

COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2017

Adresa: COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo, Obchodná 2,
071 01 Michalovce
IČO: 00 169 099
Telefon: 056/64 211 56

O B S A H

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROKY 2015 - 2017

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2017:

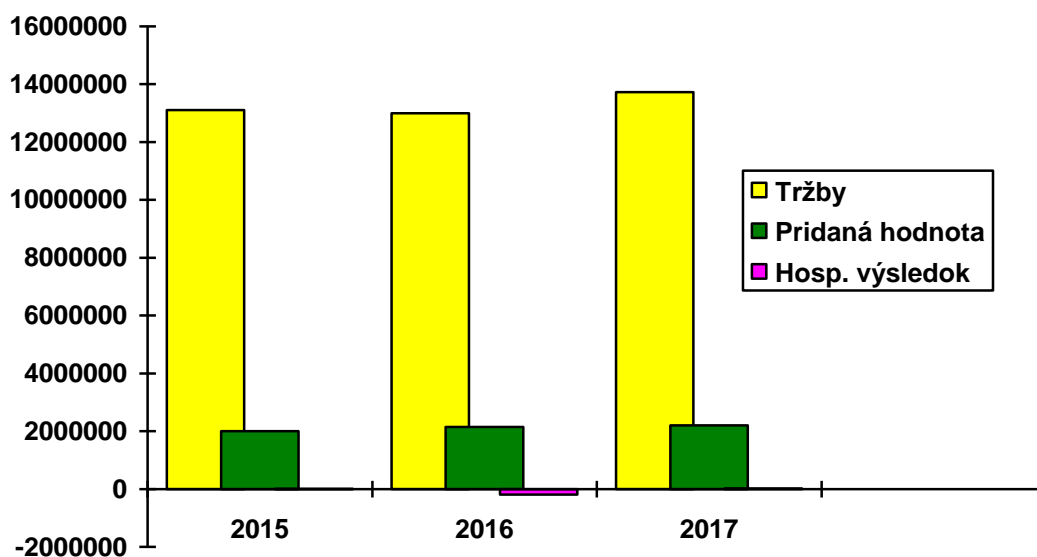
- a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.
- b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.
- c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.
- d) Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
- e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.
- f) Návrh na schválenie účtovnej závierky a na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.
- g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.
- h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2017

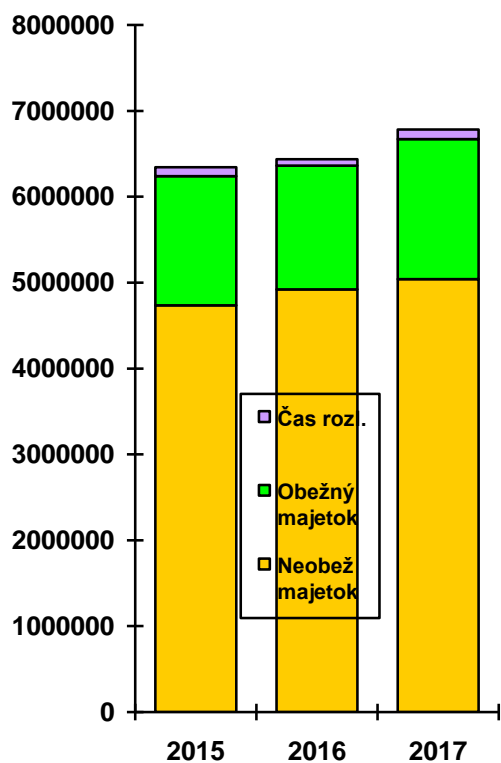
- Bilancia (súvaha)
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

PREHĽAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2015 - 2017

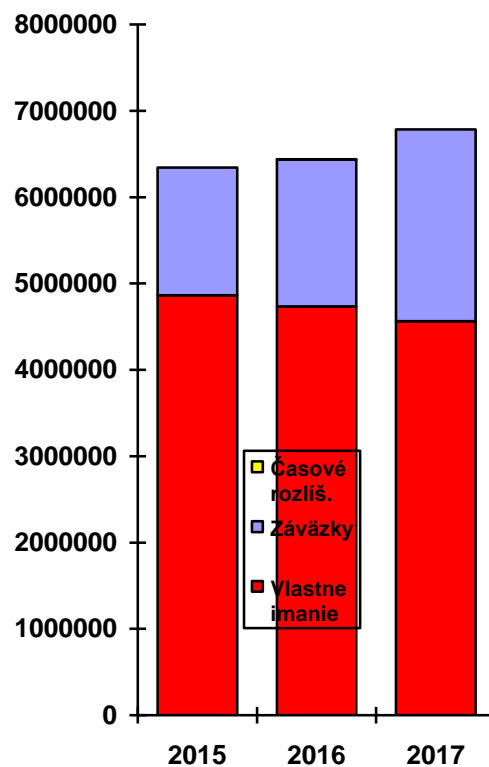
TRŽBY, PRIDANÁ HODNOTA, HOSP. VÝSLEDOK 2015 – 2017 (v eurách)



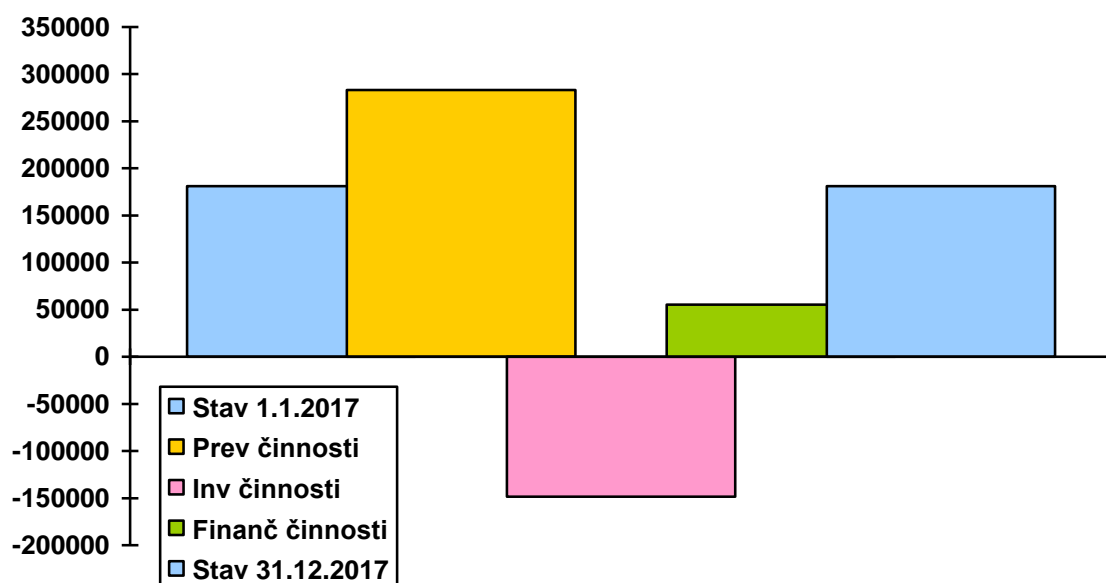
A K T Í V A 2015 - 2017 (v eurách)



P A S Í V A 2015- 2017 (v eurách)



PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV 2017 (v eurách)



SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2017

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.

K 31.12.2017 vlastní COOP Jednota Michalovce majetok v celkovej hodnote 6 783 834 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 345 588 € viac.

Neobežný majetok, ktorý je tvorený z dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku má hodnotu 5 042 340 €, čo predstavuje nárast o 121 317 € oproti predchádzajúcemu roku

Dlhodobý hmotný majetok pozostávajúci z pozemkov, stavieb a samostatných hnuiteľných vecí bol v priebehu roku 2017 ovplyvnený najmä týmito investíciami:

- zriadenie novootvorenej PJ 404 Humenská v OC OPIDIUM v hodnote 79 079 €,
- samoobslužné zariadenie pre novú prevádzkovú jednotku 405 vo Veľkých Kapušanoch v čiastke 12 370 €,
- investičné náklady súvisiace s výstavbou novej predajne v Horovciach v hodnote 128 676 €,
- vstupný systém a chladiarenské zariadenie pre PJ 090 Moskovská Michalovce vo výške 16 379 €, stavebné úpravy a zakúpenie LED panelov spolu v čiastke 17 385 €,
- zakúpenie regálu na víno a zeleninu pre PJ 091 Saleziáni Michalovce za 7 053 €,
- izolácia strechy na týchto objektoch: PJ 076 Vrbovčik za 4 392 €, NS Pavlovce nad Uhom vo výške 2 807 €, budova Sejkov vo výške 1 120 €, NS Sobrance za 1 586 €, PJ 197 V.Zalužice za 1 609 €,

V rámci pohybov hmotného majetku bol realizovaný aj výdaj drobného investičného majetku MTZ spolu vo výške 82 672 €, z toho najväčšie položky tvoria zariadenie pre PJ 404 Humenská Michalovce vo výške 15 160 € a zariadenie pre PJ 405 V.Kapušany 12 997 €, zakúpenie 79 ks skenerov QR kódov v hodnote 9 605 €, 30 ks nákupných vozíkov pre PJ 090 Moskovská a PJ 442 DODO za 3 446 €, nákup klimatizácií v celkovej hodnote 6 691 € pre PJ 041 Choňkovce, 176 Stretava, 105 Oreské, 075 Lúčky, 004 Beňatina, 054 Klokočov, 171 Staré.

Stav dlhodobého hmotného majetku bol okrem investícií ovplyvnený aj predajom tohto majetku:

- budova a pozemok v Ruskom Hrabovci za 10 500 €,
- budova a pozemok v Lúčkach za 15 000 €,
- budova s pozemkom vo V. Zalužice v hodnote 25 300 €,
- pozemok v Žbinciach za 2 550 €,
- budova pohostinstva Podhorod' a pozemok spolu za 21 500 €,
- budova časť OD Sobrance (I. poschodie) za 210 000 €.
-

Stav dlhodobého hmotného majetku sa na základe uvedených pohybov a s uplatnením odpisov zmenil z 3 253 885 € na 3 398 394 €, čo predstavuje navýšenie o 144 509 €.

Stav dlhodobého finančného majetku, ktorý tvoria majetkové účasti v spoločnostiach COOP Jednota Slovensko, COOP Tatry, ZVOS Trebišov, DRU Zvolen a PPAC Trading Humenné sa zmenil na 1 432 882 € z 1 450 318 €, čo je pokles o 17 436 €. Účtovná hodnota predstavuje nadobúdaciú cenu obstaraných podielov a zmeny reálnych hodnôt podľa účtovných závierok jednotlivých spoločností k 31.12.2016.

Obežný majetok tvoria zásoby, pohľadávky, finančné účty a časové rozlíšenie. Jeho hodnota evidovaná k 31.12.2017 je 1 628 689 €, čo je nárast oproti predchádzajúcemu roku o 187 636 €. V rámci obežného majetku možno pozitívne hodnotiť pokles stavu zásob tovaru z 980 865 € na 953 202 €, t.j. o 27 663 €, čo sa prejavilo zrýchlením obrátky zásob na 19,51 dni. K 31.12.2017 evidujeme stav krátkodobých pohľadávok vo výške 289 003 €, čo predstavuje zvýšenie oproti predchádzajúcemu roku o 25 787 €. Z krátkodobých pohľadávok tvoria najväčšiu časť pohľadávky z obchodného styku, kde došlo k zvýšeniu na 233 618 € z 188 985 € v minulom roku. Pohľadávky voči stravovacím spoločnostiam evidujeme v čiastke 104 942 € a pohľadávky z prefakturácie služieb v rámci prenájmu v čiastke 12 055 €.

K 31.12.2017 sme dosiahli maloobchodný obrat 15 986 941 €, čo predstavuje index 105,7 %. Za prenájom nehnuteľností bol za rok 2017 dosiahnutý celkový výnos vo výške 277 362 €.

Na spotrebu energií sme vynaložili celkom 325 792 €, čo predstavuje oproti minulému roku zníženie o 23 871 €.

Na spotrebu materiálu na opravy a udržiavanie majetku bolo vynaložených 47 846 €, čo je o 3 663 € viac ako v predchádzajúcom roku. Na spotrebu materiálu nadobudnutého drobným nákupom sme vynaložili 13 867 €, čo je len mierne zvýšenie oproti minulému obdobiu o 302 €. U spotreby baliaceho materiálu nastalo zvýšenie z 14 405 € v minulom roku na 16 362 € v roku 2017. Zvýšenie v súvislosti so zriadením nových PJ nastalo aj v spotrebe kancelárskych potrieb, a to na 28 291 €, čo je o 3 808 € viac v porovnaní s minulým rokom, rovnako aj v spotrebe PHM, kde nastalo zvýšenie o 1 390 €, teda objem spotreby PHM bol 11 108 €.

Ostatné služby v roku 2017 vzrástli z 232 702 € na 282 122 €. V rámci týchto služieb nastalo najvyššie navýšenie v platenom nájomnom v súvislosti s novootvorenými predajňami v OC OPIDIUM v Michalovciach a vo Veľkých Kapušanoch, a to z 40 875 € na 67 950 €, toto navýšenie predstavuje 27 075 €. Poplatky za telefóny a internetové služby vzrástli z 24 319 € na 25 160 €. Náklady na poplatky stravovacím spoločnostiam vzrástli len mierne o 266 €. Náklady za nájom POS terminálov sú vo výške 9 473 €.

Na dani z nehnuteľností sme za rok 2017 zaplatili 35 943 €, čo je o 781 € menej ako v minulom roku. Daň z motorových vozidiel je vo výške 881 €, čo je porovnateľné s minulým rokom, rovnako ako miestne poplatky obciam za vývoz TKO, ktoré sme zaplatili vo výške 20 964 €. Ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 46 180 € vyššie oproti predchádzajúcemu roku o 7 240 € a obsahujú predovšetkým poistenie majetku v sume 10 480 €, havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 2 761 €, povinné zmluvné poistenie v sume 786 €, poistenie prepravovaných osôb v sume 579 €.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v sume 110 338 € sú porovnateľné s minulým rokom a zahŕňajú hlavne zmluvné pokuty a penále v čiastke 1 338 €, nárok na náhradu mánk a škôd v sume 12 508 €, výnosy z odpísaných pohľadávok v objeme 1 061 €, nároky hradené poisťovňou v sume 10 147 €, výnosy z marketingových služieb v hodnote 72 248 € sa v porovnaní s minulým rokom zvýšili o 11 244 €.

V rámci ostatných finančných nákladov evidujeme odmeny peňažným ústavom za vedenie účtov v sume 9 213 €, poplatkov za predĺženie kontokorentného úveru vo výške 2 000 € a poplatky za nákup cez bankové karty 9 667 €.

Výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie pred zdanením je zisk 26 708 €. Po úprave tohto výsledku o položky zvyšujúce a znižujúce výsledok hospodárenia bol vyčíslený základ dane v sume 6 172,92 €, kde sme si uplatnili zníženie základu dane o daňovú stratu z predchádzajúcich rokov, a teda nemáme povinnosť odvieť žiadnu daň. Sme však povinní v zmysle § 46 b novely zákona o dani z príjmov zaplatiť daňovú licenciu vo výške 2 880 €. Po uvedených úpravách je celkovým výsledkom hospodárenia za rok 2017 zisk 14 770 €.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

k 31.12.2017 k 31.12.2016

a) Rentabilita celkového kapitálu

$$\frac{\text{Použitelný zisk+úroky}}{\text{Celkový kapitál k 1.1.}} = \frac{22\,362}{6\,438\,244} \times 100 = \begin{matrix} 0,35 \% & - 3,04 \% \end{matrix}$$

b) Rentabilita vlastného kapitálu:

$$\frac{\text{Použitelný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}} = \frac{14\,770}{4\,734\,592} \times 100 = \begin{matrix} 0,31 \% & - 4,03 \% \end{matrix}$$

c) Nákladová rentabilita

$$\frac{\text{Hosp.výsledok}}{\text{Celkové náklady}} = \frac{14\,770}{14\,117\,267} \times 100 = \begin{matrix} 0,10 \% & - 1,46 \% \end{matrix}$$

d) Nákladovosť

$$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}} = \frac{14\,117\,267}{14\,132\,037} \times 100 = \begin{matrix} 99,89 \% & 101,49 \% \end{matrix}$$

BILANCIA (SÚVAHA)

Analýza štruktúry majetku (aktív), popis obchodného majetku, stalých aktív, obežného majetku, ostatných aktív, %-tuálne zloženie, medziročný pohyb. Analýza zdrojov (pasív), vlastného imania, cudzích zdrojov, ostatných pasív.

ŠTRUKTÚRA MAJETKU A ZDROJOV

| Ukazovateľ (v eurách) | Stav k 31.12.2016 | % | Stav k 31.12.2017 | % | Rozdiel 2017 – 2016 |
|--------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|------------------------|
| Neob majetok | 4 921 023 | 76,4 | 5 042 340 | 74,3 | + 121 317 |
| Obež majetok | 1 441 053 | 22,4 | 1 628 689 | 24,0 | + 187 636 |
| <i>zásoby</i> | 996 586 | 15,5 | 968 414 | 14,3 | - 28 172 |
| <i>pohľadávky</i> | 263 216 | 4,1 | 289 003 | 4,2 | + 25 787 |
| <i>fin. majetok</i> | 181 251 | 2,8 | 371 272 | 5,5 | + 190 021 |
| Čas. rozlíšenie | 76 168 | 1,2 | 112 805 | 1,7 | + 36 637 |
| Aktíva celkom | 6 438 244 | 100 | 6 783 834 | 100 | + 345 590 |
| Vlastné imanie | 4 734 592 | 73,5 | 4 562 652 | 67,2 | - 171 940 |
| Závazky | 1 702 440 | 26,4 | 2 220 274 | 32,7 | + 517 834 |
| <i>bankové úvery</i> | - | - | - | - | - |
| Čas. rozlíšenie | 1 212 | 0,1 | 908 | 0,1 | - 304 |
| Pasíva celkom | 6 438 244 | 100 | 6 783 834 | 100 | + 345 590 |

2017 2016

Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Stále aktíva}} = \frac{4\,562\,652}{5\,042\,340} \times 100 = \begin{matrix} 90,5 \% & 96,2 \% \end{matrix}$$

Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{4\,562\,652}{6\,783\,834} \times 100 = \begin{matrix} 67,2 \% & 73,5 \% \end{matrix}$$

Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{2\,220\,274}{6\,783\,834} \times 100 = \begin{matrix} 32,7 \% & 26,4 \% \end{matrix}$$

Z toho úverová zadlženosť: - -

Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Finančný majetok} \quad 371\,272}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 2\,081\,247} = 0,178$$

Optimálny stav je v rozpätí: 0,2 - 0,5

Bežná likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok - zásoby} \quad 660\,275}{\text{Krátkodobé záväzky + úvery} \quad 2\,081\,247} = 0,317$$

Optimálny stav je v rozpätí: 1,0 - 1,5

Celková likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok} \quad 1\,628\,689}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 2\,081\,247} = 0,782$$

Optimálny stav je v rozpätí: 2,0 - 2,5

Pracovný kapitál: (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

$$1\,628\,689 - 2\,081\,247 = -452\,558 \text{ eur (prevádzkový dlh)}$$

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Po skončení účtovného obdobia nenastali skutočnosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné uviesť vo výročnej správe.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.

Najvýraznejšie ovplyvňujú budúci hospodársky výsledok tieto nákladové a výnosové položky, ktorých vývoj bude potrebné sledovať:

Maloobchodný obrat – pre rok 2018 predpokladáme nárast maloobchodného obratu oproti minulému roku o 665 424 €, pri indexe 104,16 %. O zvýšenie maloobchodného obratu sa budeme snažiť predajnými akciami, modernizáciou predajní, rozširovaním sortimentu uzatváraním zmlúv s novými dodávateľmi, zhotovenie mäsových kútikov, zakúpením nových chladiacich vitrín a pecí na dopek pečiva, otvorenie aspoň jednej novej prevádzkovej jednotky.

Tržby z prenájmu – v súvislosti s odpredajom niektorých objektov predpokladáme mierny pokles tržieb z prenájmu. V roku 2018 je naplánovaná celková rekonštrukcia OC DODO, teda prestavba

prízemia a poschodia, modernizácia exteriéru a efektívnejšie využívanie obchodných priestorov, čo v budúcich rokoch zvýši tržby z prenájmu.

Tržby z predaja bývalého skladu – v roku 2018 je naplánovaný aj odpredaj nevyužívaného objektu na ulici Stavbárov.

Osobné náklady – je to najvýznamnejšia nákladová položka a v roku 2018, z dôvodu nárastu minimálnej mzdy, sociálnych nákladov a príplatkov za soboty a nedele je potrebné rátať s jej navýšením približne o 162 164 €.

Náklady na opravu a údržbu budov – pre rok 2018 sú naplánované rôzne investičné akcie opravy striech na vybraných prevádzkových jednotkách, rekonštrukcia suterénu a garáží, montáž okien na AB Michalovce, čiastočná rekonštrukcia predajne v Žbinciach, oprava fasády vo Vinnom.

Náklady na energie – otvorením nových prevádzkových jednotiek v predchádzajúcom roku očakávame navýšenie nákladov na energie.

Náklady na spotrebu materiálu – v budúcom roku sa budeme snažiť tieto náklady obmedziť.

Náklady na platené nájomné – zvyšovanie súvisiace s otvorením nových predajní v prenajatých priestoroch.

d) Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Družstvo v roku 2017 nečerpalo žiadne náklady na vývoj a výskum.

e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.

Družstvo v roku 2017 nerealizovalo nadobúdanie vlastných obchodných podielov.

f) Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2017 a na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Predstavenstvo COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo v zmysle stanov družstva po preskúmaní ročnej účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2017 a správy audítora, predkladá valnému zhromaždeniu (zhromaždeniu delegátov) na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2017.

2. Hospodársky výsledok zisk 14 769,52 € zúčtovať nasledovne:

12 769,52 € - v prospech Fondu odmien,
2 000,00 € - v prospech Fondu členov a funkcionárov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov.

Pre družstvo bezpredmetné.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Družstvo nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Predseda predstavenstva družstva

BILANCIA K 31.12.2017, 2016, 2015

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Majetok (v eurách) | | | |
| Neobežný majetok | 5 042 340 | 4 921 023 | 4 737 034 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 11 064 | 16 820 | 23 937 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 3 398 394 | 3 253 885 | 3 171 241 |
| - Pozemky | 494 893 | 496 922 | 497 112 |
| - Stavby | 2 405 149 | 2 482 561 | 2 455 777 |
| - Samostatné hnutelné veci | 349 565 | 269 533 | 213 483 |
| - Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 4 824 | 4 869 | 4 869 |
| - Obstarávaný dlhod. hm. majetok | 143 963 | - | - |
| Dlhodobý finančný majetok | 1 632 882 | 1 650 318 | 1 541 856 |
| - Podiely v prepojených účt. jednotkách | - | - | - |
| - Podiely s podielovou účasťou | - | - | - |
| - Ostatné realizovateľné podiely | 1 432 882 | 1 450 318 | 1 341 856 |
| - Ostatné pôžičky | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| Obežný majetok | 1 628 689 | 1 441 053 | 1 500 958 |
| Zásoby | 968 414 | 996 586 | 904 735 |
| - Materiál | 15 212 | 15 721 | 10 180 |
| - Tovar | 953 202 | 980 865 | 894 555 |
| Krátkodobé pohľadávky | 289 003 | 263 216 | 210 468 |
| - Pohľadávky z obchodného styku | 233 618 | 188 985 | 140 829 |
| - Daňové pohľadávky | 10 | 194 | - |
| - Iné pohľadávky | 55 375 | 74 037 | 69 639 |
| Finančné účty | 371 272 | 181 251 | 385 755 |
| - Peniaze | 2 369 | 6 269 | 3 489 |
| - Účty v bankách | 368 903 | 174 982 | 382 266 |
| Časové rozlíšenie | 112 805 | 76 168 | 104 803 |
| - Náklady budúcich období | 71 583 | 41 803 | 47 155 |
| - Príjmy budúcich období | 41 222 | 34 365 | 57 648 |
| MAJETOK CELKOM | 6 783 834 | 6 438 244 | 6 342 795 |

BILANCIA K 31.12.2017, 2016, 2015

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Vlastné imanie a záväzky</u> <u>(v eurách)</u> | | | |
| Vlastné imanie | 4 562 652 | 4 734 592 | 4 862 074 |
| Základné imanie | 1 227 208 | 1 227 242 | 1 232 986 |
| Kapitálové fondy | 131 454 | 131 521 | 127 102 |
| Zákonné rezervné fondy | 2 132 568 | 2 444 181 | 2 464 458 |
| Ostatné fondy zo zisku | 18 789 | 18 789 | 31 679 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku | 995 305 | 1 012 740 | 904 146 |
| Výsledok hosp.min.rokov | 42 548 | 96 146 | 96 146 |
| Výsledok hosp.za účtovné obdobie | 14 770 | - 196 027 | 5 557 |
| Záväzky | 2 220 274 | 1 702 440 | 1 480 721 |
| Dlhodobé záväzky | 139 027 | 129 930 | 124 547 |
| - Záväzky zo soc.fondu | 14 153 | 14 114 | 9 157 |
| - Odložený daňový záväzok | 124 874 | 115 816 | 115 390 |
| Dlhodobé bankové úvery | - | - | - |
| Krátkodobé záväzky | 1 757 770 | 1 350 631 | 1 145 925 |
| - Záväzky z obchodného styku | 1 516 013 | 1 119 156 | 922 833 |
| - Záväzky voči spoločníkom | - | - | - |
| - Záväzky voči zamestnancom | 117 793 | 114 603 | 104 207 |
| - Záväzky zo soc.zabezpečenia | 65 448 | 60 069 | 53 583 |
| - Štát-daňové záväzky | 58 516 | 56 805 | 65 302 |
| - Iné záväzky | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | 27 040 | 44 246 | - |
| Bežné bankové úvery | - | - | 50 006 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 296 437 | 177 631 | 160 243 |
| Časové rozlíšenie | 908 | 1 212 | - |
| - Vydavky budúcich období dohodové | | | |
| - Vydavky budúcich období krátkod. | 908 | 1 212 | - |
| VL.IMANIE A ZÁV. CELKOM | 6 783 834 | 6 438 244 | 6 342 795 |

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 01.01.2017 - 31.12.2017, 2016, 2015

| v eurách | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Výnosy z hosp. činn. spolu | 14 126 835 | 13 146 711 | 13 430 876 |
| Tržby z predaja tovaru | 13 452 065 | 12 711 140 | 12 819 471 |
| Tržby z predaja služieb | 277 362 | 282 363 | 282 379 |
| Aktivácia | 2 219 | 3 335 | 2 859 |
| Tržby z predaja dlh.majetku a mat. | 284 850 | 40 765 | 237 567 |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti | 110 339 | 109 108 | 88 600 |
| Náklady na hosp. činnosť spolu | 14 075 236 | 13 324 748 | 13 372 779 |
| Náklady na obst. tovaru | 10 718 246 | 10 069 794 | 10 335 999 |
| Spotreba materiálu a energie | 454 985 | 467 812 | 447 793 |
| Služby | 352 795 | 312 549 | 320 733 |
| Osobné náklady | 2 148 811 | 2 079 592 | 1 841 472 |
| - Mzdové náklady | 1 473 680 | 1 444 672 | 1 258 908 |
| - Odmeny členom orgánov družstva | 4 300 | 15 720 | 6 800 |
| - Náklady na sociálne poistenie | 503 069 | 464 894 | 429 569 |
| - Sociálne náklady | 167 762 | 154 306 | 146 195 |
| Dane a poplatky | 59 521 | 59 671 | 58 803 |
| Odpisy dlhodobého majetku | 261 078 | 277 385 | 244 825 |
| Zost.cena pred.dlh.majetku a mat. | 33 620 | 19 005 | 93 323 |
| Tvorba a zúčt.opr.položiek k pohľ. | - | - | - |
| Ostatné prevádzkové náklady | 46 180 | 38 940 | 29 831 |
| Výsledok hosp.z hosp.činnosti | 51 599 | - 178 037 | 58 097 |
| Pridaná hodnota | 2 205 620 | 2 146 683 | 2 000 184 |
| Výnosy z finanč. činn. spolu | 5 202 | 14 023 | 1 764 |
| Výnosové úroky | 5 145 | 5 128 | 1 300 |
| Ostatné výnosy z finanč. činnosti | 57 | 447 | 464 |
| Náklady na fin. činn. spolu | 30 093 | 28 705 | 37 341 |
| Nákladové úroky | 7 592 | 3 097 | 4 810 |
| Ostatné náklady z finanč.činnosti | 22 501 | 25 608 | 32 531 |
| Výsledok hosp.z finanč.činnosti | - 24 891 | - 14 682 | - 35 566 |
| Výsled. hosp. pred zdanením | 26 708 | - 192 719 | 22 520 |
| Daň z príjmov – splatná | 2 880 | 2 882 | 2 884 |
| -odložená | 9 058 | 426 | 14 079 |
| Výsledok hosp.za účt. obdobie | 14 770 | - 196 027 | 5 557 |

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Podielnikom a predstavenstvu COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

Overil som účtovnú závierku COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo (ďalej len „družstvo“) k 31. decembru 2017 uvedenú na stranách 11 – 13 priloženej výročnej správy družstva, ku ktorej som dňa 19. marca 2018 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo (ďalej len „družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie družstva k 31. decembru 2017 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci 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 som vykonal podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od družstva som nezávislý 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 účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavení 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

Mojou 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 jednotlivo 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

* Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti 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 mohol navrhnúť audítorské postupy, vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol družstva.

* 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 družstva nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť vo svojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že družstvo prestane pokračovať v nepretržitosti činnosti.

* Hodnotím 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 – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

Posúdil som, či výročná správa družstva obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Dátum správy: 12. novembra 2018

Ing. Martin Šepelák, audítor SKAU
Číslo licencie: 337
Pri sýpke 12, 071 01 Michalovce

