



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Správa nezávislého audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Adresát správy: COOP Jednota Humenné
spotrebné družstvo
Družstevná 24
066 27 Humenné
IČO: 00 169 081

Vranov n. T., marec 2018

AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

Duklianskych hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 488 15 32 • Fax: 057/ 488 15 30

Bankové spojenie: VÚB Vranov n/T. • IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting@stonline.sk

Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA štatutárnemu orgánu a členom družstva COOP Jednota Humenné, s.d.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky družstva COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo (ďalej len „Družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Družstva k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Družstva sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky COOP Jednota Humenné, s. d. je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Družstva nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Družstvo zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Družstva.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Družstva nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Družstvo prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Vo Vranove n. T., 23.3.2018

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný audítora
Licencia UDVA č. 1122

Výročná správa COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo za rok 2017

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo



VÝROČNÁ SPRÁVA
COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo
za rok 2017

Marec
2018

OBSAH

1. Charakteristika družstva	3
2. Zloženie orgánov družstva.....	4
3. Vývoj členskej základne	5
4. Prevádzkové jednotky družstva	5
5. Hospodárske ukazovatele družstva	6
6. Zámery na rok 2018	13
7. Návrh na zúčtovanie HV	15
8. Stanovisko Kontrolnej komisie.	15
9. Správa audítora a Účtovná závierka	16

1. Charakteristika družstva

1.1 Vznik, história a poslanie družstva

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo je v zmysle stanov spoločenstvo neuzavretého počtu osôb, založené na účely podnikania a zabezpečenia hospodárskych a sociálnych potrieb svojich členov.

Družstvo bolo zapísané v obchodnom registri na obvodovom súde Košice 1 dňom 30. mája 1953 a počnúc 1. januárom 1997 na OS v Prešove číslo zápisu: oddiel: Dr, vložka číslo: 233/P.

Najväčší rozvoj družstevného systému v humenskom okrese bol zaznamenaný v 70.-80. rokoch, keď vďaka rozsiahlej výstavbe pôsobilo družstvo v každom meste cez obchodné domy a v obciach cez veľké nákupné strediská a ostatné predajne.

Nové spoločensko-ekonomické pomery zasiahli družstvo negatívne najmä v hospodárskej oblasti. Po transformácii v roku 1992 bolo nevyhnutné realizovať rozsiahle štrukturálne zmeny v podobe:

- odovzdania činnosti závodov reštauračného stravovania do ekonomického nájmu
- redukcia všetkých činností družstva
- odpredaj časti majetku družstva.

Tieto kroky pomohli stabilizovať družstvo po finančnej stránke a došlo k splateniu úverového zaťaženia z minulosti. Od roku 2000 došlo aj k ďalšej etape rozvoja družstva, rastu počtu prevádzkových jednotiek, modernizácií a rekonštrukcií majetku družstva.

V rámci celoslovenskej politiky zjednocovania image a prihláseniu sa k celosvetovým družstevným tradíciám Jednota, spotrebné družstvo Humenné, prijala v roku 2003 názov COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo.

Družstvo je právnickou osobou, vystupuje v právnych vzťahoch svojim menom a nesie zodpovednosť vyplývajúcu z týchto vzťahov. Na základe dobrovoľného rozhodnutia je členom COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava, akcionárom ZVOS, a.s. Trebišov, DRU a.s. Zvolen a spoločníkom v COOP-TATRY s.r.o. Prešov.

1.2 Predmet podnikania

Predmetom podnikania je:

- 1) nákup a predaj – potraviny, alkohol. a nealkohol. nápoje, priemyselný tovar, drobný tovar – drogéria, kozmetika, papierenský tovar, tabakové výrobky
- 2) poskytovanie reštauračných a ubytovacích služieb
- 3) vykonávanie cestnej dopravy
- 4) prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- 5) organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- 6) reklamné a marketingové služby
- 7) služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- 8) vydavateľská činnosť
- 9) služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- 10) počítačové služby
- 11) polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- 12) investičná výstavba, rekonštrukcia, modernizácia a údržba
- 13) automatizované spracovanie dát
- 14) zahranično-obchodná činnosť
- 15) práca s členskou základňou
- 16) prenájom majetku a služby s tým spojené
- 17) sprostredkovateľské a poradenské služby
- 18) ostatná obchodná činnosť

2. Zloženie orgánov družstva

Predstavenstvo:

Predseda	-	JUDr. Štefan Kol'
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

3. Vývoj členskej základne

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.

4. Prevádzkové jednotky družstva

COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo k 31.12.2017 pôsobila v týchto prevádzkových jednotkách:

001 - Hudcovce, 002 - Topoľovka, 004 - Baškovce, 005 - Humenné ul. Sokolovská,
006 - Humenné ul. 1.mája, 009 - Jasenov, 010 - Brekov, 012 - Kochanovce,
013 - Hankovce, 015 - Koškovce, 019 - Humenné ul. Brestovská, 023 - Porúbka,
024 - Chlmec, 027 - Kamienka, 029 - Kamenica nad Cirochou,
032 - Modra nad Cirochou, 033 - Dlhé nad Cirochou, 034 - Pčoliné,
039 - Belá nad Cirochou ul. Osloboditeľov, 040 - Belá nad Cirochou ul. Vihorlatská,
044 - Zemplínske Hámre, 046 - Stakčínka Roztoka, 048 - Ladomirov,
056 - Klenová, 057 - Kalná Roztoka, 060 - Ubľa, 072 - Nová Sedlica, 073 - Ulič,
083 - Stakčín, 107 - Udavské, 112 - Rovné, 113 - Vyšný Hrušov, 114 - Adidovce,
115 - Zubné, 117 - Papín, 124 - Hrabovec nad Laborcom, 133 - Radvaň n/L,
135 - Medzilaborce ul. Komenského, 136 - Medzilaborce ul. Duchnovičova,
138 - Čabiny, 172 - Olka, 177 - Brestov, 179 - Slovenská Volová, 182 - Ubľa,
190 - Jankovce, 207 - Udavské, 210 - Snina ul. Strojárska, 213 - Humenné
ul.26.novembra, 216 - Humenné Námestie Slobody, 231 - Medzilaborce A.Warhola,
235 - Humenné SNP 44.

Ku koncu roka 2017 COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo pôsobila v 51 prevádzkových jednotkách. Družstvo v rámci celoslovenskej kategorizácie prevádzok pôsobilo v 4 Supermarketoch, 8 prevádzkach MIX, 39 prevádzkach Jednota B.

Podiel maloobchodného obratu v mestách na celkovom MOO dosiahol v roku 2017 hodnotu 52,14 %, oproti roku 2016 to bol nárast o 0,71 %.

Podiel maloobchodného obratu v prevádzkových jednotkách v ekonomickom prenájme dosiahol v roku 2017 hodnotu 35,61 %, oproti roku 2016 to bol nárast o 0,94 %.

Strategický význam vidieka ako formy ochrany pred rozmáhajúcimi sa reťazcami zahraničnej konkurencie bude aj naďalej pôsobiť.

5. Hospodárske ukazovatele družstva

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31. 12. 2017		
	2017	2016
	v EUR	v EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti	12 219 423	11 964 145
Tržby z predaja tovaru	11 676 952	11 497 865
Tržby z predaja služieb	390 088	409 100
Tržby z predaja dlhodobého nehm. a hmot. majetku a materiálu	135 000	26 511
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	17 383	30 669
Náklady na hospodársku činnosť	12 152 707	11 897 789
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 089 437	8 935 662
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	421 636	464 980
Služby	496 777	490 854
Osobné náklady	1 774 735	1 712 825
Mzdové náklady	1 249 374	1 211 241
Náklady na sociálne poistenie	407 532	380 026
Sociálne náklady	117 829	121 558
Dane a poplatky	31 682	33 513
Odpisy a opravné položky k dlhodob. nehm. a hmot. majetku	165 608	185 539
Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmot. majetku	165 608	185 539
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	119 441	26 511
Opravné položky k pohľadávkam	12 844	3 278
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	40 547	44 627
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	66 716	66 356
Pridaná hodnota	2 059 190	2 015 469
Výnosy z finančnej činnosti	8	9 276
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	8 140
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0
Výnosové úroky	0	714
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	8	422
Náklady na finančnú činnosť	34 505	62 118
Nákladové úroky	17 344	19 721
Ostatné náklady na finančnú činnosť	17 161	22 450
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 34 497	- 52 842
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	32 219	13 514
Daň z príjmov	- 16 563	- 8 142
Daň z príjmov splatná	2 880	2 880
Daň z príjmov odložená	- 19 443	- 11 022
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	48 782	21 656

SÚVAHA k 31.12.2017

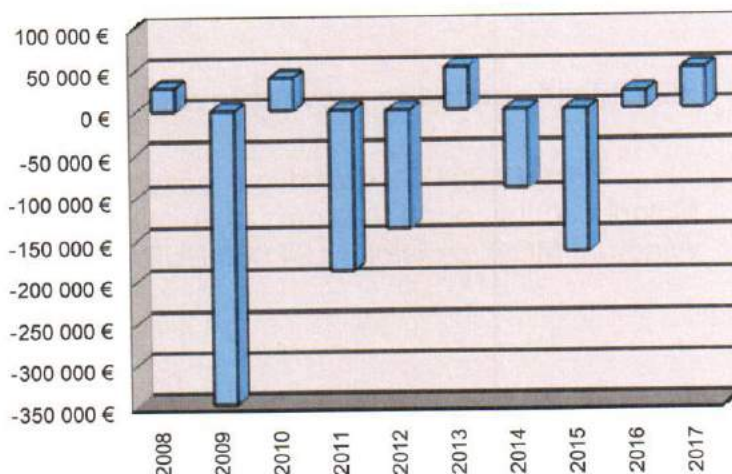
	2017 v EUR	2016 v EUR
Neobežný majetok	4 967 254	5 068 993
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 951 376	3 131 475
Dlhodobý finančný majetok	2 015 878	1 937 518
Obežný majetok	1 015 980	1 031 098
Zásoby	672 361	655 817
Krátkodobé pohľadávky	113 268	182 100
Finančné účty	230 351	193 181
Časové rozlíšenie	15 019	35 462
Aktíva spolu	5 998 253	6 135 553
Vlastné imanie	3 523 383	3 419 997
Základné imanie	1 469 812	1 478 508
Ostatné kapitálové fondy	61 942	61 942
Zákonné rezervné fondy	1 128 757	1 123 519
Ostatné fondy zo zisku	2 408	1 050
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 620 371	1 542 011
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 808 689	- 808 689
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	48 782	21 656
Závazky	2 472 877	2 715 281
Dlhodobé záväzky	853 730	850 472
Krátkodobé záväzky	1 272 783	1 335 639
Krátkodobé rezervy	62 058	35 470
Bežné bankové úvery	284 306	493 700
Časové rozlíšenie	1 993	275
Pasíva spolu	5 998 253	6 135 553

5.1 Oblasť financií a ekonomiky

Celkové hospodárenie družstva za rok 2017 je zisk 48 782 EUR. Celková úroveň výnosov v roku 2017 bola 12 219 431 EUR. Náklady v roku 2017 dosiahli úroveň 12 170 649 EUR. Odložená daňová pohľadávka bola zúčtovaná vo výške 19 443 EUR.

Vývoj HV :

2008	27 834 €
2009	-347 806 €
2010	39 615 €
2011	-187 365 €
2012	-137 651 €
2013	52 471 €
2014	-91 540 €
2015	-166 160 €
2016	21 656 €
2017	48 782 €



V roku 2017 COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo dodržiavala svoje záväzky vyplývajúce z úverových zmlúv a udržala úroveň tak záväzkov ako aj pohľadávok po lehote splatnosti na úroveň, ktorá sa približuje k absolútnemu minimu a rozdiely vznikajú z administratívneho spracovávania a nie z neschopnosti družstva dostať si svojich záväzkov alebo vymôcť svoje pohľadávky.

Ukazovateľ celkovej zadlženosti dosiahol úroveň 41,26 %, pod požadovanú úroveň 55 % .

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 a pozemok parcela č. 962/5 a 962/6.

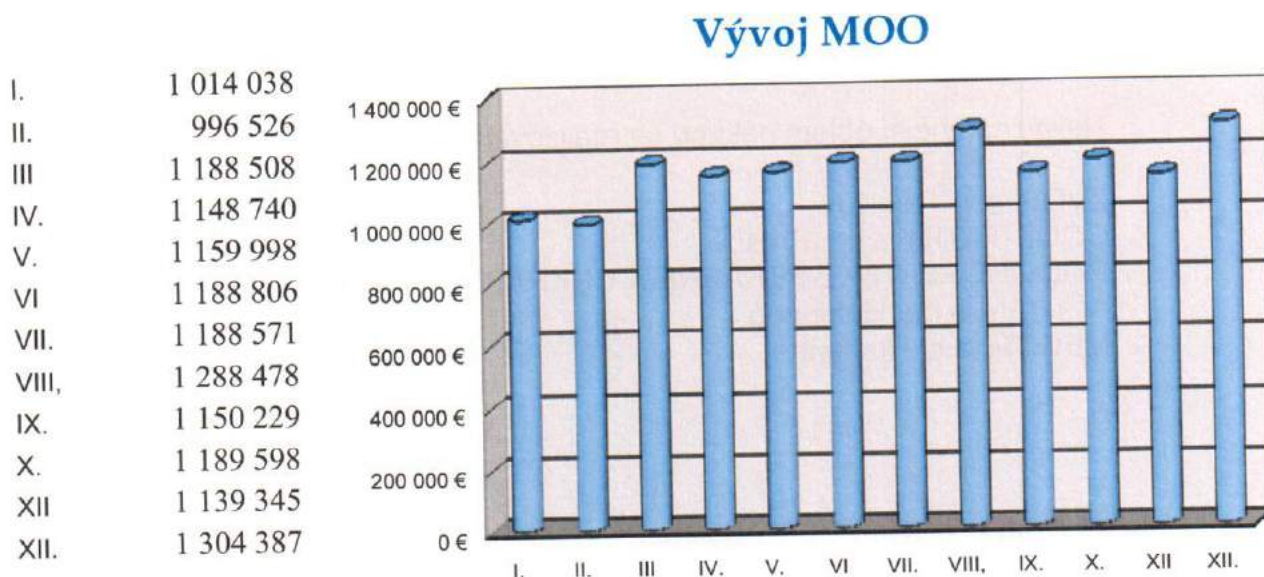
Stabilizačným prvkom v dlhovej službe družstva boli opäť dlhodobé pôžičky, ktoré ku koncu roka 2017 predstavovali 358 453 EUR. Stav bežných bankových úverov bol 284 306 EUR.

Zo strednodobého a dlhodobého hľadiska musí naša organizácia nájsť externé zdroje financovania na projekty modernizácie a rozvoja činnosti. Vzhľadom na túto potrebu budú prijaté opatrenia, ktoré zabezpečia efektívne získanie týchto zdrojov.

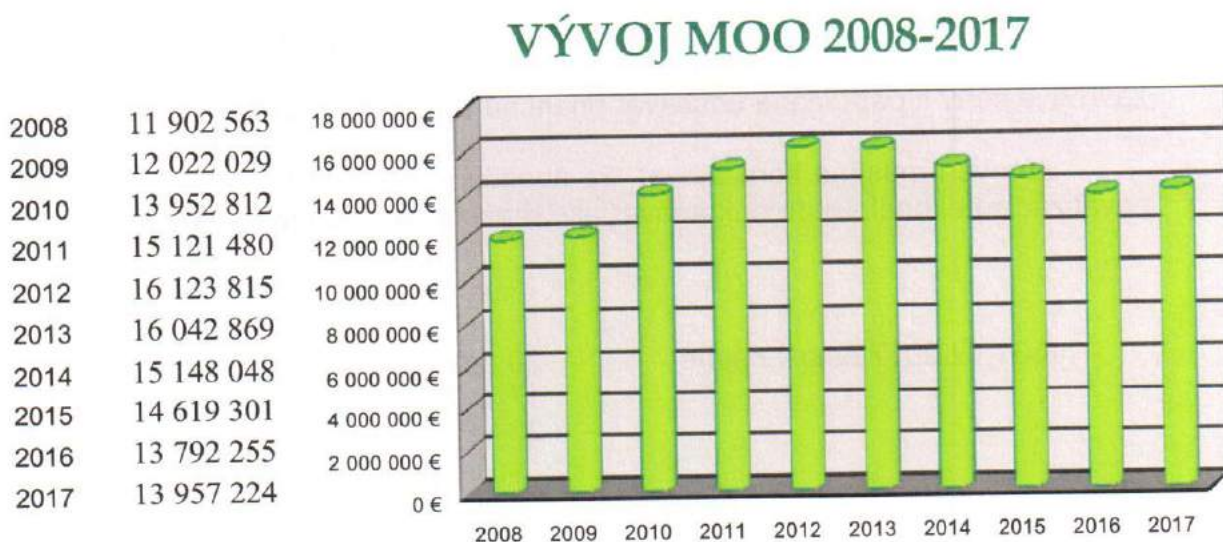
5.2 Oblasť obchodno-prevádzková

K 31.12.2017 družstvo pôsobilo v 51 prevádzkových jednotkách. Maloobchodný obrat celkom zaznamenal index rastu 101,20 % a v absolútnom vyjadrení MOO vzrástol o 164 969 EUR, keď dosiahol úroveň 13 957 224 EUR.

Vývoj maloobchodného obratu v roku 2017 v EUR :



Vývoj maloobchodného obratu za obdobie 2008-2017 v EUR :



Cieľom družstva v roku 2018 je udržanie si trhovej pozície na súčasnej úrovni a mierny nárast, čo v čase pokračujúcej hospodárskej krízy nebude jednoduché.

Opäť budeme klásť vysoký dôraz na kvalitu hospodárenia jednotlivých prevádzkových jednotiek. Táto kvalita bude základom celkového úspešného hospodárenia v roku 2018.

V oblasti dodávateľsko-odberateľských vzťahov úspešne pokračovala spolupráca s výrobnými firmami a partnerskou veľkoobchodnou spoločnosťou ZVOS, a.s. Trebišov. Naďalej budeme pokračovať v politike zvýšených nárokov na našich dodávateľov. Naším cieľom je spokojný zákazník.

Najvýznamnejší objem nákupu sa realizoval od nasledovných firiem:

ZVOS, a.s. Trebišov
COOP-TATRY s.r.o. Prešov
PODVIHORLATSKÉ PEKÁRNE A CUKRÁRNE, a.s. Humenné
ALTHAN, s.r.o. Humenné
MECOM, a.s. Humenné

5.3. Oblasť privatizácie a prenájmu

Významnou zložkou hospodárenia nášho družstva ostáva prenájom majetku družstva. Tržby z nájmu dosiahli v roku 2017 úroveň 265 572 EUR a oproti roku 2016 bol zaznamenaný pokles o 10 658 EUR.

V oblasti privatizácie vedenie družstva prijalo zásadu odpredaja tých aktív, ktoré nevieme efektívne využívať v oblasti podnikania. Odpredaj je realizovaný za trhové ceny a napomáha udržiavať finančnú stabilitu družstva.

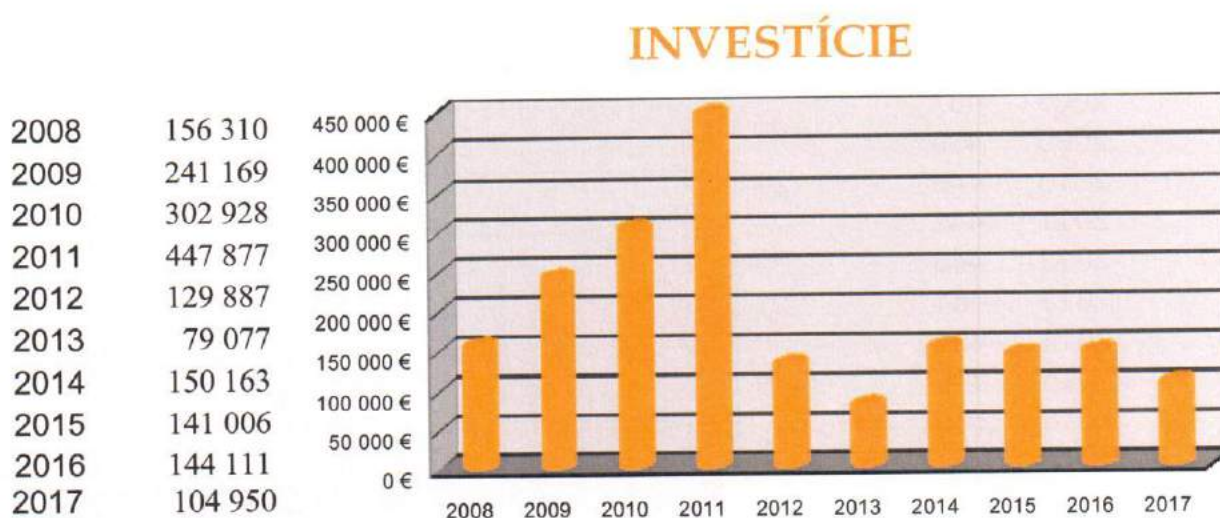
Zároveň musíme konštatovať, že finančnou konsolidáciou družstva sa oblasť privatizácie nekončí. Bude pokračovať ako reakcia na aktuálny vývoj na trhu.

K 31.12.2017 bolo v nájme	- 20 predajní
	- 17 ZVS
	- 23 VP

V roku 2017 v technickej oblasti sa realizovali nutné opravy, rekonštrukcie a modernizácie. Jadrom bolo zabezpečenie funkčnosti jednotlivých budov ako aj ich energetická optimalizácia. Realizovali sme aj nákup strojov a zariadení, ktoré boli nevyhnutné pre chod prevádzkových jednotiek.

V roku 2017 celkové hmotné investície predstavovali sumu 104 950 EUR, z toho investície do budov a stavieb boli na úrovni 49 956 EUR, do strojov a zariadení 25 002 EUR a do dopravných prostriedkov 29 992 EUR.

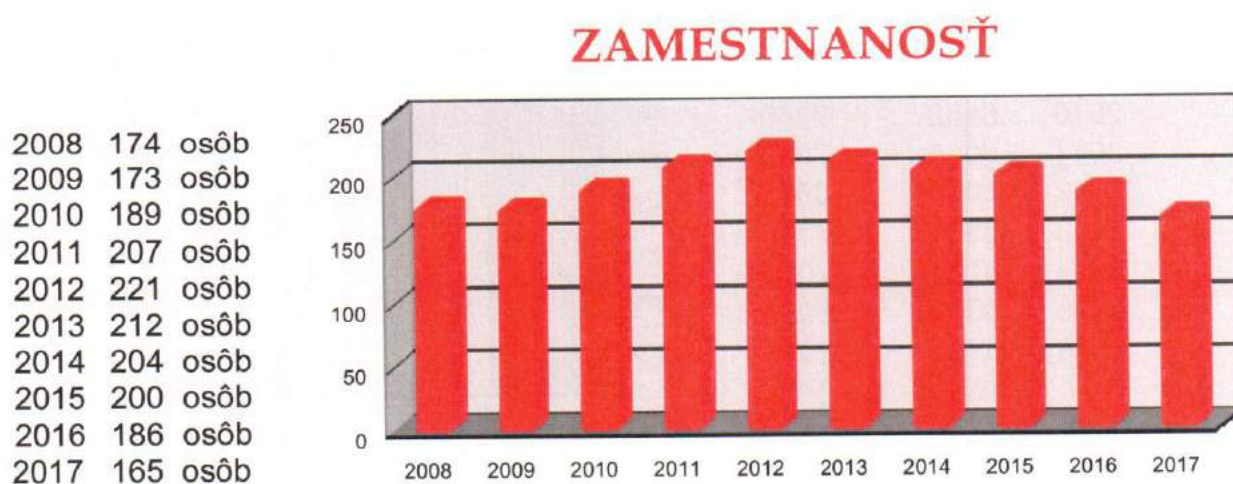
Investície za obdobie 2008 – 2017 v EUR :



5.4 Oblasť práce a sociálnej politiky

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2017 predstavoval 165 oproti minuloročným 186. Družstvo stabilne udržiava zamestnanosť v regióne.

Vývoj zamestnanosti za obdobie 2008 – 2017 :

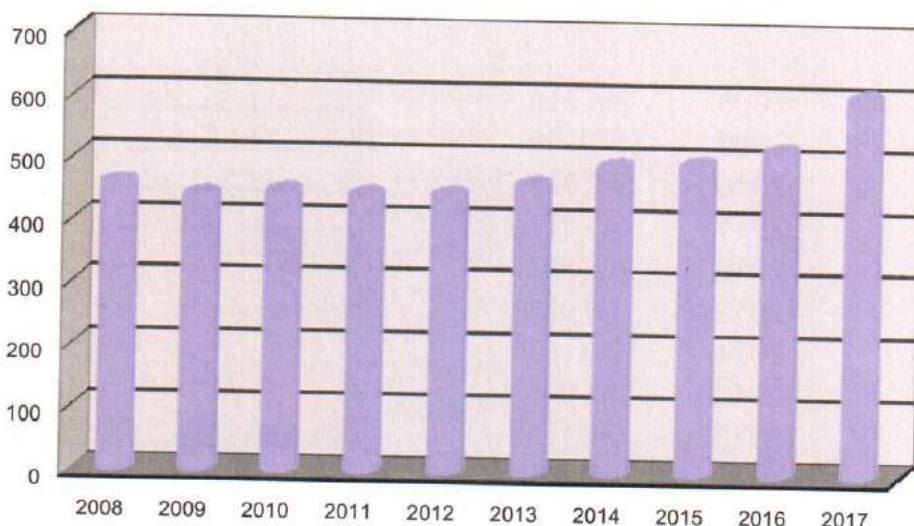


Priemerná mzda v roku 2017 dosiahla úroveň 606 EUR, čo predstavuje index 116,8 %, keď v roku 2016 bola vo výške 519 EUR.

Vývoj priemernej mzdy za obdobie 2008 – 2017 v EUR :

MZDA

2008	457
2009	439
2010	446
2011	442
2012	443
2013	461
2014	492
2015	496
2016	519
2017	606

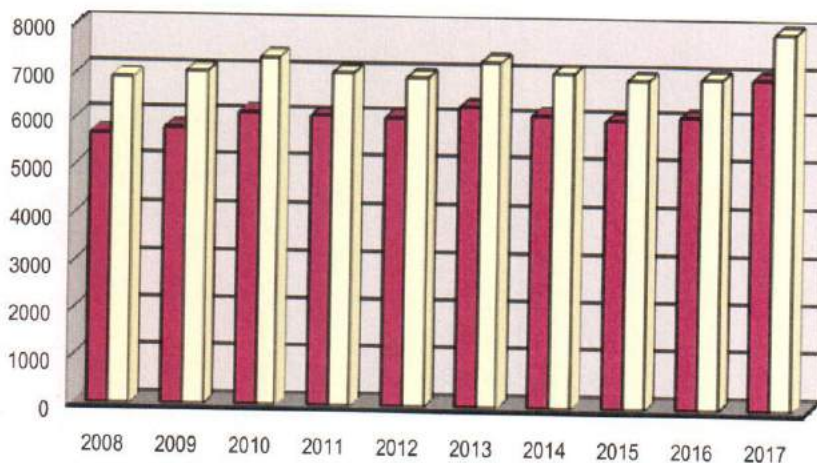


Priemerná mzda a vôbec celé odmeňovanie je viazané na celkový stav ekonomiky družstva. Produktivita práce na 1 pracovníka v maloobchode v roku 2017 dosiahla 7 965 EUR a celkom 6 999 EUR, pri indexe 114,1 %.

Vývoj produktivity práce za obdobie 2008 - 2017 v EUR celkom a MS :

PRODUKTIVITA A MS

2008	5676	6938
2009	5791	7055
2010	6152	7359
2011	6088	7040
2012	6080	6962
2013	6306	7306
2014	6151	7089
2015	6049	6953
2016	6133	6999
2017	6999	7965



Činnosť nášho družstva nemá negatívne dopady na životné prostredie.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali udalosti osobitného významu.

Družstvo nenadobudlo v priebehu roka vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

Družstvo nevykazuje náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Družstvo nemá organizačnú zložku v zahraničí.

6. Zámery na rok 2018

Strategickým cieľom COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo je úspešne pôsobiť v systéme spotrebných družstiev na Slovensku. Aby sme úspešne pôsobili v tomto systéme musíme uspokojovať požiadavky našich zákazníkov tak v mestách ako aj na vidieku.

Naša organizácia reaguje na dramatické zmeny v sektore maloobchodu. Vieme, že finančným zabezpečením nemôžeme konkurovať zahraničným obchodným reťazcom. Poznáme však nášho zákazníka a štruktúra siete našich PJ zabezpečuje plynulý rozvoj ako aj stabilitu voči výrazným otrasom v oblasti vývoja maloobchodného obratu.

Obdobie dynamických rastov maloobchodného obratu je za nami. Trhy sú presýtené, dopyt stagnuje a možno očakávať nástup ďalších zahraničných obchodných reťazcov vo väčších sídlach. Preto pre dané obdobie chceme revitalizovať sieť vidieckych prevádzok. Poradie zriaďovania PJ bude závisieť od finančnej situácie ako aj ekonomickej efektívnosti jednotlivých PJ.

Základné problémy v minulosti sme úspešne vyriešili. Išlo najmä o vyčistenie zdrojov o neefektívne úvery a zabezpečenie zvratu v obsadení trhovej pozície. Základnou prioritou pre nasledovné obdobie bude skvalitnenie ekonomiky družstva a PJ. Došlo k oddeleniu veľkoobchodnej činnosti, ktorú v súčasnosti realizuje ZVOS, a.s. Následne došlo k úspore personálnych ako aj materiálnych zdrojov. Zároveň sa prejavili synergické efekty získané zo spoločného nákupu.

Konkrétne plánové ukazovatele pre rok 2018 sú rozpísané v nasledovnej tabuľke :

Výkaz ziskov a strát COOP Jednota Humenné, SD plánový k 31.12.2018	
	2018
	v EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti	12 330 000
Tržby z predaja tovaru	11 870 000
Tržby z predaja služieb	420 000
Tržby z predaja dlhodobého nehm. a hmot. majetku a materiálu	15 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	25 000
Náklady na hospodársku činnosť	12 235 000
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 350 000
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	420 000
Služby	440 000
Osobné náklady	1 775 000
Mzdové náklady	1 249 000
Náklady na sociálne poistenie	408 000
Sociálne náklady	118 000
Dane a poplatky	32 000
Odpisy a opravné položky k dlhodob. nehm. a hmot. majetku	180 000
Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmot. majetku	180 000
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	5 000
Opravné položky k pohľadávkam	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	33 000
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	95 000
Pridaná hodnota	2 080 000
Výnosy z finančnej činnosti	10 100
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	10 000
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0
Výnosové úroky	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	100
Náklady na finančnú činnosť	35 000
Nákladové úroky	18 000
Ostatné náklady na finančnú činnosť	17 000
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 24 900
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	70 100
Daň z príjmov	10 000
Daň z príjmov splatná	0
Daň z príjmov odložená	10 000
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	60 100

Skutočnosť, že COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo je súčasťou systému spotrebných družstiev SR, vytvára predpoklady pre ďalšie kvalitatívne napredovanie družstva zo strednodobého i dlhodobého pohľadu. V jednotnom európskom trhu sa budú môcť presadiť len silné, ekonomicky konsolidované celky. Len tak sa bude dať odolávať nezmieriteľnému konkurenčnému boju.

Na základe stanoviska právneho zástupcu družstva JUDr. Práznovského v súčasnej dobe COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo nevedie žiadne sporové konania, ktoré by mohli ovplyvniť finančnú situáciu družstva. Sporové konania so žalobcami MVDr. Danielom Tiliňákom a Ingrid Borčovou boli v roku 2017 skončené. Žiadne ďalšie straty vo finančnom vyjadrení COOP Jednote Humenné, spotrebné družstvo sa nepredpokladajú, pretože k dnešnému dňu nie sú voči družstvu avizované sťažnosti alebo nároky. Rovnako družstvo nejedná o transakciách, ktoré by znamenali úbytok na jeho majetku v dôsledku uznania dlhu v rámci mimosúdnej pokonávky. Nie sú známe akékoľvek ďalšie skutočnosti, ktoré by mali zásadnejší vplyv na majetkové hodnoty COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo v budúcom období.

7. Návrh na zúčtovanie HV

Výsledky účtovnej jednotky, zosúladenosť vydaných vnútropodnikových predpisov a pokynov pre vedenie účtovníctva so všeobecne platnými normami, formálna a vecná správnosť účtovania účtovných dokladov, zhodnotenie majetkovej a finančnej situácie družstva v roku 2017, ako aj účtovnej závierky za rok 2017 boli overené audítorskou firmou AUDIT-CONSULTING, s.r.o. Vranov nad Topľou, ktorá má Slovenskou komorou audítorov vydanú licenciu SKAU č. 52.

Predstavenstvo COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo na základe vykonávaného auditu a stanoviska Kontrolnej komisie predložilo v zmysle Stanov družstva čl. 23, bod 6, písm. e Zhromaždeniu delegátov návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2017 a návrh na rozdelenie zisku po zdanení za rok 2017 vo výške 48 782 EUR nasledovne :

na účet 472 – prídelenie do sociálneho fondu	25 782 EUR
na účet 423 – prídelenie do fondu členov a funkcionárov	3 000 EUR
na účet 427 – prídelenie do ostatných fondov	20 000 EUR

8. Stanovisko Kontrolnej komisie.

Kontrolná komisia v zmysle Stanov družstva, čl. 25, bod 1, písm. e po preskúmaní návrhu na zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2017 konštatuje, že je vypracovaný v súlade so Stanovami COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo a platnými právnymi a účtovnými predpismi.

Kontrolná komisia v zmysle Stanov družstva odporúča Zhromaždeniu delegátov COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo schváliť predložený návrh na zúčtovanie zisku za rok 2017.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
IČO 0 0 1 6 9 0 8 1 SK NACE 4 7 . 1 1 . 0	x riadna	malá	Za obdobie od 0 1 2 0 1 7
			do 1 2 2 0 1 7
	mimoriadna	x veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6
			do 1 2 2 0 1 6
	priebežná	(vyznačí sa x)	

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

COOP Jednota Humenné
spotrebné družstvo

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DRUŽSTEVNÁ

Číslo

2 4

PSC

Obec

0 6 6 2 7 HUMENNÉ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register OS Prešov, Odd: Dr

. Vložka č.: 233/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 7 7 7 5 0 0 2 0

E-mailová adresa

jednota_eu@jednotaha.sk

Zostavená dňa:

1 2 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 0 4 4 2 7 6	5 9 9 8 2 5 3	
			4 0 4 6 0 2 3		6 1 3 5 5 5 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 9 8 6 9 9 9	4 9 6 7 2 5 4	
			4 0 1 9 7 4 5		5 0 6 8 9 9 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 3 5 2 4		
			5 3 5 2 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 3 5 2 4		
			5 3 5 2 4		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 8 9 7 6 5 0	2 9 5 1 3 7 6	
			3 9 4 6 2 7 4		3 1 3 1 4 7 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 4 1 0 5	5 4 1 0 5	
					7 0 0 6 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 1 4 0 8 0 2	2 6 7 8 8 8 5	
			2 4 6 1 9 1 7		2 8 2 1 7 2 8
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 7 0 2 7 4 3	2 1 8 3 8 6	
			1 4 8 4 3 5 7		2 3 9 6 8 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 0 3 5 8 2 5	2 0 1 5 8 7 8		
			1 9 9 4 7		1 9 3 7 5 1 8	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	2 5 0 0			
			2 5 0 0			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	2 0 1 5 8 7 8	2 0 1 5 8 7 8		
					1 9 3 7 5 1 8	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	1 7 4 4 7			
			1 7 4 4 7			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO 00169081



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			Netto 3
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 4 2 2 5 8	1 0 1 5 9 8 0	
			2 6 2 7 8		1 0 3 1 0 9 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 7 2 3 6 1	6 7 2 3 6 1	
					6 5 5 8 1 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 9 2 4	3 9 2 4	
					3 3 9 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 6 8 4 3 7	6 6 8 4 3 7	
					6 5 2 4 2 4
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 9 5 4 6	1 1 3 2 6 8		
			2 6 2 7 8		1 8 2 1 0 0	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 4 8 0 8	1 0 4 8 0 8		
					1 6 1 0 6 8	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 4 8 0 8	1 0 4 8 0 8	1 6 1 0 6 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 4 7 3 8 2 6 2 7 8	8 4 6 0	2 1 0 3 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 3 0 3 5 1	2 3 0 3 5 1	1 9 3 1 8 1	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 0	8 0	4 1 8	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 3 0 2 7 1	2 3 0 2 7 1	1 9 2 7 6 3	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 0 1 9	1 5 0 1 9	3 5 4 6 2	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 0 0	9 0 0	1 2 0 0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 9 4 8	1 1 9 4 8	1 2 1 6 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 1 7 1	2 1 7 1	2 2 0 9 7	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 9 9 8 2 5 3		6 1 3 5 5 5 3	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 5 2 3 3 8 3		3 4 1 9 9 9 7	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 4 6 9 8 1 2		1 4 7 8 5 0 8	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 4 6 9 8 1 2		1 4 7 8 5 0 8	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 1 9 4 2		6 1 9 4 2	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 1 2 8 7 5 7		1 1 2 3 5 1 9	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 2 8 7 5 7		1 1 2 3 5 1 9	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89				



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	2 4 0 8	1 0 5 0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	2 4 0 8	1 0 5 0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	1 6 2 0 3 7 1	1 5 4 2 0 1 1
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 6 2 0 3 7 1	1 5 4 2 0 1 1
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 8 0 8 6 8 9	- 8 0 8 6 8 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 8 0 8 6 8 9	- 8 0 8 6 8 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 8 7 8 2	2 1 6 5 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 4 7 2 8 7 7	2 7 1 5 2 8 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 5 3 7 3 0	8 5 0 4 7 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 7 6 1 3 5	3 5 6 2 2 9
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 3 8 0	4 5 8 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 7 0 2 1 5	4 8 9 6 5 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 7 2 7 8 3	1 3 3 5 6 3 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 8 2 6 4 0	1 0 8 5 2 8 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 8 2 6 4 0	1 0 8 5 2 8 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		3 7 0 1 8
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 2 6 7 9	8 0 3 3 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 5 1 1 1	4 5 1 9 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 3 6 8 0	4 6 4 4 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 8 6 7 3	4 1 3 6 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 2 0 5 8	3 5 4 7 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 5 9 8	6 0 0 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 5 4 6 0	2 9 4 6 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 8 4 3 0 6	4 9 3 7 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 9 9 3	2 7 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 7 1 8	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 7 5	2 7 5



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 0 6 7 0 4 0	1 1 9 0 6 9 6 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 2 1 9 4 2 3	1 1 9 6 4 1 4 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 6 7 6 9 5 2	1 1 4 9 7 8 6 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 9 0 0 8 8	4 0 9 1 0 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 3 5 0 0 0	2 6 5 1 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 3 8 3	3 0 6 6 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 1 5 2 7 0 7	1 1 8 9 7 7 8 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 0 8 9 4 3 7	8 9 3 5 6 6 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 2 1 6 3 6	4 6 4 9 8 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 9 6 7 7 7	4 9 0 8 5 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 7 4 7 3 5	1 7 1 2 8 2 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 4 9 3 7 4	1 2 1 1 2 4 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 0 7 5 3 2	3 8 0 0 2 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 1 7 8 2 9	1 2 1 5 5 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 1 6 8 2	3 3 5 1 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 5 6 0 8	1 8 5 5 3 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 5 6 0 8	1 8 5 5 3 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 9 4 4 1	2 6 5 1 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 2 8 4 4	3 2 7 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 0 5 4 7	4 4 6 2 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 6 7 1 6	6 6 3 5 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 0 5 9 1 9 0	2 0 1 5 4 6 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8	9 2 7 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		8 1 4 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		8 1 4 0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		7 1 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		7 1 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	8	4 2 2
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 4 5 0 5	6 2 1 1 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		1 9 9 4 7
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 7 3 4 4	1 9 7 2 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 3 4 4	1 9 7 2 1
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 7 1 6 1	2 2 4 5 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 4 4 9 7	- 5 2 8 4 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 2 2 1 9	1 3 5 1 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 6 5 6 3	- 8 1 4 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 9 4 4 3	- 1 1 0 2 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 8 7 8 2	2 1 6 5 6

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 zvierka, 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 zvierky

Účtovná zvierka Družstva k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Družstva k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 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 zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	
predseda	JUDr. Štefan Kolť
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 obstarávacia 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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.

Obstarávacia 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.

IČO

0	0	1	6	9	0	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	0	9	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 neurčítym 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 prenajatý 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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 – Závazky 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) Cudzía 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.

IČO

0	0	1	6	9	0	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	1	0	9	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	0	55 523
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 999	0	0	0	0	0	0	1 999
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 524	0	0	0	0	0	0	53 524
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	0	55 523
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 999	0	0	0	0	0	0	1 999
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 524	0	0	0	0	0	0	53 524
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	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								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	0	55 523
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	55 523	0	0	0	0	0	0	55 523
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 523	0	0	0	0	0	0	55 523
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	55 523	0	0	0	0	0	0	55 523
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	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 hmutočné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 061	5 295 463	1 684 122	0	0	0	0	0	0	7 049 646
Prírastky	0	49 956	54 994	0	0	0	104 950	0	0	209 900
Úbytky	15 956	204 617	36 373	0	0	0	104 950	0	0	361 896
Presuny	0	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	0	6 897 650
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 473 735	1 444 436	0	0	0	0	0	0	3 918 171
Prírastky	0	192 799	76 294	0	0	0	0	0	0	269 093
Úbytky	0	204 617	36 373	0	0	0	0	0	0	240 990
Presuny	0	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	0	3 946 274
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	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	0	3 131 475
Stav na konci účtovného obdobia	54 105	2 678 885	218 386	0	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 hmutočné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 061	5 249 949	1 676 910	0	0	0	3 725	0	0	7 000 645
Prírastky	0	45 958	74 422	0	0	0	144 111	0	0	264 491
Úbytky	0	444	67 210	0	0	0	147 836	0	0	215 490
Presuny	0	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	0	7 049 646
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 381 465	1 418 820	0	0	0	0	0	0	3 800 285
Prírastky	0	92 714	92 826	0	0	0	0	0	0	185 540
Úbytky	0	444	67 210	0	0	0	0	0	0	67 654
Presuny	0	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	0	3 918 171
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	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	0	3 200 360
Stav na konci účtovného obdobia	70 061	2 821 728	239 686	0	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.

<i>COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>									
<i>31.12.2017</i>									
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
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

<i>COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>									
<i>31.12.2016</i>									
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
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 dcárskej 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 združení a	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 združení a	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 združení	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 združení	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

IČO 0 0 1 6 9 0 8 1

DIČ 2 0 2 0 5 1 0 9 3 2

8. Krátkodobý finančný majetok

Družstvo o krátkodobom finančnom majetku neúčtuje.

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
	Stav k 1. 1. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2017 f
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
Nevy fakturované 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	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					
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
Nevyfakturované 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
	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
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,5		23.8.2018	284 306	284 306	493 700
					<u>284 306</u>	<u>284 306</u>	<u>493 700</u>
Spolu					<u>284 306</u>	<u>284 306</u>	<u>493 700</u>

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	<u>1 993</u>	<u>275</u>

9. Deriváty

Družstvo o derivátoch neúčtuje.

IČO 0 0 1 6 9 0 8 1

DIČ 2 0 2 0 5 1 0 9 3 2

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>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Podiel na zisku COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo	8	9 276
Výnosové úroky	0	8 140
Ostatné finančné výnosy	0	714
	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 auditorom [§ 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 nehnuteľnosti 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**I. 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 %
Splätaná 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).

IČO 0 0 1 6 9 0 8 1

DIČ 2 0 2 0 5 1 0 9 3 2

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
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
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	1 123 519	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 účastí	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	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	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
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	2 000
Pridel do sociálneho fondu	19 656
Pridel 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
Uhrada 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 :
 Pridel do sociálneho fondu vo výške 25 782 EUR
 Pridel do fondu členov a funkcionárov vo výške 3 000 EUR
 Pridel 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. PREHĽAD 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
Príjmy 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		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-8 696	-528
Príjmy 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	<u>213 935</u>	<u>312 353</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Ubytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	89 275	-46 445
Ubytok (prírastok) zásob	-16 544	59 552
(Ubytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-61 138	29 842
Peňažné toky z prevádzky	<u>225 528</u>	<u>355 302</u>

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.