



**Konsolidovaná účtovná závierka
zostavená podľa medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie
a správa audítora
za rok končiaci 31. decembra 2017**

O B S A H

	strana
1. Správa audítora	2
2. Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii	5
3. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku	6
4. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	7
5. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	8
6. Poznámky	9-22

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu
COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnila som audit konsolidovanej účtovnej závierky družstva COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a jeho dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, s výnimkou účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2017, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre podmienený názor

Družstvo ako konsolidujúca účtovná jednotka má v súvahe krátkodobé pohľadávky v brutto hodnote vo výške 4 914 546,97 €, v netto hodnote, to je po odpočítaní opravných položiek, vo výške 4 479 810,19 €. V tejto sume sú aj pohľadávky vo výške 2 680 764,50 € voči českej obchodnej spoločnosti, ktorá je v konkurznom konaní. Existuje odôvodnená pochybnosť o vymožiteľnosti týchto pohľadávok, preto v zmysle platných predpisov s použitím zásady opatrnosti malo Družstvo vytvoriť opravné položky k týmto pohľadávkam v ich celkovej výške. Pohľadávky vznikli za dodávky tovarov v minulých účtovných obdobiach. Na základe odstúpenia od zmluvy o dodávke tovarov boli tieto pohľadávky v minulom a predminulom období vykazované ako zásoba tovaru. V tomto účtovnom období Družstvo prehodnotilo túto skutočnosť a uvedenú sumu opäť vykazuje ako pohľadávky. Ak by Družstvo vytvorilo opravné položky k spomínaným pohľadávkam, náklady by sa zvýšili o 2 680 764,50 €, o túto čiastku by sa zvýšila strata a znížilo vlastné imanie. Družstvo má v súvahe v dlhodobom finančnom majetku vykázanú pôžičku vo výške 597 491 €. Existuje odôvodnená pochybnosť, že táto pôžička nebude družstvu vrátená. Preto v súlade so zákonom o účtovníctve malo družstvo znížiť ocenenie tejto pôžičky a vykázat ju v predpokladanej hodnote. Ak by tak urobilo, náklady na tvorbu opravnej položky k dlhodobému majetku by sa zvýšili o 597 490,54€, o túto sumu by sa zvýšila strata a znížilo vlastné imanie.

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

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

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

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

- Získavam dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedám za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávam výhradne zodpovedná za môj názor audítora.

12. novembra 2018
Ing. Jarmila Gerliczyová
Číslo licencie 235
Trenčín



Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31.12.2017

v tis. €	Poznámka	k 31.12.2016	k 31.12.2017
MAJETOK			
Dlhodobé aktíva			
Dlhodobý nehmotný majetok	3	232 125	152 648
Dlhodobý hmotný majetok	4	15 631 504	16 894 474
Dlhodobý finančný majetok	5,6,7	1 003 431	1 003 431
Dlhodobé aktíva spolu		16 867 060	18 050 553
Obežné aktíva			
Zásoby	8	7 202 265	4 246 230
Pohľadávky z obchodného styku	9	1 342 843	4 494 135
Daňová pohľadávka	9	321 454	3 963
Odložená daňová pohľadávka	9	52 142	0
Ostatné obežné aktíva	9	505 055	383 803
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	448 578	460 910
Obežné aktíva spolu		9 872 337	9 588 361
MAJETOK SPOLU		26 739 397	27 638 914
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	11	929 750	918 550
Ostatné kapitál. fondy	12	28 305	1 182 175
Nerozdelený zisk	13	2 110 060	1 615 969
Nedeliteľný fond a ostatné fondy zo zisku	12	7 771 343	7 717 841
Hospodársky výsledok		-475 829	-1 200 583
Vlastné imanie spolu		10 363 629	10 233 952
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé úvery	14	4 209 415	3 453 703
Odložený daňový záväzok	22	713 950	772 227
Ostatné dlhodobé záväzky	15	1 172 687	1 533 071
Dlhodobé záväzky spolu		6 096 052	5 759 001
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	17	6 149 637	7 406 584
Krátkodobé rezervy	16	154 082	203 007
Krátkodobé úvery	14	2 796 270	2 738 838
Daň z príjmov	22	326 837	292 559
Ostatné krátkodobé záväzky	17	852 890	1 004 973
Krátkodobé záväzky spolu		10 279 716	11 645 961
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU		26 739 397	27 638 914

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

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku k 31.12.2017

v tis. €	Poznámka	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Tržby netto	18	46 312 207	45 818 795
Ostatné prevádzkové výnosy	19	692 090	392 259
Prevádzkové výnosy spolu		47 004 297	46 211 054
Spotreba materiálu a náklady na obstaranie tovaru	20	34 719 646	33 081 620
Osobné náklady	20	7 685 676	8 151 960
Odpisy	20	974 877	1 222 787
Služby	20	3 677 983	4 115 097
Ostatné prevádzkové náklady	20	492 286	457 488
Prevádzkové náklady spolu		47 550 468	47 028 952
Prevádzkový zisk/strata		-546 171	-817 898
Finančné výnosy	21	330 136	9
Finančné náklady	21	249 545	267 596
Finančné výnosy/náklady netto		80 591	-267 587
Zisk/strata pred zdanením		-465 580	-1 085 485
Daň z príjmov	22	10 249	115 098
<u>Zisk/strata za účtovné obdobie</u>		<u>-475 829</u>	<u>-1 200 583</u>

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

**Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní za rok končiaci
31.12.2017**

v €	základné imanie	ostatné. Kapitálové fondy	nedeliteľný fond	štatutárne a ostatné fondy	nerozdelený zisk	vlastné imanie spolu
1. január 2017	929 750	28 305	7 212 965	558 378	2 110 060	10 839 458
Zmeny účtovných metód						
Upravené k 1. januáru 2017	929 750	28 305	7 212 965	558 378	2 110 060	10 839 458
Zisk (strata) za účtovné obdobie	-11 200	+1 153 870	+ 1 029	-54 531	-494 091	595 077
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie						-1 200 583
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	-11 200	+1 153 870	+ 1 029	-54 531	-494 091	+476 377
31. december 2017	918 550	1 182 175	7 213 446	503 847	1 615 969	10 233 952
Vyplatené členské podiely členom materskej spoločnosti						
31. december 2017	918 550	1 182 175	7 213 994	503 847	1 615 969	10 233 952

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31.12.2017

Obsah položky	Pozn.	2017	2016
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením		-1 085 485	-465 579
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ		1 461 823	616 973
Odpisy		1 222 787	973 327
Zostatková hodnota dlhodobého majetku pri vyradení		18 028	1 549
Zmena stavu dlhodobých rezerv		48 925	15 764
Zmena stavu opravných položiek		49 426	13 485
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		154 976	-53 866
Dividendy a iné podiely na zisku			-27 695
Úroky účtované do nákladov		148 525	131 396
Úroky účtované do výnosov		-7	-298 881
Výsledok z predaja dlhodobého majetku		-180 838	-138 106
Ostatné položky nepeňažného charakteru			
<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia</i>		<i>1 486 659</i>	<i>51 070</i>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-2 877 783	-4 167 593
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		1 408 407	4 469 687
Zmena stavu zásob		2 956 035	-251 024
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku			
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		1 862 997	202 464
Prijaté úroky, okrem úrokov z investičnej činnosti		7	12
Zaplatené úroky, okrem úrokov investičnej činnosti		-148 525	-69 786
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku			27 695
Príjmy/Výdavky na daň z príjmov		240 853	-370 905
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		1 955 332	-210 520
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-22 151	-206 518
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-1 346 501	-3 806 175
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov			
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		198 866	182 488
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ v konsolidovanom celku			
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-1 169 785	-3 830 205
Výdavky spojené so znížením fondov		-71 518	-71 518
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní		-11 200	-17 123
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
Príjmy z úverov od banky		159 568	4 801 792
Výdavky na splácanie úverov banke		-755 712	-548 968
Príjmy z prijatých pôžičiek			
Výdavky na splácanie pôžičiek		-104 884	-58 000
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu		-60 986	-33 262
Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých pohľadávok			
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov			-168 932
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-773 214	3 903 989
Čisté zvýšenie alebo zníženie PP (A+B+C)		12 333	-136 736
Stav PP a PE na začiatku účtovného obdobia		448 578	585 314
Stav PP a PE na konci účtovného obdobia		460 910	448 578
Kurzové rozdiely PP a PE ku dňu účtovnej závierky			
Zostatok PP a PE na konci účtovného obdobia	10	460 910	448 578

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

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

1. Všeobecné informácie

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

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

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

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

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov k 31. decembru 2016 bol **668**, z toho vedúcich pracovníkov 15.

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

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

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

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

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

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

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

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej závierke sú vykázané v EUR.

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

2.2. Zmeny účtovných zásad

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

2.3. Zhrnutie dôležitých účtovných zásad

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

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

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

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

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

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

Daň z príjmu sa platí zo zisku po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky na daňový základ vo výške 21 % .

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

Pozemky, budovy a zariadenia sa oceňujú v obstarávacích nákladoch.

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

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

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

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

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

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

3. Dlhodobý nehmotný majetok

	Softvér	Oceniteľné práva	Ost. DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.	363 641	129 226	2 520	495 387
Prírastky	17 243	4 908	0	22 151
Úbytky	0	0	0	0
Stav k 31.12.	380 884	134 134	2 520	517 538
Oprávky				
Stav k 1.1.	176 341	85 142	1 778	263 261
Prírastky	62 789	38 097	742	101 628
Úbytky	0	0	0	0
Stav k 31.12.	239 130	123 239	2520	364 889
Zostatkové ceny				
Stav k 1.1.2017	187 300	44 084	742	232 126
Stav k 31.12.17	141 754	10 895	0	152 649

4. Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky, budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný DHM	Obstarávaný	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.	19 149 475	6 805 593	72 551	487 239	26 514 858
Prírastky	1 842 829	1 083 855	0	1 190 741	4 120 425
Úbytky	115 292	430 088	0	1 654 280	2 199 660
Stav k 31.12.	20 877 012	7 459 360	72 551	23 700	28 432 623
Oprávky					
Stav k 1.1.	6 101 838	4 722 143	59 687		10 883 668
Prírastky	544 484	647 285	2 078		1 193 847
Úbytky	108 944	430 103	319		539 366
Stav k 31.12.	6 537 378	4 939 325	61 446		11 538 149
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2017	13 047 637	2 083 450	12 864	487 239	15 631 190
Stav k 31.12. 17	14 339 634	2 520 035	11 105	23 700	16 894 474

Na uvedené budovy je zriadené záložné právo: Svinná, Častkovce, Zámostie Trenčín, OD Nové Mesto n/V, OD Rozkvet TN, Bzince p/J, Beckovská Vieska, Drietoma, LC Trenčín

5. Dcérska spoločnosť

Obchodné meno	majetková účasť	hodnota podielu	zisk/strata
COOP Trenpek, s.r.o.	100%	5 000	25 793
COOP TN-LC,a.s.	100%	1 490 000	-417 679

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

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

6. Nekomolné podiely

Obchodné meno	majetková účasť	hodnota podielu	zníženie hodnoty	zisk/strata
Trenpek, spol. s r.o.	50%	9 958	nevykazuje činnosť	
COOP Jednota Považská Bystrica, spotrebné družstvo v konkurze	10,14	6 639	6 639	v konkurze
DRU, a.s.	2,5%	36 520		346 994
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo	2,4%	336 388		22 498
FROP a.s.	8,37%	23 074		10 067
Spolu		412 579	6 639	

7. Ostatný finančný majetok

Rok 2016			
Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty	
Pôžičky členov družstva	1 099 712		
PETRODOM Trade, s.r.o.	597 491		
Spolu	1 697 203		

Rok 2017

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty	
Pôžičky členov družstva	1 052 828		
PETRODOM Trade, s.r.o.	597 491		
Spolu	1 650 319		

8. Zásoby

Rok 2016			
Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty	
Materiál	50 433		
Tovar v maloobchode	5 956 785		
Tovar vo veľkoobchode	1 195 047		
Spolu	7 202 265		

Rok 2017

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty	
Materiál	44 111		
Tovar v maloobchode	3 236 427		
Tovar vo veľkoobchode	965 692		
Spolu	4 246 230		

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

9. Obchodné a ostatné pohľadávky

Rok 2016

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

Rok 2017

Druh pohľadávky	účtovná hodnota	zníženie hodnoty	čistá hodnota
Pohľadávky z obchodného styku	4 929 852	435 717	4 494 135
Daňové pohľadávky	0		0
Iné pohľadávky	97 515		97 515
Spolu	5 027 367	435 717	4 591 650

10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Rok 2016

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

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

Rok 2017

Druh	mena Eur
Pokladnica, ceniny	20 214
Bežné bankové účty	60 763
Peniaze na ceste	379 933
Spolu	460 910

11. Základné imanie

Základné imanie je tvorené základným imaním zapísaným v obchodnom registri vo výške 60 000 € a nezapísaným v obchodnom registri vo výške 860 211 €. Tvoria ho členské podiely v hodnote 17 € a v hodnote 4 €. Ďalej ho tvoria členské vklady vypovedané a vklady pripadajúce na nevysporiadané dedičstvo.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

12. Kapitálové rezervy

Rok 2016

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

Rok 2017

Druh	účtovná hodnota
Ostatné kapitálové fondy	28 305
Nedeliteľný fond	7 213 994
Fond členov a funkcionárov	123 396
Fond rozvoja	380 451
Oceň. rozdiely z kap. Účastín	1 153 870
Spolu	8 900 016

13. Nerozdelený zisk

	stav k 31.12.2016	stav k 31.12.2017
Nerozdelený zisk	2 110 060	2 150 060
Neuhrazená strata	0	534 091
Rozdiel		1 615 969

14. Bankové úvery a mínusové zostatky na kontokorentných účtoch

Rok 2016

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

Rok 2017

Druh úveru	mena	úrok	splatnosť	suma istiny
Dlhodobé bankové úvery				3 613 203
Investičný úver	EUR	E+2,2	25.5. 2018	48 800
Investičný úver Trenpek	EUR	IME+3,5	10.12.2018	65 000
Investičný úver	EUR	IRE+2	30.9.2019	159 500
Investičný úver	EUR	3ME+2,4	31. 8. 2023	3 339 903

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

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

Krátkodobé bankové úvery					2 738 838
Kontokorentný úver Unicredit	EUR	1ME+0,7	24. 9. 2017		1 093 830
Kontokorentný úver PB	EUR	6 ME +3	20. 5. 2017		955 131
Kontokorentný úver Trenpek	EUR				190 006
Kontokorentný úver LC	EUR				499 871

15. Závazky z finančného lízingu

Rok 2016

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

Rok 2017

	Minimálne splátky lízingu	Súčasná hodnota splátok
Splatné do jedného roka	14 569	14 569
Splatné od 1 do 3 rokov	55 838	50 886
Mínus náklady	(4 952)	
Súčasná hodnota záväzok z finančného lízingu	65 455	65 455
Priemerná dĺžka lízingu je 3 roky.		

16. Rezervy

Rok 2016	Rezerva na nevyčerpané dovolenky	Rezerva na audit	Rezerva na nevyfakturované služby	spolu
----------	----------------------------------	------------------	-----------------------------------	-------

Stav k 1.1.2016	134 318	3 000	1 000	138 318
Prírastok	151 082	3 000	0	151 082
Úbytok	134 318	3 000	1 000	134 900
Stav k 31.12.2016	151 082	3 000	0	154 082
Vykázané v záväzkoch				154 082

Rok 2017	Rezerva na nevyčerpané dovolenky	Rezerva na audit	Rezerva ostatná Trenpek	spolu
----------	----------------------------------	------------------	-------------------------	-------

Stav k 1.1.2017	151 082	3 000	0	154 082
Prírastok	180 742	3 000	19 265	203 007
Úbytok	151 082	3 000	0	154 082
Stav k 31.12.2017	180 742	3 000	19 265	203 007
Vykázané v záväzkoch				203 007

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

17. Obchodné a ostatné záväzky

Rok 2016	
Záväzky dlhodobé	1 152 669
Záväzky zo sociálneho fondu	20 018
Záväzky z obchodného styku	6 149 637
Záväzky voči zamestnancom	356 649
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	244 435
Daňové záväzky	326 837
Odložený daňový záväzok	713 950
Záväzky časovo rozlíšené	168 505
Ostatné záväzky	82 800

Rok 2017	
Záväzky dlhodobé	1 507 313
Záväzky zo sociálneho fondu	25 758
Záväzky z obchodného styku	7 406 584
Záväzky voči zamestnancom	371 811
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	238 429
Daňové záväzky	292 559
Odložený daňový záväzok	772 227
Záväzky časovo rozlíšené	201 861
Ostatné záväzky	33 372

18. Výnosy - tržby

Rok 2016	
Tržby z predaja tovaru	42 418 574
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 795 379
Tržby z prenájmu a ostatných služieb	1 098 254
Spolu	46 312 207

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

Rok 2017	
Tržby z predaja tovaru	41 106 035
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 881 757
Tržby z prenájmu a ostatných služieb	1 831 003
Spolu	45 818 795

Z tržieb za predaj tovaru bolo zo SR 41 106 035 €

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

19. Ostatné výnosy

Rok 2016	
Výnosy z predaja majetku	182 568
Ostatné výnosy	509 522
Spolu	692 090
Rok 2017	
Výnosy z predaja majetku	202 384
Ostatné výnosy	189 875
Spolu	392 259

20. Náklady na prevádzku

Rok 2016	
Náklady na predaný tovar	32 147 609
Náklady na materiál a energie	2 572 037
Náklady na služby	3 677 983
Z toho:	
Prepravné	113 281
Nájomné	492 326
Opravy	644 416
Ostatné/logistické .../	2 427 960
Osobné náklady	7 685 676
Dane a poplatky	154 807
Odpisy	974 877
Ostatné prevádzkové náklady	337 479
Spolu	47 550 468
Rok 2017	
Náklady na predaný tovar	30 538 935
Náklady na materiál a energie	2 542 685
Náklady na služby	4 115 097
Z toho:	
Prepravné	542 865
Nájomné	908 980
Opravy	604 973
Ostatné	2 058 279
Osobné náklady	8 151 960
Dane a poplatky	165 117
Odpisy	1 222 787
Ostatné prevádzkové náklady	292 371
Spolu	47 028 952

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

21. Finančné výnosy a náklady

Rok 2016	
Výnosové úroky	298 882
Ostatné finančné výnosy	31 255
Spolu finančné výnosy	330 137

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

Rok 2017	
Výnosové úroky	7
Ostatné finančné výnosy	2
Spolu finančné výnosy	9

Lízingové úroky	4 952
Bankové úroky	116 929
Úroky z pôžičiek od zamestnancov	26 646
Provízie za používanie POS- terminálov	54 015
Bankové poplatky	36 776
Ostatné finančné náklady	28 246
Kurzové straty	32
Spolu finančné náklady	267 596

22. Daň z príjmov

Rok 2016	
<u>Splatná daň z príjmov</u>	
Náklad bežného obdobia	8 641
Splatná daň z príjmov spolu	8 641
<u>Odložená daň z príjmov</u>	
Náklad bežného obdobia	1 608
Odložená daň z príjmov spolu	1 608
Daň z príjmov celkom	10 249

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

Položky odloženej dane

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

Rok 2017

Splatná daň z príjmov

Náklad bežného obdobia 8 641

Splatná daň z príjmov spolu 8 641

Odložená daň z príjmov

Náklad bežného obdobia 106 457

Odložená daň z príjmov spolu 106 457

Daň z príjmov celkom 115 098

Položky odloženej dane

Daňový záväzok	základ	daň
Dlhodobý hmotný majetok	325 906	68 440
Ostatné	-48 396	-10 163
Spolu odložený daňový záväzok	277 510	58 277
Daňová pohľadávka	základ	daň
Umorenie daňovej straty	10 600	2 226
Spolu odložená daňová pohľadávka	10 600	2 226

23. Riadenie finančných rizík

S držbou finančných nástrojov súvisia nasledovné finančné riziká :

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

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

Kreditné riziko

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

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

odberateľov je zabezpečované kontinuálne. K dátumu zostavenia účtovnej závierky je objem pohľadávok po lehote splatnosti na úrovni približne 59,39 % z celkového stavu pohľadávok. Maximálne riziko nesplatenia finančných aktív predstavuje ich účtovná hodnota.

Stav pohľadávok bez znehodnotenia :

Do výpočtu kreditného rizika boli zahrnuté pôžičky a pohľadávky:

V EUR	Účtovná hodnota k 31.12.2017
V lehote splatnosti bez znehodnotenia	867 483
Po lehote splatnosti bez znehodnotenia	3 099 503
Pôžičky a pohľadávky bez znehodnotenia spolu	3 966 986

Stav znehodnotených pohľadávok :

V EUR	Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
V lehote splatnosti			
so znehodnotením	0	0	0
Po lehote splatnosti			
so znehodnotením	527 149	434 737	92 412

Riziko likvidity

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

Analýza rizika likvidity:

Rok 2016

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

Rok 2017

V EUR	Pôžičky a pohľadávky	Záväzky v zostatkovej hodnote
V lehote splatnosti	867 483	5 024 744
Do 30dní	47 726	2 377 524
Od 31 do 90 dní	43 809	
Od 91 do 360 dní	327 714	2 139
Nad 360 dní	3 207 403	2 177
Spolu	4 494 135	7 406 584

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

Trhové riziko

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

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

Stav úverových zdrojov :

V EUR	Účtovná hodnota k 31.12.2017
Bankové úvery dlhodobé	3 453 703
Bankové úvery krátkodobé	2 738 838
Krátkodobé finančné výpomoci	159 500
Spolu úverové zdroje	6 352 041

Prijaté úverové zdroje skupina zabezpečuje formou záložných práv na majetok .

Prevádzkové riziko

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

Derivátové obchody

Skupina derivátové obchody v roku 2017 neuzatvorila.

24. Zisk na členský podiel

Konsolidovaný výsledok hospodárenia je strata -1200 583€.

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

Žiadne významné udalosti nenastali.

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

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2017

26. Transakcie medzi spriaznenými osobami

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

27. Odmeňovanie kľúčového manažmentu

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

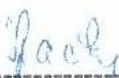
28. Odsúhlasenie účtovnej závierky na zverejnenie

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 4 až 22 odsúhlasili na zverejnenie



Osoba zodpovedná
za účtovníctvo

Štatutárny zástupca



Osoba zodpovedná
za účtovnú závierku



Štatutárny zástupca