



**Konsolidovaná účtovná zvierka
zostavená podľa medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie
a správa audítora
za rok končiaci 31. decembra 2018**

O B S A H

	strana
1. Správa audítora	2
2. Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii	4
3. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku	5
4. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	6
5. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	7
6. Poznámky	8-21

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu
COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej zvierky

Podmienčný názor

Uskutočnila som audit konsolidovanej účtovnej zvierky družstva COOP Jednota Trenčín, spotrebné družstvo a jeho dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2018, 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 zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2018, 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 jednotka má v súvahe krátkodobé pohľadávky v brutto hodnote vo výške 4 204 942,69 €, v netto hodnote, to je po odpočítaní opravných položiek, vo výške 3 882 706,57 €. V tejto sume sú pohľadávky vo výške 2 680 764,50 € voči českej obchodnej spoločnosti, ktorá je v konkurznom konaní a ďalšie pohľadávky vo výške 838 344,79 € voči slovenskej a bývalej slovenskej v súčasnosti zahraničnej spoločnosti. Slovenská spoločnosť je taktiež v konkurznom konaní a zahraničná spoločnosť nemá zverejnené účtovné zvierky od roku 2015, čo vyvoláva oprávnené pochybnosti o jej fungovaní. Tieto skutočnosti vyvolávajú odôvodnenú pochybnosť o vymožitelnosti týchto pohľadávok, preto v zmysle platných predpisov s použitím zásady opatrnosti malo Družstvo vytvoriť opravné položky k týmto pohľadávkam v ich celkovej výške 3 519 109,29 €. Ak by Družstvo vytvorilo opravné položky k spomínaným pohľadávkam, náklady by sa zvýšili o 3 519 109,29 €, 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 realizovateľnej 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.

Voči Družstvu sú vedené viaceré súdne konania, preto Družstvo malo zvážiť vytvorenie rezerv na prebiehajúce súdne konania. Vytvorenie rezerv by zvýšilo náklady Družstva, zvýšilo stratu a znížilo vlastné imanie.

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej zvierky. 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 zvierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské 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 obídanie 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.

27. augusta 2019
Ing. Jarmila Gerliczyová
Číslo licencie 235
Trenčín



Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31.12.2018

v tis. €	Poznámka	k 31.12.2018	k 31.12.2017
MAJETOK			
Dlhodobé aktíva			
Dlhodobý nehmotný majetok	3	113 661	152 648
Dlhodobý hmotný majetok	4	16 154 786	16 894 474
Dlhodobý finančný majetok	5,6,7	1 003 431	1 003 431
Dlhodobé aktíva spolu		17 271 878	18 050 553
Obežné aktíva			
Zásoby	8	3 085 889	4 246 230
Pohľadávky z obchodného styku	9	3 854 792	4 494 135
Daňová pohľadávka	9	0	0
Odložená daňová pohľadávka	9	9 877	3 963
Ostatné obežné aktíva	9	316 073	383 803
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	331 213	460 910
Obežné aktíva spolu		7 597 844	9 588 361
		24 869 722	27 638 914
MAJETOK SPOLU			
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	11	905 835	918 550
Ostatné kapitál. fondy	12	1 182 175	1 182 175
Nerozdelený zisk	13	391 399	1 615 969
Nedeliteľný fond a ostatné fondy zo zisku	12	7 661 190	7 717 841
Hospodársky výsledok		-2 064 672	-1 200 583
Vlastné imanie spolu		8 075 927	10 233 952
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé úvery	14	2 749 791	3 453 703
Odložený daňový záväzok	22	631 884	772 227
Ostatné dlhodobé záväzky	15	1 600 143	1 533 071
Dlhodobé záväzky spolu		4 981 818	5 759 001
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	17	7 765 097	7 406 584
Krátkodobé rezervy	16	242 088	203 007
Krátkodobé úvery	14	2 695 125	2 738 838
Daň z príjmov	22	312 013	292 559
Ostatné krátkodobé záväzky	17	797 654	1 004 973
Krátkodobé záväzky spolu		11 811 977	11 645 961
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU		24 869 722	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 31.12.2018

v tis. €	Poznámka	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Tržby netto	18	41 158 724	45 818 795
Ostatné prevádzkové výnosy	19	1 219 287	392 259
Prevádzkové výnosy spolu		42 378 011	46 211 054
Spotreba materiálu a náklady na obstaranie tovaru	20	29 636 978	33 081 620
Osobné náklady	20	8 444 616	8 151 960
Odpisy	20	1 248 152	1 222 787
Služby	20	3 563 223	4 115 097
Ostatné prevádzkové náklady	20	1 429 438	457 488
Prevádzkové náklady spolu		44 322 407	47 028 952
Prevádzkový zisk/strata		-1 944 396	-817 898
Finančné výnosy	21	105 698	9
Finančné náklady	21	344 959	267 596
Finančné výnosy/náklady netto		-239 261	-267 587
Zisk/strata pred zdanením		-2 183 657	-1 085 485
Daň z príjmov	22	-118 985	115 098
Zisk/strata za účtovné obdobie		-2 064 672	-1 200 583

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
31.12.2018**

v €	základné imanie	ostatné. Kapitálové fondy	nedeliteľný fond	štatutárne a ostatné fondy	nerozdelený zisk	vlastné imanie spolu
1. január 2018	918 550	1 182 175	7 213 994	503 847	1 615 969	11 434 535
Zmeny účtovných metód						
Upravené k 1. januáru 2018	918 550	1 182 175	7 213 994	503 847	1 615 969	11 434 535
Zisk (strata) za účtovné obdobie	-12 715		+ 1 340	-57 991	-2 064 672	-2 134 039
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie					-1 224 570	-2 064 672
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	-12 715		+ 1 340	-57 991	-3 289 242	-3 358 609
31. december 2018	905 835	1 182 175	7 215 334	445 856	-1 673 273	8 075 926
Vyplatené členské podiely členom materskej spoločnosti						
31. december 2018	905 835	1 182 175	7 215 334	445 856	-1 673 273	8 075 926

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31.12.2018

Obsah položky	Pozn.	2018	2017
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením		-2 183 657	-1 085 485
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ		531 535	1 461 823
Odpisy		1 241 454	1 222 787
Zostatková hodnota dlhodobého majetku pri vyradení		6 699	18 028
Zmena stavu dlhodobých rezerv		39 080	48 925
Zmena stavu opravných položiek		-111 576	49 426
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-14 404	154 976
Dividendy a iné podiely na zisku			
Úroky účtované do nákladov		185 985	148 525
Úroky účtované do výnosov			-7
Výsledok z predaja dlhodobého majetku		-815 702	-180 838
Ostatné položky nepeňažného charakteru			
<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia</i>		<i>2 130 538</i>	<i>1 486 659</i>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		729 087	-2 877 783
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		241 110	1 408 407
Zmena stavu zásob		1 160 341	2 956 035
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku			0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		478 416	1 862 997
Prijaté úroky, okrem úrokov z investičnej činnosti			7
Zaplatené úroky, okrem úrokov investičnej činnosti		-55 428	-148 525
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku			
Príjmy/Výdavky na daň z príjmov		-7 459	240 853
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		415 529	1 955 332
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-11 344	-22 151
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-608 051	-1 346 501
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov			
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		1 020 333	198 866
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ v konsolidovanom celku			
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		400 938	-1 169 785
Výdavky spojené so znížením fondov			-71 518
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní		-14 375	-11 200
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
Príjmy z úverov od banky		73 046	159 568
Výdavky na splácanie úverov banke		-844 657	-755 712
Príjmy z prijatých pôžičiek			
Výdavky na splácanie pôžičiek		-58 000	-104 884
Výdavky na úhradu záväzkov z lízingu		-57 508	-60 986
Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých pohľadávok		85 886	
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov		-130 557	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-946 165	-773 214
Čisté zvýšenie alebo zníženie PP (A+B+C)		-129 697	12 333
Stav PP a PE na začiatku účtovného obdobia		460 910	448 578
Stav PP a PE na konci účtovného obdobia		331 213	460 910
Kurzové rozdiely PP a PE ku dňu účtovnej závierky			0
Zostatok PP a PE na konci účtovného obdobia	10	331 216	460 910

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 2018

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 2018 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 účtovné závierky dcérskych spoločností.

Účtovné závierky dcérskych spoločností vychádzajú z účtovných záznamov vedených podľa slovenskej legislatívy a zohľadňujú 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 2018

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 vlastníctvom.

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 2018

3. Dlhodobý nehmotný majetok

	Softvér	Oceniiteľné práva	Ost. DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.	380 883	134 134	2 520	517 537
Prírastky	28 993	0	0	28 993
Úbytky	0	0	0	0
Stav k 31.12.	409 876	134 134	2 520	546 530
Oprávky				
Stav k 1.1.	239 130	123 239	2 520	364 889
Prírastky	60 408	7 572	0	67 980
Úbytky	0	0	0	0
Stav k 31.12.	299 538	130 811	2520	432 869
Zostatkové ceny				
Stav k 1.1.2017	141 753	10 895	0	152 648
Stav k 31.12.17	110 338	3 323	0	113 661

4. Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky, budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný DHM	Obstarávaný	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.	20 877 012	7 459 360	72 551	23 700	28 432 623
Prírastky	86 243	512 622	0	366 625	965 490
Úbytky	571 063	201 420	43 438	316 986	1 132 907
Stav k 31.12.	20 392 192	7 770 562	29 113	73 339	28 265 206
Oprávky					
Stav k 1.1.	6 537 378	4 939 325	61 446		11 538 149
Prírastky	667 609	704 253	620		1 372 482
Úbytky	555 349	201 424	43 438		800 211
Stav k 31.12.	6 649 638	5 442 154	18 628		12 110 420
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2017	14 339 634	2 520 035	11 105	23 700	16 894 474
Stav k 31.12. 17	13 742 554	2 328 408	10 485	73 339	16 154 786

Na uvedené budovy je zriadené záložné právo: Svinná, COOP Trenpek pozemok, OD Nové Mesto n/V, OD Rozkvet TN, Beckovská Vieska, Drietoma, LC Trenčín, Beluša, Lazy pod Makytou, Pobeďim ,Očkov, Nová Lehota, Bobot - Lehota

5. Dcérska spoločnosť

Obchodné meno	majetková účasť	hodnota podielu	zisk/strata
COOP Trenpek, s.r.o.	100%	5 000	104 575
COOP TN-LC,a.s.	100%	1 490 000	-518 738

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2018

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		258 472
COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo	2,4%	336 388		1 662 985
FROP a.s.	8,37%	23 074		-19 481
Spolu		412 579	6 639	

7. Ostatný finančný majetok

Rok 2018

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty
Pôžičky členov družstva	1 138 713	
COOP Slovensko -pôžička	101.500	
PETRODOM Trade, s.r.o.	597 491	
Spolu	1 837 704	

Rok 2017

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty
Pôžičky členov družstva	1 052 828	
COOP Slovensko – pôžička	159.500	
PETRODOM Trade, s.r.o.	597 491	
Spolu	1 809 819	

8. Zásoby

Rok 2018

Druh	účtovná hodnota	zníženie hodnoty
Materiál	70.736	
Tovar v maloobchode	2 526 306	
Tovar vo veľkoobchode	488 847	
Spolu	3 085 889	

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	

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 2018

9. Obchodné a ostatné pohľadávky

Rok 2018

Druh pohľadávky	účtovná hodnota	zniženie hodnoty	čistá hodnota
Pohľadávky z obchodného styku	4 177 273	322 481	3 854 792
Daňové pohľadávky	0		0
Iné pohľadávky	71 337		71 337
Spolu	4 248 610	322 481	3 926 129

Rok 2017

Druh pohľadávky	účtovná hodnota	zniženie 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 2018

Druh	mena Eur
Pokladnica, ceniny	7 108
Bežné bankové účty	24 395
Bankové účty termínované	0
Peniaze na ceste	299 710
Spolu	331 213

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

Rok 2017

Druh	mena Eur
Pokladnica, ceniny	20 215
Bežné bankové účty	60 763
Peniaze na ceste	379 933
Spolu	460 911

11. Základné imanie

Základné imanie je tvorené základným imaním zapísaným v obchodnom registri vo výške 60 000 € a nezapísaným v obchodnom registri vo výške 845.835 €. Tvoria ho členské podiely v hodnote 17 € a v hodnote 4 €. Ďalej ho tvoria členské vklady vypovedané a vklady pripadajúce na nevysporiadané dedičstvá.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2018

12. Kapitálové rezervy

Rok 2018

Druh	účtovná hodnota
Ostatné kapitálové fondy	28 305
Zákonné rezervné fondy /ned./	7 215 334
Fond členov a funkcionárov	65 405
Fond rozvoja	380 451
Oceň. rozdiely z kap. Účastín	1 153 870
Spolu	8 843 365

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 31.12.2017	stav k 31.12.2018
Nerozdelený zisk	2 150 060	1 281 242
Neuhradená strata	534 091	-889 843
Rozdiel	1 615 969	391 399

14. Bankové úvery a mínusové zostatky na kontokorentných účtoch

Rok 2018

Druh úveru	mena	úrok	splatnosť	suma istiny
Dlhodobé bankové úvery				2 749 791
Investičný úver	EUR	3ME+1,4	31.8.2023	2 749 791
Krátkodobé bankové úvery				2 695 125
Kontokorentný úver PB	EUR	6ME+1,5	20.5.2017	814 713
Kontokorentný úver UNC	EUR	1ME+2,7	24.9.2017	1 182 929
Kontokorentný úver LC	EUR			499 543
Kontokorentný úver Trenpek	EUR			197 940

Rok 2017

Druh úveru	mena	úrok	splatnosť	suma istiny
Dlhodobé bankové úvery				3 453 703
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	3ME+2,4	31. 8. 2023	3 339 903

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2018

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 2018

	Minimálne splátky lízingu	Súčasná hodnota splátok
Splatné do jedného roka	20 453	20 453
Splatné od 1 do 3 rokov		
Mínus náklady		
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	20 453	20 453
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 záväzkov z finančného lízingu	65 455	65 455
Priemerná dĺžka lízingu je 3 roky.		

16. Rezervy

Rok 2018

	Rezerva na nevyčerpané dovolenky	Rezerva na audit	Rezerva LC Trenpek	spolu
Stav k 1.1.2018	180 742	3 000	19 265	203 007
Prírastok	177 044	3 000	62 044	242 088
Úbytok	180 742	3 000	19 265	203 700
Stav k 31.12.2018	177 044	3 000	62 044	242 088
Vykázané v záväzkoch				242 088

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

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

17. Obchodné a ostatné záväzky

Rok 2018

Záväzky dlhodobé	1 569 219
Záväzky zo sociálneho fondu	30 924
Záväzky z obchodného styku	7 765 097
Záväzky voči zamestnancom	381 859
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	246 118
Daňové záväzky	312 013
Odložený daňový záväzok	631 884
Záväzky časovo rozlíšené	146 585
Ostatné záväzky	23 092

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 2018

Tržby z predaja tovaru	36 861 144
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 512 850
Tržby z prenájmu a ostatných služieb	1 784 730
Spolu	41 158 724

Z tržieb za predaj tovaru bolo zo SR 36 861 144 €.

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 €

19. Ostatné výnosy

Rok 2018	
Výnosy z predaja majetku	1 022 113
Ostatné výnosy	197 174
Spolu	1 219 287
Rok 2017	
Výnosy z predaja majetku	202 384
Ostatné výnosy	189 875
Spolu	392 259

20. Náklady na prevádzku

Rok 2018	
Náklady na predaný tovar	27 139 324
Náklady na materiál a energie	2 497 654
Náklady na služby	3 563 223
Z toho:	
Prepravné	834 093
Nájomné	902 815
Opravy	602 497
Ostatné/logistické .../	1 223 818
Osobné náklady	8 444 616
Dane a poplatky	236 219
Odpisy	1 248 152
Ostatné prevádzkové náklady	1 193 219
Spolu	44 322 407
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 2018

21. Finančné výnosy a náklady

Rok 2018

Výnosové úroky	81 710
Ostatné finančné výnosy	23 987
Spolu finančné výnosy	105 697

Lízingové úroky	2 457
Bankové úroky	156 542
Úroky z pôžičiek od zamestnancov	26 986
Provízie za používanie POS- terminálov	50 091
Bankové poplatky	97 587
Ostatné finančné náklady	11 270
Kurzové straty	25
Spolu finančné náklady	344 958

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 2018

<u>Splatná daň z príjmov</u>	
Náklad bežného obdobia	27 274
Splatná daň z príjmov spolu	27 274
<u>Odložená daň z príjmov</u>	
Náklad bežného obdobia	-146 259
Odložená daň z príjmov spolu	-146 259
Daň z príjmov celkom	-118 985

Rok 2017

<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	106 457
Odložená daň z príjmov spolu	106 457
Daň z príjmov celkom	115 098

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie za rok končiaci 31. decembra 2018

Položky odloženej dane rok 2018

Daňový záväzok	základ	daň
Dlhodobý hmotný majetok	- 564 285	-118 500
Ostatné	- 104 016	-21 843
Spolu odložený daňový záväzok	- 668 301	-140 343

Daňová pohľadávka	základ	daň
Odložená daňová pohľadávka	28 162	5 914
Ostatné		
Spolu odložená daňová pohľadávka	28 162	5 914

Položky odloženej dane rok 2017

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 2018

odberateľov je zabezpečené 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 31.12.2018
V lehote splatnosti bez znehodnotenia	355 767
Po lehote splatnosti bez znehodnotenia	3 710 991
Pôžičky a pohľadávky bez znehodnotenia spolu	3 854 792+597491-385 525 = 4 066 758

Stav znehodnotených pohľadávok :

V EUR	Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
V lehote splatnosti so znehodnotením	0	0	0
Po lehote splatnosti so znehodnotením	385 525	322 236	63 289

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 2018

V EUR	Pohľadávky	Záväzky v zostatkovej hodnote
V lehote splatnosti	65 259	4 464 671
Do 30dní	47 064	2 757 768
Od 31 do 90 dní	19 024	539 808
Od 91 do 360 dní	12 454	2 850
Nad 360 dní	3 710 991	0
Spolu	3 854 792	7 765 097

Rok 2017

V EUR	Pohľadávky	Záväzky v zostatkovej hodnote
V lehote splatnosti	867 483	3 881 918
Do 30dní	47 726	2 377 524
Od 31 do 90 dní	43 809	1 142 826
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 2018

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 31.12.2018
Bankové úvery dlhodobé	2 749 791
Bankové úvery krátkodobé	2 695 125
Krátkodobé finančné výpomoci	0
Spolu úverové zdroje	5 444 916

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 súčasťou efektívnosťou nákladov s tým súvisiacich.

Derivátové obchody

Skupina derivátové obchody v roku 2018 neuzatvorila.

24. Zisk/strata na členský podiel

Na členský podiel 4 € bola strata -95 €. Na členský podiel 17€ bola strata -404 €.

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

Na zhromaždení delegátov družstva konaného 24.6.2019 sa rozhodlo o základnom členskom vklade vo výške 1660 € a ďalšom členskom vklade do základného imanie vo výške 110 000 € a zároveň sa rozhodlo o zmene vedenia družstva. Generálnou riaditeľkou družstva sa stala osoba poverená novým členom družstva – JUDr. Simanová Daniela. Predsedom družstva bol menovaný Ing. Ján Bilinský.

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 **25 560 €**. Z fondu členov a funkcionárov boli vyplatené prostriedky vo výške 36 008 €.

28. Odsúhlasenie účtovnej závierky na zverejnenie

Konsolidovanú účtovnú závierku na stranách 4 až 21 odsúhlasili na zverejnenie



Ing. Spačková Iveta, ved. IS
Osoba zodpovedná
za účtovníctvo



JUDr. Simanová Daniela, gen.riaditeľ
Osoba zodpovedná
za účtovnú závierku



Ing. Bilinský Ján, predseda družstva
Štatutárny zástupca



Lellák Branislav, podpredseda družstva
štatutárny zástupca