EUR takto :

Prídel do sociálneho fondu vo výške 25 782 EUR

Prídel do fondu členov a funkcionárov vo výške 3 000 EUR

Prídel do ostatných fondov vo výške 20 000 EUR

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH**R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME****S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017**

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	225 528	355 302
Zaplatené úroky	-17 344	-19 721
Prijaté úroky	0	714
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	205 304	333 415
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	205 304	333 415
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-104 950	-144 111
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	135 000	26 511
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	8 140
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	30 050	-109 460
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	-8 696	-528
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	19 906	-147 872
Splátky prijatých úverov	-209 394	-25 618
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-198 184	-174 018
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	37 170	49 937
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	193 181	143 244
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	230 351	193 181

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	32 219	13 514
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	165 608	185 539
Opravná položka k pohľadávkam	12 844	3 278
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	19 947
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-62 059	-35 470
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 559	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	-8 140
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	80 882	133 685
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	213 935	312 353
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	89 275	-46 445
Úbytok (prírastok) zásob	-16 544	59 552
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-61 138	29 842
Peňažné toky z prevádzky	225 528	355 302

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.