

COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo

# VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2018

---

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 2016 - 2018

#### SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2018:

- 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

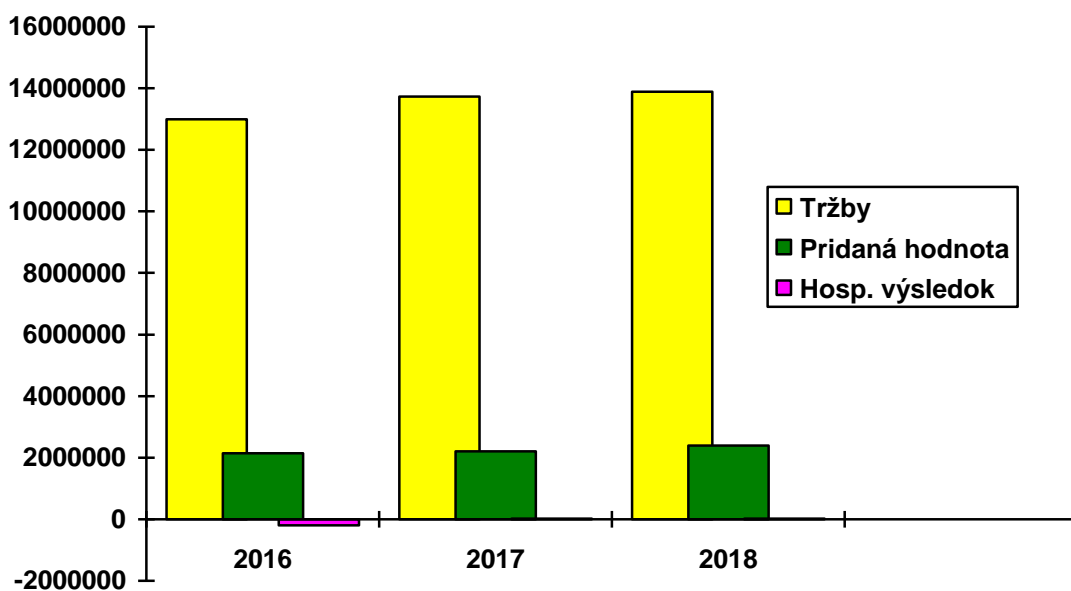
#### ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2018

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

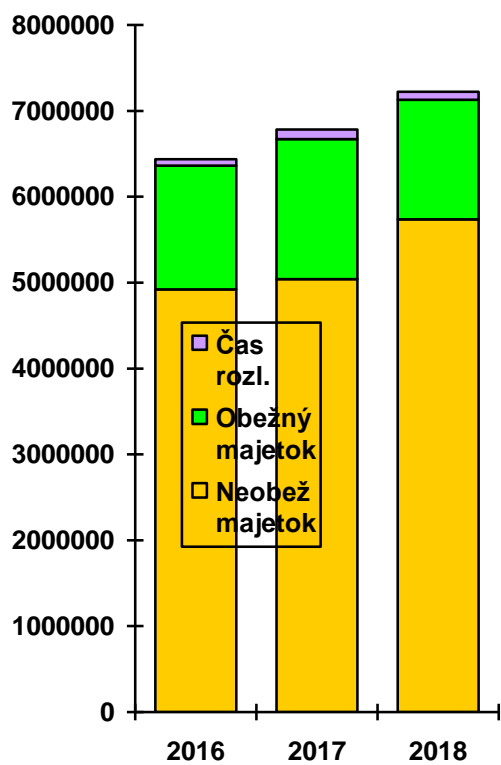
## PREHĽAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2016 - 2018

---

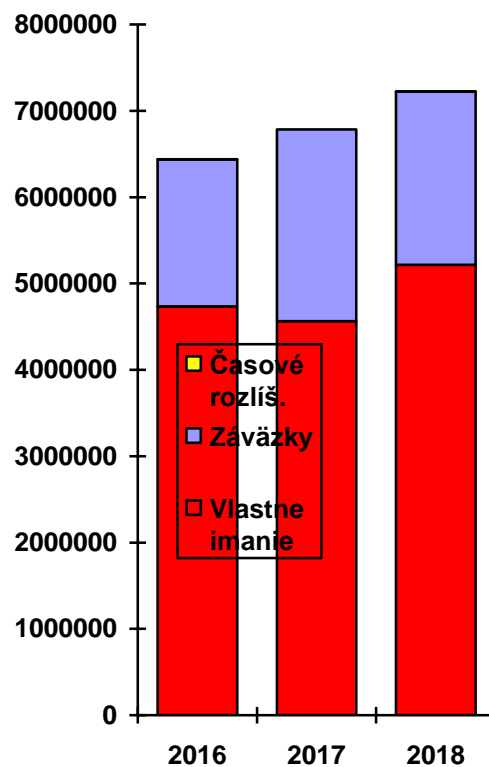
### TRŽBY, PRIDANÁ HODNOTA, HOSP. VÝSLEDOK 2016 – 2018 (v eurách)



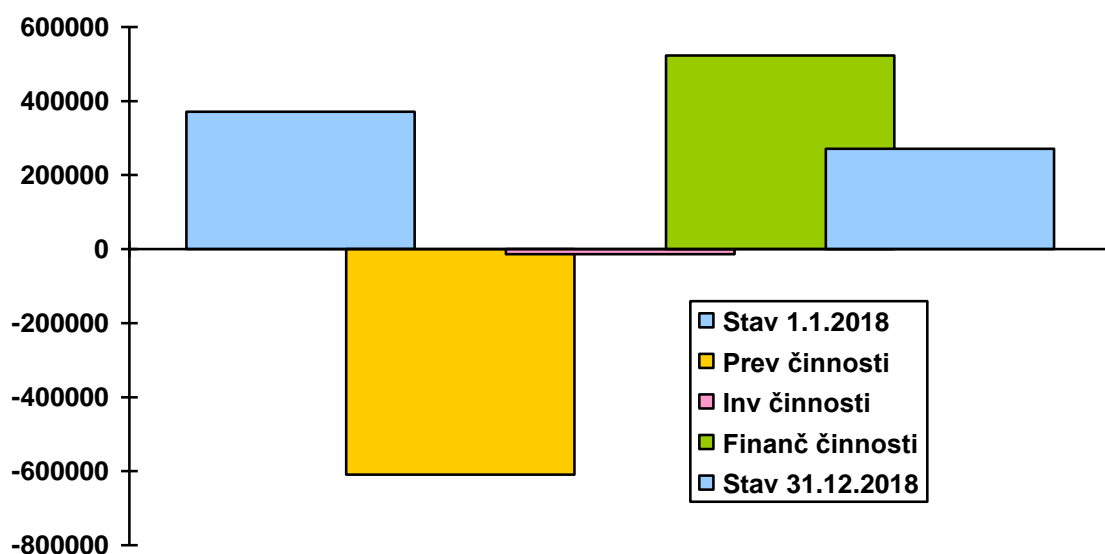
**A K T Í V A 2016 - 2018 (v eurách)**



**P A S Í V A 2016- 2018 (v eurách)**



**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV 2018 (v eurách)**



## SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2018

---

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

COOP Jednota Michalovce vlastní k 31.12.2018 majetok v celkovej hodnote 7 223 517 €, čo je o 439 683 € viac ako v predchádzajúcom roku.

Neobežný majetok, pozostávajúci z dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku predstavuje 5 735 923 €, čo znamená oproti predchádzajúcemu roku zvýšenie o 693 583 €.

Dlhodobý hmotný majetok pozostávajúci z pozemkov, stavieb a samostatných hnutelných vecí bol v priebehu roka 2018 ovplyvnený predovšetkým týmito investíciami:

- investičná akcia súvisiaca s OD DODO vo výške 135 146 €,
- dokončovacie stavebné práce na PJ 038 Horovce v čiastke 31 432 €,
- rekonštrukčné práce spojené s úpravou fasády, dlažby a dverí na budove vo Vinnom v hodnote 28 786 €,
- samoobslužné zariadenie, chladiarenské a mraziarenské zariadenie a klimatizácia pre novú prevádzkovú jednotku 406 Michalovce ul. Moussona v celkovej výške 20 824 €,
- chladiaca vitrína a reklamná tabuľa pre PJ 442 DODO v čiastke 7 220 €,
- izolácia strechy a úprava fasády na PJ 184 Trhovište vo výške 14 500 € a na PJ 033 Strážske v hodnote 4 852 €,
- chladiace vitríny pre prevádzkovú jednotku 107 Palín v čiastke 10 632 €, PJ 405 Veľké Kapušany vo výške 15 338 €, PJ 049 Jovsa za 2 000 €, PJ 149 Slavkovce v hodnote 3 327 €, PJ 171 Staré za 2 000 €, PJ 218 Žbince za 3 765 €, PJ 432 Sobrance v hodnote 3 176 €,
- zakúpenie klimatizačného zariadenia pre PJ 090 Moskovská Michalovce vo výške 4 966 €, pre PJ 076 Vrbovčík Michalovce v hodnote 2 090 €, pre PJ 095 Moravany za 2 067 €,
- rekonštrukcia suterénu a výmena okien v administratívnej budove v čiastke 9 453 €,
- zabezpečenie kamerového systému pre prevádzkovú jednotku 091 Saleziáni Michalovce v hodnote 4 998 €,
- zabezpečenie samoobslužného zariadenia pre prevádzkovú jednotku 190 Tušická Nová Ves v čiastke 4 316 €
- izolácia strechy na PJ 127 Poruba pod Vihorlatom vo výške 2 403 €, na budove DODO v hodnote 2 201 €, na PJ 135 Rakovec nad Ondavou v čiastke 1 146 €,
- výmena okien a izolácia strechy na budove v Budkovciach v hodnote 2 699 €,
- rekonštrukcia pohostinstva v obci Zbudza vo výške 3 900 €,
- úprava fasády a chodníka na PJ 189 Tušice v čiastke 2 850 €,
- rôzne stavebné práce na PJ 090 Moskovská Michalovce v celkovej hodnote 1 251 €, úprava omietky na PJ 095 Moravany za 989€.

Okrem uvedených akcií bol realizovaný v rámci pohybov hmotného majetku výdaj MTZ v celkovej čiastke 52 542 €, z toho značné položky tvorí zariadenie pre novú PJ 406 Michalovce ul. Moussona

v hodnote 12 840 €, zariadenie pre prevádzkovú jednotku 218 Žbince za 4 257 €, zariadenie pre PJ 038 Horovce vo výške 3 738 €.

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

- budova predajne v Stretave za 20 000 €,
- časť budovy a pozemku v obci Petrovce nad Laborcom v celkovej hodnote 72 000 €,
- budova a pozemok hospodárskeho dvora Michalovce v celkovej výške 270 000 €.

Na základe uvedených pohybov a uplatnením odpisov sa zmenil stav dlhodobého hmotného majetku z 3 398 394 € na 3 386 950 €, čo predstavuje pokles o 11 444 €.

Obežný majetok pozostáva zo zásob, pohľadávok, finančných účtov a časového rozlíšenia, jeho hodnota evidovaná k 31.12.2018 je 1 394 368 €, čo predstavuje pokles oproti minulému roku o 234 321 €. Stav zásob materiálu sa znížil z 15 212 € na 7 175 €, pri zásobách tovaru došlo k pozitívnemu poklesu na 843 691 €, čiže k zníženiu o 109 511 € v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Toto zníženie nám kladne ovplyvnilo obrátku zásob, kde došlo k zrýchleniu na 18,39 dni z 19,51 dni v minulom roku. K 31.12.2018 evidujeme stav krátkodobých pohľadávok vo výške 272 508 €, čo predstavuje zníženie oproti predchádzajúcemu roku o 16 495 €. Z krátkodobých pohľadávok tvoria najväčšiu časť pohľadávky z obchodného styku, kde došlo k zníženiu z 233 618 € na 143 190 €, čo môžeme považovať za pozitívne. Pohľadávky voči stravovacím spoločnostiam evidujeme v čiastke 66 561 € a pohľadávky z prefakturácie služieb v rámci prenájmu v čiastke 23 577 €.

Stav prostriedkov na finančných účtoch k 31.12.2018 je 270 994 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesli o 100 278 €, na tento pokles mali vplyv najmä zvýšené investície.

Na strane pasív evidujeme k 31.12.2018 stav vlastného imania 5 217 332 €, ktorý oproti minulému roku vzrástol o 654 680 € a stav nedeliteľného fondu 2 132 578 €. Závazky sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom znížili z 2 220 274 € na 2 005 277 €, čo predstavuje pokles o 214 997 €. Krátkodobé záväzky poklesli z 1 757 770 € na 940 138 €, tento pokles možno hodnotiť kladne a bol ovplyvnený najmä znížením záväzkov z obchodného styku o 849 843 €, na stav na konci roka 666 170 €.

K 31.12.2018 sme dosiahli maloobchodný obrat 16 111 094 €, čo predstavuje 96,79 % plnenie plánu a index 100,78 %.

Na spotrebu energií sme vynaložili celkom 344 640 €, čo predstavuje oproti minulému roku zvýšenie o 18 848 €. Na spotrebu materiálu nadobudnutého drobným nákupom sme vynaložili 13 631 €, čo predstavuje mierny pokles oproti minulému obdobiu o 236 €. U spotreby baliaceho materiálu nastalo mierne zníženie zo 16 362 € v minulom roku na 16 024 € v roku 2018. Zníženie nastalo aj v spotrebe kancelárskych potrieb, a to na 24 856 €, čo je o 3 435 € menej v porovnaní s minulým rokom. V spotrebe PHM nastalo nepatrné zvýšenie o 377 €, teda objem spotreby PHM bol 11 485 €.

Ostatné služby v roku 2018 vzrástli z 282 122 € na 304 741 €. 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 67 950 € na 98 521 €, toto navýšenie predstavuje 30 571 €. Poplatky za telefóny a internetové služby klesli z 25 160 € na 24 003 €, rovnako klesli náklady na poštovné z 13 323 € na 11 977 €. Náklady na zabezpečenie signalizácie vzrástli oproti minulému roku o 6 154 €.

Na dani z nehnuteľností sme za rok 2018 zaplatili 35 663 €, čo je o 280 € menej ako v minulom roku. Daň z motorových vozidiel je vo výške 885 €, čo je porovnateľné s minulým rokom. Miestne poplatky obciam za vývoz TKO sme zaplatili vo výške 22 587 €, čo je viac o 1 623 € oproti predchádzajúcemu roku.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 54 622 € sú vyššie oproti predchádzajúcemu roku o 8 442 € a obsahujú predovšetkým poistenie majetku v sume 10 480 €, havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 2 811 €, povinné zmluvné poistenie v sume 859 €, poistenie prepravovaných osôb v sume 639 €.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vykazujeme v sume 137 273 €, čo je v porovnaní s minulým rokom o 26 935 € viac.

Výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie pred zdanením je zisk 24 942 €. Po úprave tohto výsledku o položky zvyšujúce a znižujúce výsledok hospodárenia bol vyčíslený základ dane v sume 37 785 €, kde sme si uplatnili zníženie základu dane o daňovú stratu z predchádzajúcich rokov, a teda nemáme povinnosť odvieť žiadnu daň. Po uvedených úpravách je celkovým výsledkom hospodárenia za rok 2018 zisk 17 226 €.

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

	k 31.12.2018	k 31.12.2017
<b><u>a) Rentabilita celkového kapitálu</u></b>		
Použiteľný zisk+úroky	26 586	
$\frac{\text{Použiteľný zisk+úroky}}{\text{Celkový kapitál k 1.1.}}$	$= \frac{26\,586}{6\,783\,834} \times 100 =$	0,39 %
Celkový kapitál k 1.1.	6 783 834	0,35 %
<b><u>b) Rentabilita vlastného kapitálu;</u></b>		
Použiteľný zisk	17 226	
$\frac{\text{Použiteľný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}}$	$= \frac{17\,226}{4\,562\,652} \times 100 =$	0,37 %
Vlastný kapitál k 1.1.	4 562 652	0,31 %
<b><u>c) Nákladová rentabilita</u></b>		
Hosp.výsledok	17 226	
$\frac{\text{Hosp.výsledok}}{\text{Celkové náklady}}$	$= \frac{17\,226}{14\,372\,673} \times 100 =$	0,12 %
Celkové náklady	14 372 673	0,10 %
<b><u>d) Nákladovosť</u></b>		
Náklady celkom	14 372 673	
$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}}$	$= \frac{14\,372\,673}{14\,389\,899} \times 100 =$	99,88 %
Výnosy celkom	14 389 899	99,89 %

## 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 31.12.2018	%	Stav k 31.12.2017	%	Rozdiel 2018 – 2017
Neob majetok	5 735 923	79,4	5 042 340	74,3	+ 693 583
Obež majetok	1 394 368	19,3	1 628 689	24,0	- 234 321
<i>zásoby</i>	850 866	11,8	968 414	14,3	- 117 548
<i>pohľadávky</i>	272 508	3,8	289 003	4,2	- 16 495
<i>fin. majetok</i>	270 994	3,7	371 272	5,5	- 100 278
Čas. rozlíšenie	93 226	1,3	112 805	1,7	- 19 579
<b>Aktíva celkom</b>	<b>7 223 517</b>	<b>100</b>	<b>6 783 834</b>	<b>100</b>	<b>+ 439 683</b>
Vlastné imanie	5 217 332	72,2	4 562 652	67,2	+ 654 680
Závazky	2 005 277	27,7	2 220 274	32,7	- 214 997
<i>bankové úvery</i>	570 073	7,89	-	-	+ 570 073
Čas. rozlíšenie	908	0,1	908	0,1	-
<b>Pasíva celkom</b>	<b>7 223 517</b>	<b>100</b>	<b>6 783 834</b>	<b>100</b>	<b>+ 439 683</b>

2018                      2017

#### Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Stále aktíva}} = \frac{5\,217\,332}{5\,735\,923} \times 100 = \begin{matrix} 90,9\% & 90,5\% \end{matrix}$$

#### Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{5\,217\,332}{7\,223\,517} \times 100 = \begin{matrix} 72,2\% & 67,2\% \end{matrix}$$

#### Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{2\,005\,277}{7\,223\,517} \times 100 = \begin{matrix} 27,7\% & 32,7\% \end{matrix}$$

$$\text{Z toho úverová zadlženosť:} \quad \begin{matrix} 7,89\% & - \end{matrix}$$

### **Okamžitá likvidita**

$$\frac{\text{Finančný majetok} \quad 270\,994}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 1\,570\,760} = 0,172$$

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

### **Bežná likvidita**

$$\frac{\text{Obežný majetok - zásoby} \quad 543\,502}{\text{Krátkodobé záväzky + úvery} \quad 1\,570\,760} = 0,346$$

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

### **Celková likvidita**

$$\frac{\text{Obežný majetok} \quad 1\,394\,368}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 1\,570\,760} = 0,887$$

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

### **Pracovný kapitál:** (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

$$1\,394\,368 - 1\,570\,760 = -176\,392 \text{ eur (prevádzkový dlh)}$$

### **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 2019 predpokladáme nárast maloobchodného obratu oproti minulému roku o 805 555 €, pri indexe 105 %. O zvýšenie maloobchodného obratu sa budeme snažiť predajnými akciami, modernizáciou predajní, rozširovaním sortimentu, uzatváraním zmlúv s novými dodávateľmi, zakúpením nových chladiacich vitrín a pecí na dopek pečiva.

Tržby z prenájmu – v súvislosti s rekonštrukciou OD DODO očakávame v prvom polroku pokles tržieb z prenájmu o 50 000 €. Úpravou vnútorných priestorov prevádzkovej jednotky vznikne moderná predajňa potravín vyhovujúca najvyšším nárokom moderného obchodu s kútkom

rýchleho občerstvenia, teplými pultmi, rozšíreným predajom kvalitných zemplínskych vín a regionálnych produktov. Aj ostatné priestory prenajaté podnikateľom v oblasti reštauračných služieb, textilu a odevov, drogérie a kozmetiky budú na vysokej úrovni. Po dokončení rekonštrukcie očakávame v budúcich rokoch 100 % nárast tržieb z prenájmu u tohto objektu.

Osobné náklady – je to významná nákladová položka v roku 2019 z dôvodu nárastu minimálnej mzdy, zavedením rekreačných poukazov, zvýšením príplatkov za soboty a nedele je potrebné rátať s jej navýšením približne o 200 000 €.

Náklady na opravu a údržbu budov – pre rok 2019 sú naplánované rôzne investičné akcie, opravy striech, výmena vchodových dverí, okien a dlažby, maľby, nátery a opravy vonkajších omietok na vybraných prevádzkových jednotkách, rekonštrukcia kotolne a výmena ventilov v kanceláriách AB Michalovce.

Náklady na energie – očakávame navýšenie nákladov na energie v súvislosti so zvyšovaním cien energií.

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

Družstvo v roku 2018 nečerpalo žiadne náklady na vývoj a výskum.

**e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.**

Družstvo v roku 2018 nerealizovalo nadobúdanie vlastných obchodných podielov.

**f) Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2018 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 2018 a správy audítora, predkladá valnému zhromaždeniu (zhromaždeniu delegátov) na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2018.

2. Hospodársky výsledok zisk 17 225,92 € zúčtovať nasledovne:

15 225, 92 € - 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 družstva

**BILANCIA K 31.12.2018, 2017, 2016**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Majetok (v eurách)</b>			
<b>Neobežný majetok</b>	<b>5 735 923</b>	<b>5 042 340</b>	<b>4 921 023</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	4 660	11 064	16 820
Dlhodobý hmotný majetok	3 386 950	3 398 394	3 253 885
- Pozemky	493 329	494 893	496 922
- Stavby	2 365 120	2 405 149	2 482 561
- Samostatné hnutelné veci	381 111	349 565	269 533
- Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 724	4 824	4 869
- Obstarávaný dlhod. hm.majetok	142 666	143 963	-
Dlhodobý finančný majetok	2 344 313	1 632 882	1 650 318
- Podiely v prepojených účt. jednotkách	-	-	-
- Podiely s podielovou účasťou	-	-	-
- Ostatné realizovateľné podiely	2 144 313	1 432 882	1 450 318
- Ostatné pôžičky	200 000	200 000	200 000
<b>Obežný majetok</b>	<b>1 394 368</b>	<b>1 628 689</b>	<b>1 441 053</b>
Zásoby	850 866	968 414	996 586
- Materiál	7 175	15 212	15 721
- Tovar	843 691	953 202	980 865
Krátkodobé pohľadávky	272 508	289 003	263 216
- Pohľadávky z obchodného styku	143 190	233 618	188 985
- Daňové pohľadávky	18	10	194
- Iné pohľadávky	129 300	55 375	74 037
Finančné účty	270 994	371 272	181 251
- Peniaze	4 562	2 369	6 269
- Účty v bankách	266 432	368 903	174 982
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>93 226</b>	<b>112 805</b>	<b>76 168</b>
- Náklady budúcich období	68 731	71 583	41 803
- Príjmy budúcich období	24 495	41 222	34 365
<b>MAJETOK CELKOM</b>	<b>7 223 517</b>	<b>6 783 834</b>	<b>6 438 244</b>

## BILANCIA K 31.12.2018, 2017, 2016

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky</b> <b>(v eurách)</b>			
<b>Vlastné imanie</b>	<b>5 217 332</b>	<b>4 562 652</b>	<b>4 734 592</b>
Základné imanie	1 226 428	1 227 208	1 227 242
Kapitálové fondy	131 633	131 454	131 521
Zákonné rezevne fondy	2 132 578	2 132 568	2 444 181
Ostatné fondy zo zisku	2 731	18 789	18 789
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	1 706 736	995 305	1 012 740
Výsledok hosp.min.rokov	-	42 548	96 146
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	17 226	14 770	- 196 027
<b>Záväzky</b>	<b>2 005 277</b>	<b>2 220 274</b>	<b>1 702 440</b>
Dlhodobé záväzky	405 659	139 027	129 930
- Ostatné dlhodobé záväzky	255 500	-	-
- Záväzky zo soc.fondu	17 583	14 153	14 114
- Odložený daňový záväzok	132 576	124 874	115 816
Dlhodobé bankové úvery	28 858	-	-
Krátkodobé záväzky	940 138	1 757 770	1 350 631
- Záväzky z obchodného styku	666 170	1 516 013	1 119 156
- Záväzky voči spoločníkom	-	-	-
- Záväzky voči zamestnancom	123 323	117 793	114 603
- Záväzky zo soc.zabezpečenia	68 497	65 448	60 069
- Štát-daňové záväzky	82 148	58 516	56 805
- Iné záväzky	-	-	-
Krátkodobé rezervy	19 000	27 040	44 246
Bežné bankové úvery	541 215	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci	70 407	296 437	177 631
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>908</b>	<b>908</b>	<b>1 212</b>
- Vydavky budúcich období dohodové			
- Vydavky budúcich období krátkod.	908	908	1 212
<b>VL.IMANIE A ZÁV. CELKOM</b>	<b>7 223 517</b>	<b>6 783 834</b>	<b>6 438 244</b>

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 01.01.2018 - 31.12.2018, 2017, 2016**

v eurách	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Výnosy z hosp. činn. spolu</b>	<b>14 384 749</b>	<b>14 126 835</b>	<b>13 146 711</b>
Tržby z predaja tovaru	13 553 579	13 452 065	12 711 140
Tržby z predaja služieb	328 253	277 362	282 363
Aktivácia	2 007	2 219	3 335
Tržby z predaja dlh.majetku a mat.	363 637	284 850	40 765
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	137 273	110 339	109 108
<b>Náklady na hosp. činnosť spolu</b>	<b>14 325 953</b>	<b>14 075 236</b>	<b>13 324 748</b>
Náklady na obst. tovaru	10 634 422	10 718 246	10 069 794
Spotreba materiálu a energie	460 464	454 985	467 812
Služby	396 712	352 795	312 549
Osobné náklady	2 327 584	2 148 811	2 079 592
- Mzdové náklady	1 591 824	1 473 680	1 444 672
- Odmeny členom orgánov družstva	18 300	4 300	15 720
- Náklady na sociálne poistenie	555 835	503 069	464 894
- Sociálne náklady	161 625	167 762	154 306
Dane a poplatky	60 252	59 521	59 671
Odpisy dlhodobého majetku	213 968	261 078	277 385
Zost.cena pred.dlh.majetku a mat.	177 929	33 620	19 005
Tvorba a zúčt.opr.položiek k pohľ.	-	-	-
Ostatné prevádzkové náklady	54 622	46 180	38 940
<b>Výsledok hosp.z hosp.činnosti</b>	<b>58 796</b>	<b>51 599</b>	<b>- 178 037</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>2 392 241</b>	<b>2 205 620</b>	<b>2 146 683</b>
<b>Výnosy z finanč. činn. spolu</b>	<b>5 150</b>	<b>5 202</b>	<b>14 023</b>
Výnosové úroky	5 076	5 145	5 128
Ostatné výnosy z finanč. činnosti	74	57	447
<b>Náklady na fin. činn. spolu</b>	<b>39 004</b>	<b>30 093</b>	<b>28 705</b>
Nákladové úroky	9 360	7 592	3 097
Ostatné náklady z finanč.činnosti	29 644	22 501	25 608
<b>Výsledok hosp.z finanč.činnosti</b>	<b>- 33 854</b>	<b>- 24 891</b>	<b>- 14 682</b>
<b>Výsled. hosp. pred zdanením</b>	<b>24 942</b>	<b>26 708</b>	<b>- 192 719</b>
Daň z príjmov – splatná	14	2 880	2 882
-odložená	7 702	9 058	426
<b>Výsledok hosp.za účt. obdobie</b>	<b>17 226</b>	<b>14 770</b>	<b>- 196 027</b>

**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 2018 uvedenú na stranách 11 – 13 priloženej výročnej správy družstva, ku ktorej som dňa 12. marca 2019 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 2018, 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 2018 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.

**Zdôraznenie skutočnosti**

Na tvorbe výsledku hospodárenia za rok 2018 sa v rozhodujúcej miere podieľal odpredaj dlhodobého majetku, uvedeného na riadkoch 08 a 24 výkazu zisku a strát, so ziskom 185 654 €.

Zároveň poukazujem na informáciu uvedenú v bode č. 28 poznámok k účtovnej závierke o čerpaní úverov. Družstvo v roku 2018 uzatvorilo zmluvu o čerpaní termínovaného úveru v objeme 433 000 € so splatnosťou do 20.10.2025. Čerpanie v roku 2018 činí 78 187 €. Uvedeným úverom chce družstvo prefinancovať investičné aktivity v záujme reštrukturalizačných zmien, a tým zabezpečiť ziskovosť družstva aj naďalej.

Vzhľadom na uvedené medziročne vzrástla úverová zadlženosť družstva z 0 % k 31.12.2017 na 7,89 % k 31.12.2018. Stav úverov je uvedený na riadkoch 121 a 139 súvahy.

#### 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 skutočnosti 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 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 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 2018 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: 20. marca 2019

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

