

COOP JEDNOTA Michalovce, spotrebné družstvo

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019

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 2017 - 2019

SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2019:

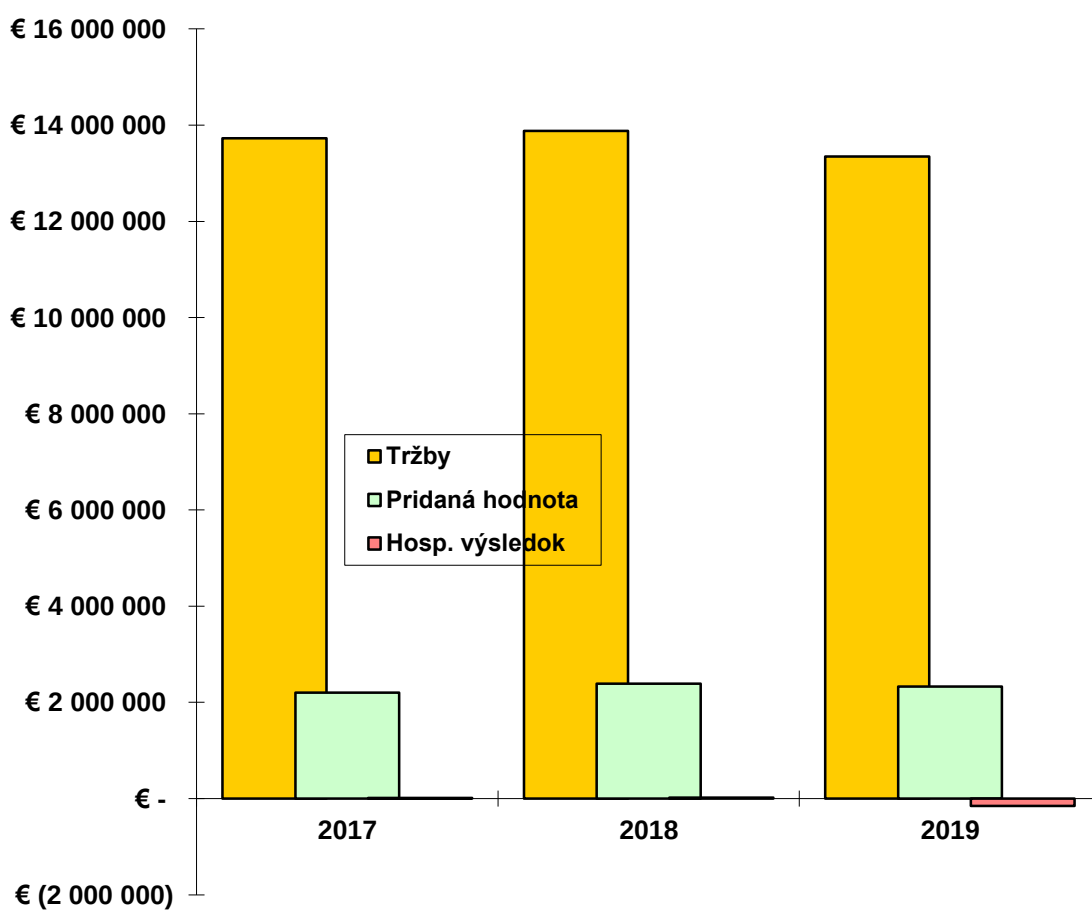
- a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená.
- b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.
- c) Informácie o 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 2019

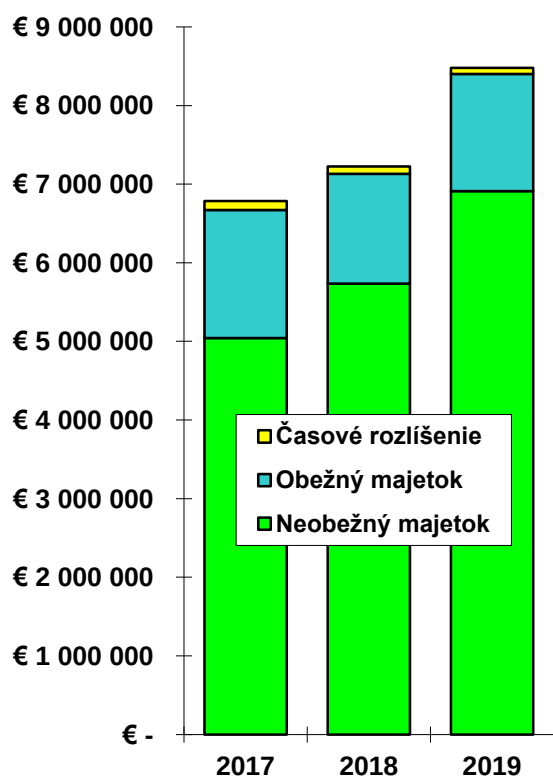
- Bilancia (súvaha)
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

PREHLAD FINANČNÝCH ÚDAJOV ZA ROK 2017-2019

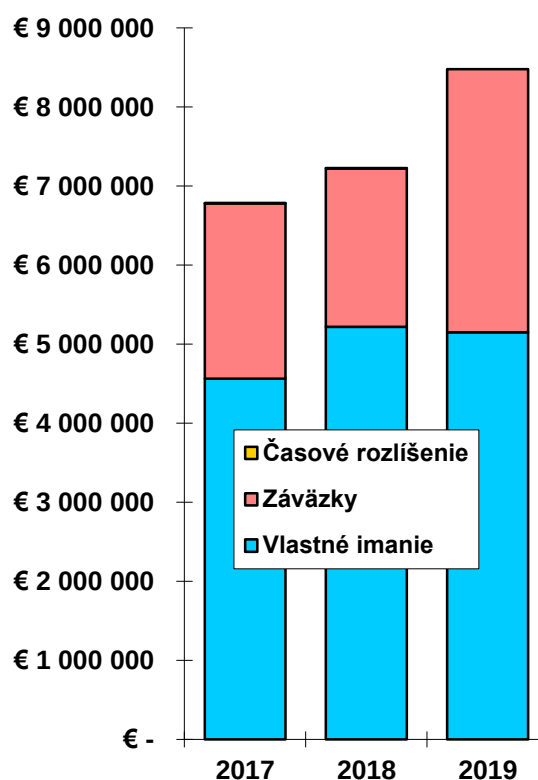
TRŽBY, PRIDANÁ HODNOTA, HOSP. VÝSLEDOK 2017-2019



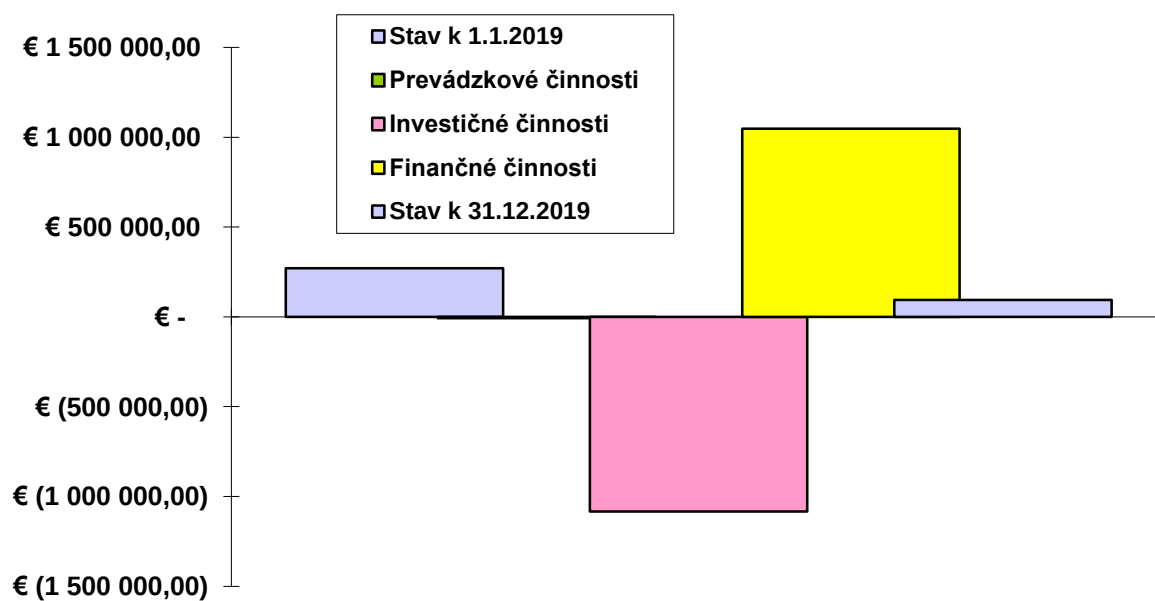
AKTÍVA 2017 – 2019



PASÍVA 2017 - 2019



PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV 2019



SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI V ROKU 2019

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 31.12.2019 majetok v celkovej hodnote 8 477 647 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 1 254 130 € viac.

Neobežný majetok, ktorý je tvorený z dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku má hodnotu 6 911 696 €, čo predstavuje nárast o 1 175 773 € oproti predchádzajúcemu roku.

Dlhodobý hmotný majetok pozostávajúci z pozemkov, stavieb a samostatných hnutelných vecí bol v priebehu roka 2019 ovplyvnený predovšetkým týmito investíciami:

- najväčšia investičná akcia súvisiaca s OD DODO v čiastke 1 367 533 €,
- zariadenie PJ 442 DODO v hodnote 221 628 €,
- chladiace vitríny na mäso pre PJ 091 Saleziáni vo výške 17 084 €,
- chladiaca vitrína PJ 401 Veľké Kapušany za 3 914 €,
- rekonštrukcia PJ 213 Závadka vo výške 6 470 €,
- rekonštrukcia PJ 218 Žbince v hodnote 4 936 €,
- rekonštrukcia kúrenia a strechy PJ 135 Rakovec nad Ond. v čiastke 3 687 €,
- izolácia strechy PJ 019 Budkovce vo výške 3 575 €,
- rekonštrukcia PJ 146 Ruský Hrabovec v hodnote 2 946 €,
- izolácia strechy PJ 110 Pavlovce nad Uh. v čiastke 2 672 € a PJ 111 Pavlovce nad Uh. vo výške 2 045 €,
- rekonštrukcia PJ 123 Podhorod' v hodnote 1 586 €,
- fasáda PJ 002 Bánovce nad Ond. za 1 299 € a PJ 184 Trhovište za 1 116 €.

Okrem uvedených akcií bol realizovaný v rámci pohybov hmotného majetku výdaj MTZ v celkovej čiastke 53 949 €, z toho najväčšie položky tvorí zariadenie pre PJ 442 DODO v hodnote 20 682 €, zariadenie pre prevádzkovú jednotku 050 Jovsa za 1 404 €, zariadenie pre PJ 090 Michalovce Moskovská vo výške 913 €, zariadenie pre PJ Michalovce Humenská v hodnote 1 473 €.

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

- budova, pozemok a zariadenie predajne v Porúbke za 26 200 €,
- budova a pozemok vo Vinnom v hodnote 110 000 €,
- budova a pozemok v Močaranoch za 115 000 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku sa na základe uvedených pohybov a s uplatnením odpisov zmenil z 3 386 950 € na 4 670 690 €, čo predstavuje navýšenie o 1 283 740 €.

Obežný majetok tvoria zásoby, pohľadávky, finančné účty a časové rozlíšenie. Jeho hodnota evidovaná k 31.12.2019 je 1 491 145 €, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu roku o 96 777 €. Stav zásob materiálu sa zvýšil zo 7 175 € na 8 211 €, pri zásobách tovaru došlo k nárastu na 948 295 €, čo predstavuje zvýšenie o 104 604 €, čím sa spomalila obrátka zásob na 20,43 dňa. K 31.12.2019 evidujeme stav krátkodobých pohľadávok vo výške 307 511 €, čo predstavuje zvýšenie oproti predchádzajúcemu roku o 35 003 €. Z krátkodobých pohľadávok tvoria najväčšiu časť pohľadávky z obchodného styku, kde došlo k zvýšeniu na 232 280 € z 143 190 € v minulom roku. Pohľadávky voči stravovacím spoločnostiam evidujeme v čiastke 54 483 € a pohľadávky z prefakturácie služieb v rámci prenájmu v čiastke 26 960 €.

Stav prostriedkov na finančných účtoch k 31.12.2019 je 227 128 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesli o 43 866 €, na tento pokles mali vplyv najmä zvýšené investície.

Na strane pasív evidujeme k 31.12.2019 stav vlastného imania v čiastke 5 150 308 €, ktorý je v porovnaní s predchádzajúcim rokom nižší o 67 024 € a stav nedeliteľného fondu je 2 132 578 €. Záväzky sa od začiatku roka zvýšili na 3 327 339 €, čo predstavuje zmenu o 1 322 062 €. Z toho dlhodobé záväzky vzrástli na 421 756 € zo 405 659 €. Krátkodobé záväzky vzrástli na 1 172 343 €, teda o 232 205 €. Čerpanie kontokorentného úveru ku koncu roka bolo vo výške 513 673 €. Bankový úver využívaný na investície súvisiace s prestavbou OD DODO bol čerpaný k 31.12.2019 vo výške 1 000 000 €. Pôžičky našich členov evidujeme vo výške 372 179 €.

K 31.12.2019 sme dosiahli maloobchodný obrat 15 554 675 €, čo predstavuje 91,95 % plnenie plánu a index 96,55 %.

Na spotrebu energií sme vynaložili celkom 331 566 €, čo predstavuje oproti minulému roku zníženie o 13 074 €, zníženie nastalo u elektrickej energie o 18 066 €, naopak nárast pri plyne o 5 184 €. Na spotrebu materiálu nadobudnutého drobným nákupom sme vynaložili 13 954 €, čo predstavuje mierny nárast oproti minulému obdobiu o 323 €. U spotreby baliaceho materiálu nastalo zvýšenie z 16 024 € v minulom roku na 19 009 € v roku 2019. Zníženie nastalo v spotrebe kancelárskych potrieb, a to na 22 734 €, čo je o 2 122 € menej v porovnaní s minulým rokom. V spotrebe PHM nastalo zníženie z 11 485 € na 10 322 € v tomto roku, teda pokles o 1 163 €.

Ostatné služby medziročne vzrástli na 324 097 € z 304 741 €. V rámci týchto služieb nastalo navýšenie v nákladoch na inzerciu o 676 €, v nákladoch ciachovanie váh o 7 770 € a náklady na znalecké posudky vzrástli o 3 153 €. Poplatky za telefóny a internetové služby klesli z 24 003 € na 21 754 €, rovnako klesli náklady na poštovné z 11 977 € na 10 712 €. Náklady na zabezpečenie signalizácie klesli oproti minulému roku o 3 153 €. Náklady na poplatky stravovacím spoločnostiam taktiež medziročne klesli o 1 608 €. Náklady za nájom POS terminálov sú vo výške 9 611 €, oproti roku 2018 poklesli o 715 €.

Na dani z nehnuteľností sme za rok 2019 zaplatili 30 910 €, čo je o 4 753 € menej ako v minulom roku. Daň z motorových vozidiel je vo výške 929 €, čo je mierne navýšenie oproti predchádzajúcemu roku. Miestne poplatky obciam za vývoz TKO sme zaplatili vo výške 18 593 €, čo je menej o 3 994 € v porovnaní s minulým rokom.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 70 849 € sú vyššie oproti predchádzajúcemu roku o 16 227 € a obsahujú predovšetkým poistenie majetku v sume 22 319 €, havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 3 078 €, povinné zmluvné poistenie v sume 917 €, poistenie prepravovaných osôb v sume 539 €.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vykazujeme v sume 128 299 €, čo je v porovnaní s minulým rokom o 8 974 € menej.

Ekonomická situácia družstva bola vo významnej miere ovplyvnená veľkou investíciou a to celkovou rekonštrukciou a modernizáciou najväčšieho objektu a to obchodného domu DODO. Investícia bola uskutočnená v dvoch etapách:

1. Modernizácia supermarketu vrátane premiestnenia do iných priestorov v záujme efektívnejšieho využitia priestorov, táto etapa bola ukončená v apríli 2019, maloobchodný obrat supermarketu narástol postupne na 120 až 130 %.

2. Celková rekonštrukcia a modernizácia priestorov na prenájom o rozlohe 3 470 m², ktorá bola ukončená 30.9.2019, výnos z prenájmu sa zvýši zo 75 tis. € na 280 – 300 tis. € ročne.

Investičné náklady sa oproti rozpočtu zvýšili o 300 tis. € a dosiahli výšku 1 655 tis. €. Zároveň sa investícia predĺžila o 3 mesiace, čo malo negatívny dopad na hospodársky výsledok.

Ďalším negatívnym dopadom na výsledok hospodárenia aj finančnú situáciu malo ďalšie navýšenie minimálnej mzdy. Na základe zákona o minimálnej mzde sa zvýšil objem osobných nákladov bez adekvátneho nárastu výkonov. Zvýšenie potreby finančných prostriedkov spôsobil aj Zákon o neprimeraných podmienkach, ktorým sa k 1.10.2019 skrátila doba splatnosti u dodávateľov potravinárskeho tovaru o 2/3. Vedenie družstva prijalo v týchto súvislostiach rad opatrení na zmiernenie dopadov a postupnú stabilizáciu vo finančnej oblasti

Výsledkom hospodárenia za bežné účtovné obdobie pred zdanením je strata 156 087 €. Po úprave o položky zvyšujúce a znižujúce výsledok hospodárenia nemáme povinnosť odviesť žiadnu daň a neuplatňujeme si ani zníženie základu dane o daňovú stratu z predchádzajúcich rokov. Výsledkom hospodárenia po zdanení je strata 149 509 €.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia:

k 31.12.2019

k 31.12.2018

a) Rentabilita celkového kapitálu

$$\frac{\text{Použitelný zisk} + \text{úroky}}{\text{Celkový kapitál k 1.1.}} = \frac{-127\,217}{7\,223\,517} \times 100 = \begin{matrix} -1,76 \% & 0,39 \% \end{matrix}$$

b) Rentabilita vlastného kapitálu:

$$\frac{\text{Použitelný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}} = \frac{-149\,509}{5\,217\,332} \times 100 = \begin{matrix} -2,86 \% & 0,37 \% \end{matrix}$$

c) Nákladová rentabilita

$$\frac{\text{Hosp.výsledok}}{\text{Celkové náklady}} = \frac{-149\,509}{13\,915\,435} \times 100 = \begin{matrix} -1,07 \% & 0,12 \% \end{matrix}$$

d) Nákladovosť

$$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}} = \frac{13\,915\,435}{13\,765\,926} \times 100 = \begin{matrix} 101,15 \% & 99,88 \% \end{matrix}$$

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 31.12.2018	%	Stav k 31.12.2019	%	Rozdiel 2019 – 2018
Neob majetok	5 735 923	79,4	6 911 696	81,5	+1 175 773
Obež majetok	1 394 368	19,3	1 491 145	17,6	+ 96 777
<i>zásoby</i>	850 866	11,8	956 506	11,3	+105 640
<i>pohl'adávk</i>	272 508	3,8	307 511	3,6	+35 003
<i>fin. majetok</i>	270 994	3,7	227 128	2,7	-43 866
Čas. rozlíšenie	93 226	1,3	74 806	0,9	-18 420
Aktíva celkom	7 223 517	100	8 477 647	100	+1 254 130
Vlastné imanie	5 217 332	72,2	5 150 308	60,8	-67 024
Závazky	2 005 277	27,7	3 327 339	39,2	+1 322 062
<i>bankové úvery</i>	570 073	7,89	1 618 607	19,1	+1 048 534
Čas. rozlíšenie	908	0,1	-	-	-908
Pasíva celkom	7 223 517	100	8 477 647	100	+1 254 130

2019

2018

Miera krytia investičného majetku vlastným kapitálom:

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Stále aktíva}} = \frac{5\,150\,308}{6\,911\,696} \times 100 = 74,5 \% \quad 90,9 \%$$

Finančná stabilita (koeficient samofinancovania):

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{5\,150\,308}{8\,477\,647} \times 100 = 60,8 \% \quad 72,2 \%$$

Celková zadlženosť (veriteľské riziko):

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Celkové aktíva}} = \frac{3\,327\,339}{8\,477\,647} \times 100 = 39,2 \% \quad 27,7 \%$$

$$\text{Z toho úverová zadlženosť:} \quad 19,1 \% \quad 7,89 \%$$

Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Finančný majetok} \quad 227\,128}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 2\,052\,961} = 0,013$$

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

Bežná likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok - zásoby} \quad 534\,639}{\text{Krátkodobé záväzky + úvery} \quad 2\,052\,961} = 0,260$$

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

Celková likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok} \quad 1\,491\,145}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov} \quad 2\,052\,961} = 0,726$$

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

Pracovný kapitál: (obežný majetok - krátkodobé záväzky)

$$1\,491\,145 - 2\,052\,961 = -561\,816 \text{ eur (prevádzkový dlh)}$$

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 2020 predpokladáme nárast maloobchodného obratu oproti minulému roku o 675 000 €, pri indexe 104 %. Zvýšenie maloobchodného obratu očakávame v dôsledku podpísania Zmluvy o uzavretí budúcej nájomnej zmluvy na prenájmom priestorov pre zriadenie COOP Supermarketu III s predajnou plochou 520 m², skladovacou plochou 200 m² a s predpokladaným termínom otvorenia október 2020. O ďalšie zvyšovanie 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.

Osobné náklady – je to významná nákladová položka v roku 2020 z dôvodu nárastu minimálnej mzdy, je potrebné rátať s jej navýšením približne o 220 000 €.

Náklady na opravu a údržbu budov – pre rok 2020 sú naplánované rôzne investičné akcie. Najväčšia plánovaná investičná akcia je zriadenie nového Supermarketu v Košiciach, opravy striech, výmena vchodových dverí, okien a dlažby, maľby, nátery a opravy vonkajších omietok na vybraných prevádzkových jednotkách, rekonštrukcia elektrických vedení a rozvádzačov a montáž bleskozvodov.

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

Vzhľadom na rozšírenie koronavírusu z Číny do celého sveta v prvých mesiacoch roku 2020, ktorého negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Družstvo v čase zverejnenia tohto dokumentu zaznamenalo zvýšenie maloobchodného obratu indexom 115%. Zároveň sa zvýšili náklady na zabezpečenie dezinfekcie, ochranných pomôcok pre zamestnancov spojené s nákladmi na rozvoz tohto materiálu. Situácia sa však neustále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Vedenie družstva neustále monitoruje potenciálne dopady a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie prípadných negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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

Družstvo v roku 2019 nečerpalo žiadne náklady na vývoj a výskum.

e) Informácia o nadobúdaní vlastných obchodných podielov.

Družstvo v roku 2019 nerealizovalo nadobúdanie vlastných obchodných podielov.

f) Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2019 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 2019 a správy audítora, predkladá valnému zhromaždeniu (zhromaždeniu delegátov) na schválenie návrh:

1. Schváliť účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2019.
2. Hospodársky výsledok stratu 149 509,74 € zúčtovať nasledovne:

149 509,74 € - na ťarchu nedeliteľného fondu

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 31.12.2019, 2018, 2017

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Majetok (v eurách)			
Neobežný majetok	6 911 696	5 735 923	5 042 340
Dlhodobý nehmotný majetok	3 076	4 660	11 064
Dlhodobý hmotný majetok	4 670 690	3 386 950	3 398 394
- Pozemky	492 688	493 329	494 893
- Stavby	3 605 589	2 365 120	2 405 149
- Samostatné hnutelné veci	563 169	381 111	349 565
- Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 724	4 724	4 824
- Obstarávaný dlhod. hm.majetok	4 520	142 666	143 963
Dlhodobý finančný majetok	2 237 930	2 344 313	1 632 882
- Podiely v prepojených účt. jednotkách	-	-	-
- Podiely s podielovou účasťou	-	-	-
- Ostatné realizovateľné podiely	2 237 930	2 144 313	1 432 882
- Ostatné pôžičky	-	200 000	200 000
Obežný majetok	1 491 145	1 394 368	1 628 689
Zásoby	956 506	850 866	968 414
- Materiál	8 211	7 175	15 212
- Tovar	948 295	843 691	953 202
Krátkodobé pohľadávky	307 511	272 508	289 003
- Pohľadávky z obchodného styku	232 280	143 190	233 618
- Daňové pohľadávky	-	18	10
- Iné pohľadávky	75 231	129 300	55 375
Finančné účty	227 128	270 994	371 272
- Peniaze	3 785	4 562	2 369
- Účty v bankách	223 343	266 432	368 903
Časové rozlíšenie	74 806	93 226	112 805
- Náklady budúcich období	68 213	68 731	71 583
- Príjmy budúcich období	6 593	24 495	41 222
MAJETOK CELKOM	8 477 647	7 223 517	6 783 834

BILANCIA K 31.12.2019, 2018, 2017

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<u>Vlastné imanie a záväzky</u> <u>(v eurách)</u>			
Vlastné imanie	5 150 308	5 217 332	4 562 652
Základné imanie	1 226 229	1 226 428	1 227 208
Kapitálové fondy	131 600	131 633	131 454
Zákonné rezervné fondy	2 132 578	2 132 578	2 132 568
Ostatné fondy zo zisku	9 058	2 731	18 789
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	1 800 352	1 706 736	995 305
Výsledok hosp.min.rokov	-	-	42 548
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	-149 509	17 226	14 770
Záväzky	3 327 339	2 005 277	2 220 274
Dlhodobé záväzky	421 756	405 659	139 027
- Ostatné dlhodobé záväzky	285 046	255 500	-
- Záväzky zo soc.fondu	10 761	17 583	14 153
- Odložený daňový záväzok	125 949	132 576	124 874
Dlhodobé bankové úvery	852 622	28 858	-
Krátkodobé záväzky	1 172 343	940 138	1 757 770
- Záväzky z obchodného styku	918 417	666 170	1 516 013
- Záväzky voči spoločníkom	-	-	-
- Záväzky voči zamestnancom	115 481	123 323	117 793
- Záväzky zo soc.zabezpečenia	65 557	68 497	65 448
- Štát-daňové záväzky	72 888	82 148	58 516
- Iné záväzky	-	-	-
Krátkodobé rezervy	27 500	19 000	27 040
Bežné bankové úvery	765 985	541 215	-
Krátkodobé finančné výpomoci	87 133	70 407	296 437
Časové rozlíšenie	-	908	908
- Vydavky budúcich období dohodové			
- Vydavky budúcich období krátkod.	-	908	908
VL.IMANIE A ZÁV. CELKOM	8 477 647	7 223 517	6 783 834

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 2019, 2018, 2017

v eurách	2019	2018	2017
Výnosy z hosp. činn. spolu	13 741 100	14 384 749	14 126 835
Tržby z predaja tovaru	13 078 901	13 553 579	13 452 065
Tržby z predaja služieb	270 729	328 253	277 362
Aktivácia	9 682	2 007	2 219
Tržby z predaja dlh.majetku a mat.	253 489	363 637	284 850
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	128 299	137 273	110 339
Náklady na hosp. činnosť spolu	13 865 580	14 325 953	14 075 236
Náklady na obst. tovaru	10 208 265	10 634 422	10 718 246
Spotreba materiálu a energie	429 815	460 464	454 985
Služby	391 971	396 712	352 795
Osobné náklady	2 436 036	2 327 584	2 148 811
- Mzdové náklady	1 656 991	1 591 824	1 473 680
- Odmeny členom orgánov družstva	20 770	18 300	4 300
- Náklady na sociálne poistenie	594 033	555 835	503 069
- Sociálne náklady	164 242	161 625	167 762
Dane a poplatky	51 263	60 252	59 521
Odpisy dlhodobého majetku	213 415	213 968	261 078
Zost.cena pred.dlh.majetku a mat.	63 966	177 929	33 620
Tvorba a zúčt.opr.položiek k pohľ.	-	-	-
Ostatné prevádzkové náklady	70 849	54 622	46 180
Výsledok hosp.z hosp.činnosti	-124 480	58 796	51 599
Pridaná hodnota	2 329 261	2 392 241	2 205 620
Výnosy z finanč. činn. spolu	24 826	5 150	5 202
Výnosové úroky	3 774	5 076	5 145
Ostatné výnosy z finanč. činnosti	230	74	57
Náklady na fin. činn. spolu	56 433	39 004	30 093
Nákladové úroky	22 292	9 360	7 592
Ostatné náklady z finanč.činnosti	34 141	29 644	22 501
Výsledok hosp.z finanč.činnosti	-31 607	- 33 854	- 24 891
Výsled. hosp. pred zdanením	-156 087	24 942	26 708
Daň z príjmov – splatná	50	14	2 880
-odložená	-6 628	7 702	9 058
Výsledok hosp.za účt. obdobie	-149 509	17 226	14 770

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 2019 uvedenú na stranách 11 – 13 priloženej výročnej správy družstva, ku ktorej som dňa 10. marca 2020 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 2019 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 skutočností

S cieľom obstať vo vysokej konkurencii supermarketov v regióne, družstvo už v minulom roku zahájilo rozsiahlu rekonštrukciu a modernizáciu svojho najväčšieho objektu, obchodného domu DODO v Michalovciach, ktorú ukončilo v septembri 2019 s cca trojmesačným omeškaním.

V súvislosti s uvedeným chcem zdôrazniť prírastok investícií v roku 2019, uvedený v informácii č. 4 v poznámkach k účtovnej závierke, v objeme 1 559 537 €. Financovanie tejto akcie družstvo zabezpečovalo prevažne z cudzích zdrojov, čím došlo k medziročnému zvýšeniu úverov uvedených v riadkoch 121 a 139 súvahy o 1 048 534 €.

Uvedené skutočnosti mali negatívny dopad na dosiahnutý čistý obrat a samotný hospodársky výsledok. Podľa údajov vykázaných v riadku 1 výkazu ziskov a strát čistý obrat medziročne poklesol o 532 202 € a vykázaný hospodársky výsledok uvedený na riadku 61 o 166 735 €.

Zároveň družstvo odpredalo aj časť nerentabilných prevádzok. Výsledok z predaj je uvedený v riadkoch 05 a 24 výkazu ziskov a strát.

V súvislosti s uvedenými skutočnosťami môj názor k účtovnej závierke nie je modifikovaný.

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 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 2019 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: 28. apríla 2020

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

