



VÝROČNÁ SPRÁVA

2016



Obchodné meno:

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo

Sídlo:

Hlavné nám. 6
940 49 Nové Zámky

IČO: 00 168 882

Deň zápisu do Obchodného registra:

07. 08. 1957

Predmet činnosti:

Maloobchod so zmiešaným tovarom
Výroba potravín a nápojov
Prenájom prevádzkových jednotiek

tel.: 035 6921 400

fax: 035 6400 633

e-mail: jednota@jednota-nz.sk

VZNIK, PREDMET ČINNOSTI

COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo pôsobí na regionálnom trhu už 7 desaťročí. Organizácia vznikla v roku 1950 založením Okresného spotrebného družstva v Nových Zámkoch. Pri územnej reorganizácii v roku 1960 sa z bývalých okresov Nové Zámky, Šurany a Štúrovo vytvoril nový okres Nové Zámky. Zlučovanie prebehlo i na družstevnej báze a organizácia prijala názov Jednota spotrebné družstvo Nové Zámky, pod ktorým vystupovala do roku 2004, kedy bola Zhromaždením delegátov schválená zmena obchodného mena na COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo.

Družstvo je neuzavreté dobrovoľné spoločenstvo osôb, ktoré sa združili za účelom podnikania a zabezpečovania hospodárskych, sociálnych, prípadne iných potrieb svojich členov.

Podmienkou vstupu do družstva je v súčasnosti

- pre fyzické osoby dovŕšenie 18. roku veku a zaplatenie 30 € základného členského vkladu,
- pre právnické osoby splatenie základného členského vkladu 3 000 €. Členstvo právnickej osoby schvaľuje predstavenstvo družstva.

Predmetom činnosti družstva je maloobchod so zmiešaným tovarom, prevažne s potravinami, ktorý tvorí 97 % výnosov. Okrem maloobchodnej činnosti družstvo vykonáva aj vlastnú potravinársku výrobu a prenájom nehnuteľností.

Družstvo nevykonáva vlastný výskum a vývoj.

ZHROMAŽDENIE DELEGÁTOV

Najvyšším orgánom družstva, na ktorom členovia prostredníctvom delegátov uplatňujú svoje právo rozhodovať o záležitostiach družstva, je Zhromaždenie delegátov. Zhromaždenie je oprávnené prijímať a meniť Stanovy družstva, rozhodovať o základných podnikateľských a koncepčných otázkach družstva, o zrušení alebo zmene právnej formy, schvaľovať ročnú účtovnú závierku a rozhodovať o rozdelení zisku a iné. K svojmu rokovaniu sa schádza najmenej raz za rok.

V zmysle Stanov časť IV., čl. 22, bod 3 Predstavenstvo COOP Jednoty Nové Zámky, spotrebného družstva zvolalo zhromaždenie delegátov na

9. marca 2017 o 9.⁰⁰ hod.

v budove Miestneho odboru Matice Slovenskej na Nábrežnej ulici 24 v Nových Zámkoch s týmto programom:

1. Otvorenie
2. Voľba pracovného predsedníctva, schválenie programu rokovania, voľba mandátovej komisie, návrhovej komisie, zapisovateľa a overovateľov zápisnice
3. Výročná správa o hospodárení družstva, schválenie riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2016 a rozdelenia zisku
4. Správa o činnosti Kontrolnej komisie COOP Jednoty Nové Zámky, SD od konania uplynulého Zhromaždenia delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, SD
5. Vyhodnotenie uznesení prijatých na rokovaní Zhromaždenia delegátov COOP Jednoty Nové Zámky, SD dňa 9. marca 2016 – písomný materiál
6. Správa o činnosti Predstavenstva COOP Jednoty Nové Zámky, SD od uplynulého Zhromaždenia delegátov – písomný materiál
7. Udelenie vyznamenania Kolektív roka a Čestného uznania za zásluhy o rozvoj spotrebného družstevníctva
8. Správa mandátovej komisie
9. Návrh na zmenu Stanov COOP Jednoty Nové Zámky, SD
10. Diskusia
11. Správa návrhovej komisie
12. Záver rokovania.

ORGÁNY DRUŽSTVA V ROKU 2016

PREDSTAVENSTVO:

Ing. Štefan Mácsadi
predseda predstavenstva

Ing. Oľga Szabóová
podpredsedníčka predstavenstva

Členovia

PhDr. Štefan Bugár, PhD.

Ing. Iveta Goldschmidtová

Ing. Marek Jurík (do 15.12.2016)

Vladimír Kuzma

Ing. Ladislav Mácsadi

Ing. Pavel Oravec

Ing. Ladislav Oremus

Dalida Pitáková

JUDr. Miloš Zahorák

KONTROLNÁ KOMISIA:

Ing. Jozef Šuman
predseda kontrolnej komisie

Jozef Cserman
podpredseda kontrolnej komisie

Členovia

Ing. Pavol Hudák, PhD.

Ing. Marek Polák

Ing. Ján Šimuněk

ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Družstvo pri vedení účtovníctva postupuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, ktorý upravuje rozsah, spôsob a preukázateľnosť vedenia účtovníctva a účtovnej závierky. Družstvo účtuje v sústave podvojného účtovníctva a vedie účtovníctvo a zostavuje účtovnú závierku za účtovnú jednotku ako celok.

Účtovná závierka bola zostavená k 31. 12. 2016 v zmysle zákona o účtovníctve ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti družstva a bola overená audítorom. Družstvo účtuje tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii družstva a výsledkoch jeho hospodárenia za rok 2016. Účtovanie, oceňovanie a zobrazenie obsahu jednotlivých položiek účtovnej závierky bolo vykonané na základe ustanovení zákona o účtovníctve.

Zložky majetku a záväzkov sú oceňované v zmysle zákona o účtovníctve a zohľadňujú sa pri nich predpokladané riziká a straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sú vyjadrené prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia sa brali za základ všetky náklady a výnosy pri dodržaní ich časovej a vecnej súvislosti.

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov v účtovníctve boli ocenené nasledovnými spôsobmi:

- a) dlhodobý nehmotný majetok – podľa spôsobu obstarania obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi, prípadne reálnou hodnotou,
- b) dlhodobý hmotný majetok – obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi, prípadne reálnou hodnotou,
- c) finančné investície – obstarávacou cenou,
- d) finančný majetok – metódou vlastného imania,
- e) zásoby nakupované – v obstarávacej cene váženým aritmetickým priemerom, pri použití spôsobu A účtovania zásob, v niektorých prípadoch sa účtuje priamo do spotreby,
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi priamymi a nepriamymi,
- g) pohľadávky – menovitou hodnotou,
- h) záväzky – menovitou hodnotou.

Odpisovanie sa riadi ustanoveniami zákona o účtovníctve, ktorý stanovuje účtovné odpisy a odpisovanie pre daňové účely sa riadi zákonom o daniach z príjmov. Od 1. 1. 2003 je v družstve vyjadrované skutočné opotrebovanie majetku prostredníctvom účtovných odpisov, ktoré nie sú zhodné s daňovými odpismi. Účtovné odpisy sú rovnomerné, stanovené percentuálnou ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Predpokladaná doba životnosti majetku je stanovená s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným prevádzkovým podmienkam družstva.

Základné imanie družstva sa skladá zo základných členských vkladov a ďalších členských vkladov, priznaných členom pri transformácii družstva podľa zákona č. 42/92 Zb., zapísaných v súpise majetkových podielov. Základné imanie družstva k 31. 12. 2016 predstavovalo sumu 1 858 819 €, pričom 995 818 € je výška základného imania zapísaná v obchodnom registri a 863 001 € je základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

VÝVOJ, SÚČASNOSŤ A PERSPEKTÍVY

V novodobej histórii družstvo prešlo viacerými významnými medzníkmi. Zmena spoločenského systému po roku 1989 a prechod na trhové hospodárstvo priniesli nové ekonomické a legislatívne podmienky, ktoré si vyžiadali zmenu strategických plánov družstiev pre prežitie a rast. Do roku 1989 zabezpečovalo maloobchodnú činnosť družstva cca 400 prevádzkových jednotiek sortimentných typov potraviny, špecializovaných predajní a pohostinských zariadení, rozptýlených prevažne na vidieku. Vrcholový manažment družstva sa rozhodol pre zmenu zamerania, reštrukturalizáciu siete s orientáciou na predaj tovarov dennej potreby.

Úspešnou implementáciou prijatej stratégie v prvej polovici deväťdesiatych rokov – orientáciou na predaj tovarov dennej potreby, odpredajom nevyužívaných prevádzkových jednotiek resp. ich prenajímaním a na druhej strane získavaním nových predajní v prostredí s vyššou kúpyschopnosťou - sa podarilo dosiahnuť postupnú stabilizáciu obchodnej siete a rast výkonov. Sieť prevádzkových jednotiek tvorí v súčasnosti 112 predajní v priamom riadení organizácie, ktoré pokrývajú územie celého novozámockého okresu a 24 predajní sa nachádza na území dvoch susedných okresov.

Prienik konkurencie na slovenský trh a vývoj nákupného správania spotrebiteľov si vyžiadali ďalšie prispôbenie stratégie družstva zmeneným podmienkam trhu. Od roku 1998 vybuďovalo družstvo štyri veľkoplošné predajne typu Tempo supermarket a 40 supermarketov typu I a II.

V záujme zefektívnenia činností a procesov s cieľom zvýšenia konkurencieschopnosti družstva bola zrealizovaná integrácia v oblasti nákupu a marketingovej komunikácie. Základom obchodnej filozofie družstva zostáva orientácia na zákazníka (skvalitňovanie nákupných podmienok a poskytovaných služieb), vernostný systém a jeho zdokonaľovanie a budovanie obchodnej siete v mestách i na vidieku, čo pramení z podstaty družstevného obchodu.

Silný potenciál družstva je v členskej základni – súčasných 11 225 aktívnych členoch družstva. Okrem nich od roku 2003 družstvo eviduje aj držiteľov zákazníckych nákupných kariet, čo k 31. 12. 2016 spolu predstavuje 98 401 držiteľov nákupných kariet. Nákupy na karty tvoria stabilne asi dvojtretinový podiel z maloobchodného obratu.

Správnosť zvolenej stratégie potvrdzujú dosahované výsledky, ktorými sa družstvo v posledných rokoch zaradilo medzi najväčších predajcov potravín na Slovensku, získalo viaceré ocenenia za kvalitu poskytovaných služieb, ako i cenu Oscar Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR za prínos k zvyšovaniu zamestnanosti na Slovensku. Konferencia Intraco, ktorá sa zaoberá témami rozvoja obchodu, ocenila kreativitu družstva za rok 2013 1. miestom v kategórii nové technológie v mieste predaja.

Objemom tržieb COOP Jednota Nové Zámky, SD dlhodobo obsadzuje I. priečku v rámci najväčšej potravinárskej obchodnej siete na Slovensku COOP Jednota. V rebríčku predajcov potravín družstvo so 70 % podielom predaja potravín pôvodom zo SR obsadzuje popredné miesto na Slovensku, čo potvrdzuje podporovanie slovenských a najmä regionálnych výrobcov.



Tempo Supermarket Nové Zámky
– najväčšia prevádzková jednotka družstva s predajnou plochou 1 750 m².



COOP Jednota Nové Zámky, SD prináša zákazníkom inovatívne produkty. Jedným z najnovších je platba mobilom cez aplikáciu Masterpass, navyše každou platbou môže zákazník získať 1 €.

VÝSLEDKY HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2016

- COOP Jednota Nové Zámky, SD dosiahla za rok 2016 rekordný **maloobchodný obrat** vo svojej histórii **111 598 103 €** pri medziročnom indexe 102,0 %,
- dosiahnutým maloobchodným obratom v roku 2016 si družstvo udržalo prvú priečku v rámci spotrebných družstiev - najväčšej potravinárskej obchodnej siete na Slovensku,
- maloobchodnú činnosť družstva zabezpečovalo **112 prevádzkových jednotiek**, v tom 4 predajne Tempo supermarket, 40 supermarketov, 17 predajní typu MIX, 50 predajní typu Jednota a 1 špeciálne oddelenie Textil Obchodný dom Jednota,
- predajná plocha predajní družstva sa zväčšila o 756 m² vybudovaním novej prevádzkovej jednotky Supermarket II č. 142 Bíňa a rekonštrukciami predajní,
- v sieti predajní družstva je neustála pozornosť venovaná zvyšovaniu komfortu pri predaji rekonštrukciami priestorov, modernizáciou obchodných a chladiacich zariadení,
- stratégiou družstva je prinášať inovácie a trendové technológie, atraktívne pre zákazníka a efektívne pre samotnú firmu. V ďalších prevádzkových jednotkách 205 Tempo SM Štúrovo a 203 SM Želiezovce boli inštalované elektronické cenovky. Túto technológiu začalo družstvo používať v roku 2013 ako prvý obchodný reťazec na Slovensku. Možnosť zobrazovať na cenovky QR-kódy či ďalšie informácie posúva komunikáciu so zákazníkom výrazne dopredu,
- z hľadiska životného prostredia sa družstvo riadi platným zákonom č. 79/2015 Z. z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Dodržiava opatrenia pre prípad havárií z nebezpečných odpadov. Taktiež postupuje v zmysle vypracovaného Programu prevencie odpadov, zabezpečuje triedenie a separáciu odpadov podľa komodít. V rámci investičnej výstavby družstvo zabezpečuje výstavbu nových predajní, rekonštrukcie a modernizácie predajní tak, že tieto stavebné procesy nemajú negatívny vplyv na životné prostredie,
- okruh **poskytovaných služieb zákazníkom** na predajniach prostredníctvom terminálov UniCredit Bank predstavujú platby platobnou kartou, dobíjanie kreditov mobilných operátorov, úhrada šekov vybraným spoločnostiam COOPkasa, výber hotovosti CashBack a vyplácanie zliav na karty. V roku 2016 pribudla možnosť platby mobilom aplikáciou Masterpass,
- k 31. 12. 2016 malo družstvo v dočasnom užívaní cudzími podnikateľskými subjektmi 96 prevádzkových jednotiek a priestorov s tržbami z prenájmov 533 413 €,
- priemerná **doba obratu zásob** za družstvo za rok 2016 bola **23 dní**, čo je rovnaká hodnota ako v predchádzajúcom roku,
- v roku 2016 družstvo nakúpilo tovar v celkovej hodnote **72 844 219 €** v nákupnej cene bez DPH pri indexe 102,0 %,
- najväčším obchodným partnerom družstva je **Veľkoobchodný družstevný podnik, a.s. Levice** s 64 % podielom z celkového nákupu tovaru družstva, ktorý okrem skladového tovaru zásobuje predajne čiastočne aj čerstvými a mrazenými tovarmi,

- potravinárska **výrobňa LVS Nové Zámky** vyprodukovala výrobky v hodnote 827 993 €. Sortiment vlastnej výroby tvoria v podstatnej miere šaláty v počte 19 druhov. Odbyt výrobkov bol na 99 % realizovaný vo vlastnej sieti, produkty vlastnej výroby sú pravidelne zaradované do podporno-predajných akcií,
- v sortimente predávaného tovaru je **751 tovarov vlastnej značky** slovenských spotrebných družstiev v rôznych stupňoch kvality a ceny: TRADIČNÁ KVALITA, COOP PREMIUM, DOBRÁ CENA a zamerania: MAMIČKINE DOBROTY, BIO, JUNIOR, ACTIVE LIFE, DOMÁCNOSŤ, VÝHRADNE PRE COOP, COOP EURO,
- v roku 2016 bol **obstaraný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** v hodnote **4 438 960 €**, z toho stavby a projekty predstavovali hodnotu 2 829 033 €, stroje a zariadenia 1 603 127 € a nehmotné investície 6 800 €,
- účtovná netto hodnota **majetku** družstva k 31. 12. 2016 bola **41 963 846 €**, čo je o 2 815 948 € viac ako na začiatku roka,
- nárast hodnoty majetku bol v prevažnej miere krytý rastom vlastných zdrojov. Stupeň **finančnej samostatnosti** (podiel krytia majetku vlastnými zdrojmi) dosiahol k 31.12.2016 hodnotu 62,0 %,
- v **záväzkoch** s celkovým objemom 15 857 476 € vykazovalo družstvo k 31. 12. 2016 krátkodobé záväzky 11 134 548 €, z toho záväzky z obchodného styku predstavovali sumu 9 580 255 €,
- ukazovateľ celkovej likvidity za družstvo dosiahol k 31.12.2016 hodnotu 0,60 oproti 0,64 na začiatku roka. V ukazovateľoch rentability je v dôsledku medziročne vyššej tvorby zisku zaznamenané mierne zlepšenie,
- COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo vlastnila k 31.12.2016 dlhodobý finančný majetok v účtovnej hodnote 5 599 224 € v nasledovnom zložení: vklad v COOP Supermarket, s.r.o. Nové Zámky 1 834 504 €, členský vklad v COOP Jednota Slovensko 2 779 254 €, akcie VDP, a.s. Levice 851 077 €, akcie DRU, a. s. Zvolen 102 723 €, akcie Frop, a. s. Hlohovec 31 667 €. Družstvo je ovládajúcou osobou so 100 % vplyvom v spoločnosti COOP Supermarket, s.r.o. Nové Zámky,
- k 31. 12. 2016 bolo v 73 členských základniach družstva evidovaných **11 225 členov**, v tom 10 818 členov s 30 € základným členským vkladom, 405 členov so 4 € ZČV a 2 právnické osoby s 3 000 € ZČV,
- v roku 2016 bolo v pracovnom pomere priemerne **1 018 fyzických osôb** oproti 1 002 osobám v minulom roku, čo vyjadruje udržanie zamestnanosti za organizáciu,
- **priemerná mzda** za družstvo za rok 2016 dosiahla **745 €** pri raste indexom 102,3 %. **Produktivita práce** z maloobchodného obratu s priemernou mesačnou výškou **9 461 €** na jedného zamestnanca sa vyvíjala indexom 100 %. V produktivite práce z obchodnej marže a z pridanej hodnoty bol dosiahnutý medziročný rast,
- za rok 2016 bol zúčtovaný hospodársky výsledok **zisk pred zdanením 1 858 747 €**, ktorý bol oproti plánovanému o 258 747 € vyšší,
- vytvorená bola **pridaná hodnota 16 608 421 €**, čo je v priemere 1 408 € na zamestnanca mesačne.

Hlavné ukazovatele činnosti družstva za rok 2016

Ukazovateľ	MJ	rok 2015	rok 2016	% index
Maloobchodný obrat	€	109 463 085	111 598 103	102,0
- predajne Jednota + MIX		28 200 328	28 071 232	99,5
- supermarkety II		37 671 829	39 071 331	103,7
- Tempo a supermarkety I		39 846 211	40 733 754	102,2
- OD Jednota		3 744 717	3 721 786	99,4
Prevádzkové jednotky	Počet	115	112	97,4
Doba obratu zásob	Dni	23	23	-
Potravinárska výroba	€	835 099	827 996	99,1
Obstaranie dlhodobého majetku	€	2 701 696	4 438 960	164,3
- stavby a projekty		1 371 560	2 829 033	206,3
- stroje a zariadenia		1 277 851	1 603 127	125,5
- nehmotné investície		52 285	6 800	13,0
Prepočítaný počet zamestnancov	osoby	962	983	102,2
Priemerná mesačná produktivita práce z maloobchodného obratu	€	9 482	9 461	99,8
Priemerná mzda	€	728	745	102,3
Hospodársky výsledok pred zdanením	€	1 610 979	1 858 747	115,4
Pridaná hodnota	€	15 919 787	16 608 422	104,3

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020401262	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2016
IČO 00168882	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 47.11.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

COOP JEDNOTA NOVÉ ZÁMKY,
SPOTREBNÉ DRUŽSTVO

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HLAVNÉ NÁM.

Číslo

6

PSČ

Obec

94049 NOVÉ ZÁMKY

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD NITRA

ODDIEL: DR, VLOŽKA Č.: 60/N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0356921400

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

16.02.2017

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účetné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 0 7 1 2 7 2 2	4 1 9 6 3 8 4 6	
			1 8 7 4 8 8 7 6		3 9 1 4 7 8 9 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 3 6 4 7 5 4 3	3 4 8 9 9 9 9 9	
			1 8 7 4 7 5 4 4		3 2 1 8 0 0 9 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 5 1 2 4 0	4 4 5 1 3	
			5 0 6 7 2 7		7 7 7 6 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 4 4 4 4 0	3 7 7 1 3	
			5 0 6 7 2 7		7 7 7 6 9
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	6 8 0 0	6 8 0 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 7 4 9 7 0 7 9	2 9 2 5 6 2 6 2	
			1 8 2 4 0 8 1 7		2 6 7 2 3 3 7 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 3 3 2 2 5 7	1 3 3 2 2 5 7	
					1 2 6 8 6 8 6
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 4 5 1 7 2 9 8	2 3 6 3 6 7 7 4	
			1 0 8 8 0 5 2 4		2 2 2 9 0 8 7 8
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 0 9 4 0 8 2 6	3 5 8 0 5 3 3	
			7 3 6 0 2 9 3		2 8 9 2 4 9 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	Netto 2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1		Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahé zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 0 6 3 8 3	7 0 6 3 8 3	2 7 0 9 9 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	3 1 5	3 1 5	3 1 5
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 5 9 9 2 2 4	5 5 9 9 2 2 4	5 3 7 8 9 5 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 8 3 4 5 0 4	1 8 3 4 5 0 4	1 8 7 8 9 4 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	3 7 6 4 7 2 0	3 7 6 4 7 2 0	3 5 0 0 0 1 5
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 9 5 1 4 2 8	6 9 5 0 0 9 6	
			1 3 3 2		6 8 4 0 4 5 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 1 6 8 8 3 6	4 1 6 8 8 3 6	
					4 0 4 7 4 8 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 5 0 4 1	6 5 0 4 1	
					7 1 7 2 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 1 0 3 7 9 5	4 1 0 3 7 9 5	
					3 9 7 5 7 6 5
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účetné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 7 9 5 9 0	9 7 8 2 5 8	
			1 3 3 2		7 5 2 0 5 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 7 5 9 8 6	9 7 4 7 1 8	
			1 2 6 8		7 2 5 3 8 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 3	9 3	
					1 0 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		9 7 5 8 9 3	9 7 4 6 2 5	
				1 2 6 8		7 2 5 2 8 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		2 8 0	2 8 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		3 3 2 4	3 2 6 0	
				6 4		2 6 6 7 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 0 3 0 0 2	1 8 0 3 0 0 2	2 0 4 0 9 1 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 2 2 1 3	7 2 2 1 3	6 5 3 8 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 7 3 0 7 8 9	1 7 3 0 7 8 9	1 9 7 5 5 2 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1 3 7 5 1	1 1 3 7 5 1	1 2 7 3 4 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 8 2 5 0	5 8 2 5 0	6 0 4 5 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 2 2 1 7	5 2 2 1 7	6 1 3 0 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	3 2 8 4	3 2 8 4	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			5 5 8 6
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 1 9 6 3 8 4 6		3 9 1 4 7 8 9 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 6 0 2 7 5 4 9		2 4 4 4 2 8 8 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 8 5 8 8 1 9		1 8 7 7 7 2 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 8 5 8 8 1 9		1 8 7 7 7 2 5
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	*		
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 1 1 3 3 2 0		1 0 5 9 5 3 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 8 9 3 1 1 7		1 2 6 9 3 1 1 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 8 9 3 1 1 7		1 2 6 9 3 1 1 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	5 0 0 1 4 3 4	4 1 8 8 9 6 2
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	5 0 0 1 4 3 4	4 1 8 8 9 6 2
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 6 1 7 9 4 5	3 3 9 7 6 7 6
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	3 5 0 4 6 9 6	3 2 8 4 4 2 6
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	1 1 3 2 4 9	1 1 3 2 5 0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 5 4 2 9 1 4	1 2 2 5 8 6 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 8 5 7 4 7 6	1 4 6 5 6 5 9 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 2 1 7 2 9 0	3 1 3 0 4 0 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 5 1 9 9 2	4 2 4 2 4 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 2 0 5 1 4	5 7 5 9 8 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 1 4 4 7 8 4	2 1 3 0 1 7 5



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 1 3 4 5 4 8	1 0 3 5 8 1 7 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 5 8 0 2 5 5	8 9 3 0 9 0 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 1 9 5 0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 5 6 8 3 0 5	8 9 3 0 9 0 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	5 6 3 1 7 2	5 5 9 5 1 3
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 4 6 7	7 0 7 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 5 1 8 1 3	3 4 8 3 9 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 5 8 5 8 8	4 6 2 1 8 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 2 2 5 3	5 0 1 0 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 1 8 1 5 2	8 5 7 3 3 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 8 1 4	1 4 2 2 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 9 9 3 3 8	8 4 3 1 1 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 8 7 4 8 6	3 1 0 6 8 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 8 8 2 1	4 8 4 2 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 3 8 5	4 6 7 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 8 1 1 1	1 6 7 5 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 5 3 2 5	2 6 9 9 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 4 3 4 6 5 9 8	9 1 9 1 0 5 5 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 5 4 2 6 3 7 1	9 2 8 6 5 0 4 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	9 2 8 2 3 7 8 4	9 0 4 3 6 2 2 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 5 1 3	5 5 2 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 5 1 7 3 0 2	1 4 6 8 8 1 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	8 5 4 5 0 5	8 5 3 0 6 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 4 4 8 2 0	8 3 2 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 0 4 4 7	9 3 0 8 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 3 5 8 0 8 0 2	9 1 0 3 9 7 2 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 3 5 2 5 9 8 5	7 1 8 6 1 5 0 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 0 9 9 1 9 4	3 0 0 0 6 5 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 9 6 7 5 0 3	1 9 8 1 6 7 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 2 7 7 7 0 2 0	1 2 2 4 8 4 8 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 8 4 4 5 4 1	8 4 3 8 5 2 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	7 8 0 5 8	7 7 1 3 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 2 8 1 9 1 8	3 1 5 4 9 0 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 7 2 5 0 3	5 7 7 9 2 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 7 0 2 4	1 1 8 5 4 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 2 1 1 8 7	1 6 4 1 0 5 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 2 1 1 8 7	1 6 4 1 0 5 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 6 3 2 7	9 6 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 0 3	1 0 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 1 6 6 6 5	1 8 6 7 3 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 8 4 5 5 6 9	1 8 2 5 3 1 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 6 6 0 8 4 2 2	1 5 9 1 9 7 8 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 7 3 5 9 3	2 5 5 2 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 7 0 9 9 1	2 1 1 4 1
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	1 7 0 9 9 1	2 1 1 4 1
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 5 6 8	4 1 6 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 5 6 8	4 1 6 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42		2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3 4	2 1 6
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 0 4 1 5	2 3 9 8 6 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 8 0 3 7	1 7 8 9 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 8 0 3 7	1 7 8 9 1
O.	Kurzové straty (563)	52	2 9 1	6 8 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 2 0 8 7	2 2 1 2 8 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 3 1 7 8	- 2 1 4 3 3 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 8 5 8 7 4 7	1 6 1 0 9 7 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 1 5 8 3 3	3 8 5 1 1 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 0 1 2 2 4	2 2 8 0 1 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 4 6 0 9	1 5 7 1 0 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 5 4 2 9 1 4	1 2 2 5 8 6 1

SPRÁVA O ČINNOSTI KONTROLNEJ KOMISIE COOP JEDNOTY NOVÉ ZÁMKY, SD

A STANOVISKO KONTROLNEJ KOMISIE K VÝSLEDKOM DRUŽSTVA ZA ROK 2016

Kontrolná komisia je nezávislým orgánom družstva a je oprávnená kontrolovať celú jeho činnosť. V súlade so Stanovami družstva sa zasadnutia Kontrolnej komisie konali pravidelne mesačne, na ktorých prerokovávala a analyzovala predkladané materiály o plnení hospodárskych úloh za účasti povereného člena predstavenstva družstva, formulovala stanoviská k nim a návrhy k riešeniu niektorých problematík. Súčasťou činnosti Kontrolnej komisie je aj previerková činnosť priamo na prevádzkových jednotkách družstva. Získané názory zákazníkov, ako aj svoje návrhy, námety a odporúčania predkladala Kontrolná komisia na posúdenie predstavenstvu družstva prostredníctvom svojho predsedu alebo povereného člena, ktorí sa pravidelne zúčastňovali na zasadnutiach Predstavenstva COOP Jednoty Nové Zámky, SD.

Kontrolná komisia oceňuje, že družstvo v roku 2016 dosiahlo najvyšší maloobchodný obrat vo svojej histórii a podielom predaja potravín vyrobených na Slovensku je významným podporovateľom regionálnych producentov. Vedenie družstva venovalo zvýšenú pozornosť tovarovému zabezpečeniu, regulovaniu výšky, štruktúry a doby obratu tovarových zásob. Kontrolná komisia oceňuje starostlivosť o rozvoj materiálo-technickej základne a zhodnotenie majetku družstva pri napĺňaní filozofie prinášať inovácie a najnovšie technológie. Korektná je súčinnosť vedenia družstva s odborovou základnou organizáciou v starostlivosti o zamestnancov, ktorú možno hodnotiť v poskytovaní rôznych benefitov ako nadštandardnú. Splnením zámerov v tvorbe zisku si družstvo zabezpečilo podmienky pre ďalší rozvoj a finančnú stabilitu. Kontrolná komisia vyslovuje uznanie zamestnancom družstva za zodpovedný a profesionálny prístup k plneniu hospodárskych úloh a zámerov družstva.

Na základe dosiahnutých výsledkov hospodárenia a ich overenia audítormi Kontrolná komisia

doporučuje schváliť

Zhromaždeniu delegátov Výročnú správu o hospodárení družstva a rozdelenie použiteľného zisku za rok 2016 vo výške 1 542 914 € nasledovne:

- 300 000 € – tvorba nedeliteľného fondu,
- 1 033 452 € – tvorba rezervného fondu,
- 20 000 € – tvorba fondu členov a funkcionárov,
- 66 000 € – tvorba sociálneho fondu,
- 123 462 € – podiel členov na zisku.



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu a členom družstva COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky družstva COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo (ďalej len „Družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Družstva k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Družstva sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 zostavovaní 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

Našou 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Družstva.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Družstvo prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Družstva obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Vo Vranove n. T., 17. 02. 2017

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný auditor
Licencia UDVA č. 1122



V roku 2016 družstvo otvorilo v obci Bíňa svoj 44. supermarket. Supermarket má na predajnej ploche 286 m² v ponuke 6-tisíc tovarových položiek.



Nadácia Jednota COOP pravidelne podporuje nemocnice. Zástupcovia nadácie Ing.Csollár a Ing.Mácsadi odovzdávajú riaditeľovi FNsP Nové Zámky MUDr.Matuškovi symbolický šek na nákup lekárskeho prístroja v hodnote 8-tisíc €. (apríl 2016)



Interiér supermarketu č. 136 Veľké Ludince po rekonštrukcii v júli 2016, v rámci ktorej bolo vymenené obchodné zariadenie a chladiaca technológia.



Hlavná cena súťaže Kolesománia 2016
čaká na svojho nového majiteľa.

BILANCIA VÝSLEDKOV ZA ROKY 2012 - 2016

System slovenských spotrebných družstiev prešiel v posledných rokoch zložitým obdobím, ktoré je charakterizované mohutným vstupom nadnárodných obchodných spoločností na trh, čo navyše znásobili dopady globálnej ekonomickej krízy. Až v závere obdobia nastalo postupné oživenie hospodárstva spojené s rastúcou spotrebou domácností. Napriek náročným podmienkam možno z výsledkov družstva dosiahnutých v uplynulých piatich rokoch konštatovať, že si udržalo svoju pozíciu na regionálnom trhu.

V rozhodujúcich výkonových ukazovateľoch boli v rokoch 2012 - 2016 v porovnaní s predchádzajúcim päťročným obdobím dosiahnuté nasledovné výsledky:

(tis. €)

Ukazovateľ	r.2012-2016	index
Maloobchodný obrat	533 280	108 %
Potravinárska výroba	4 168	108 %

V maloobchodnom obrate bolo zvýšenie výkonov dosiahnuté sústavnou starostlivosťou o kvalitu zásobovania a rozširovaním služieb s výraznou orientáciou na zákazníkov, výstavbou nových predajní, ako aj rekonštrukciou a modernizáciou predajní. V rokoch 2012 – 2016 bolo na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vynaložených 14 861 tis. € prevažne z vlastných zdrojov. Sieť predajní sa rozšírila v ďalších sídlach susedných okresov. Pokračoval aj rozvoj existujúcej obchodnej siete - rozšírené boli predajné plochy, pri predajniach boli vybudované parkoviská s bezbariérovým prístupom, inštalovali sa klimatizácie, automatické vchodové dvere, výmena obchodného zariadenia, chladiacej a mraziacej technológie, čím sa dosiahlo zvyšovanie kultúry predaja. Zavádzaním moderných technológií družstvo posúva komunikáciu so zákazníkom výrazne dopredu – príkladom je inštalácia elektronických cenoviek ako v prvom obchodnom reťazci na Slovensku či dotykových pokladníc s reklamnými monitormi nasmerovanými k zákazníkovi. Službou zákazníkom je mobilná aplikácia COOP-nákup, v ktorej si môžu prezerať aktuálnu ponuku či súťaže na konkrétnej zvolenej predajni. V roku 2016 bola doplnená možnosť platby mobilom cez aplikáciu Mastercard. Komfort predaja zvyšuje aj poskytovanie služieb na predajniach v rámci projektu COOPkasa – platenie šekov a faktúr vybraným spoločnostiam, dobíjanie kreditov pre mobilné telefóny, platby platobnými kartami, výber hotovosti na pokladničnom mieste.

Rozsiahla investičná činnosť sa prejavila v náraste majetku družstva, ktorý predstavoval k 1. 1. 2012 účtovnú netto hodnotu 31 270 tis. € a k 31. 12. 2016 hodnotu 41 964 tis. € s nárastom o 10 694 tis. €.

Reklamnú a propagačnú činnosť družstvo realizuje najmä pod celoslovenským zastrešením COOP Jednota Slovensko, ale tiež v spolupráci s najvýznamnejšími dodávateľmi. Za nákupy v predajniach COOP Jednoty Nové Zámky SD, získavajú zákazníci každoročne mnohé hodnotné ceny – osobné automobily, letecké zájazdy, domáce spotrebiče, skútre, nákupné poukážky a iné.

Rast výkonov umožnil vytváranie nových pracovných príležitostí, čím družstvo pozitívne pôsobilo na vývoj zamestnanosti v regióne. K 1. 1. 2012 družstvo zamestnávalo 1 000 fyzických osôb, ku koncu roka 2016 bolo v pracovnom pomere 1 027 osôb. Produktivita práce z maloobchodného obratu za toto obdobie vzrástla indexom 108 % a priemerná mzda zo 651 € na 745 €. Práca s ľudskými zdrojmi bola zameraná na výber zamestnancov, ich sústavné vzdelávanie a odborný rast, zdokonaľovanie systému odmeňovania, poskytovanie nadštandardných zamestnaneckých výhod a zlepšovanie pracovných podmienok.

Hospodársky výsledok a tvorba pridanej hodnoty sú kvalitatívnym vyjadrením efektívnosti činnosti družstva. Za obdobie posledných piatich rokov bol vývoj týchto ukazovateľov nasledovný: (tis. €)

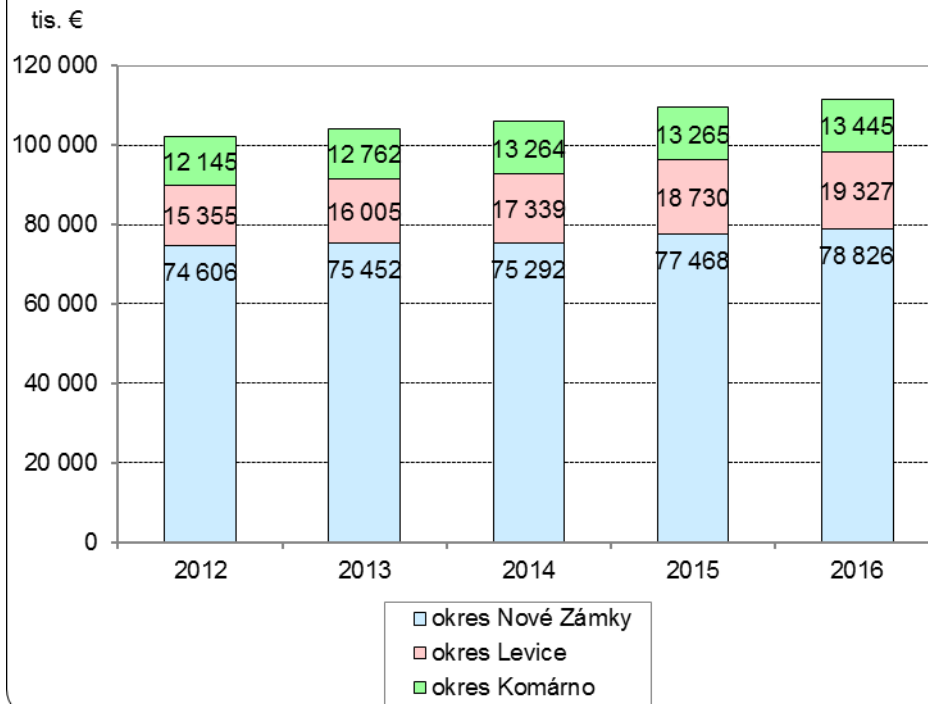
Ukazovateľ	r.2012	r.2013	r.2014	r.2015	r.2016
Hospodársky výsledok zdanení	793	1 120	1 122	1 226	1 543
Pridaná hodnota	13 840	14 458	15 015	15 920	16 608

Tvorba hospodárskeho výsledku vytvorila v uvedených rokoch priaznivý priestor pre dotáciu podnikových fondov a konsolidovaný finančný stav umožnil plnenie všetkých daňových a odvodových povinností v stanovených termínoch.

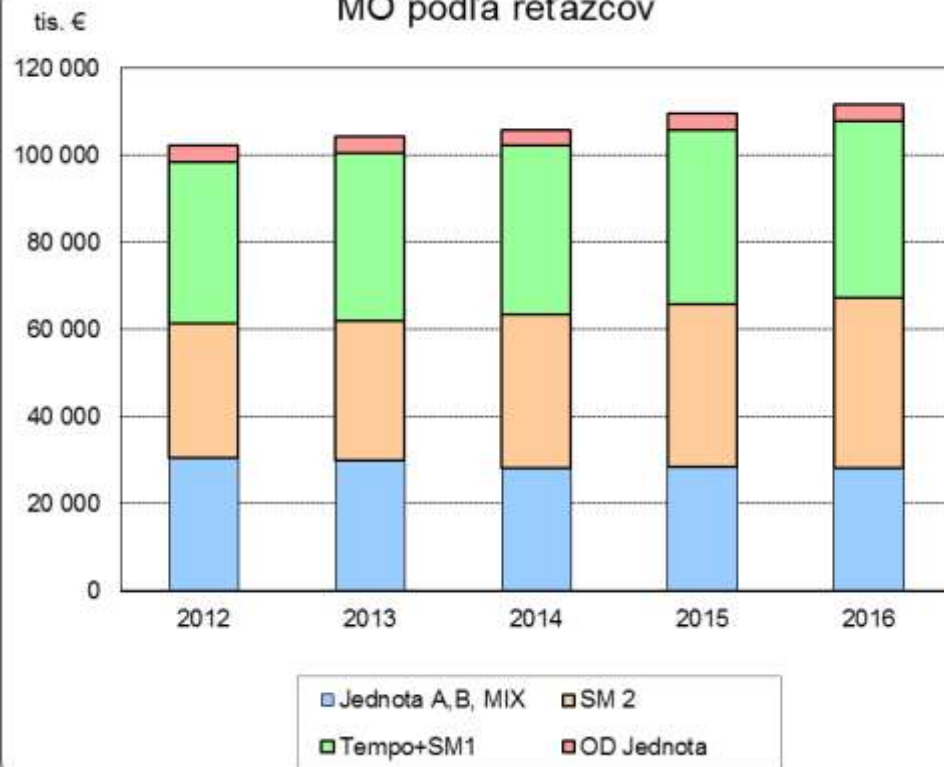
Osvedčeným marketingovým nástrojom družstva je stále zdokonaľovaný vernostný program, umožňujúci získať 1,5 % zľavu z celoročnej hodnoty nákupov v prevádzkových jednotkách spotrebných družstiev na Slovensku. Od roku 2003, kedy boli vydané okrem členských i zákaznickej nákupné karty s poskytnutím rovnakých výhod, pribudli k členom držiteľia zákaznickej karty, čo predstavuje spolu 98 401 držiteľov nákupných kariet. Podiel nákupov na karty ročne tvorí dve tretiny z celkového maloobchodného obratu družstva. Členom a zákazníkom bolo na zľavách za uplynulých päť rokov vyplatených 5 097 tis. €. Členovia družstva sú oproti zákazníkom zvýhodnení ďalším profitom – podielom na zisku vo výške 20 % zo základného členského vkladu.

Dosiahnutým objemom maloobchodného obratu COOP Jednota Nové Zámky, SD obsadzuje prvú priečku v rebríčku slovenských spotrebných družstiev - najväčšej obchodnej potravinárskej siete na Slovensku. Odbornosť zamestnancov a orientácia na zákazníka sú základom ďalšej stability a perspektívy družstva.

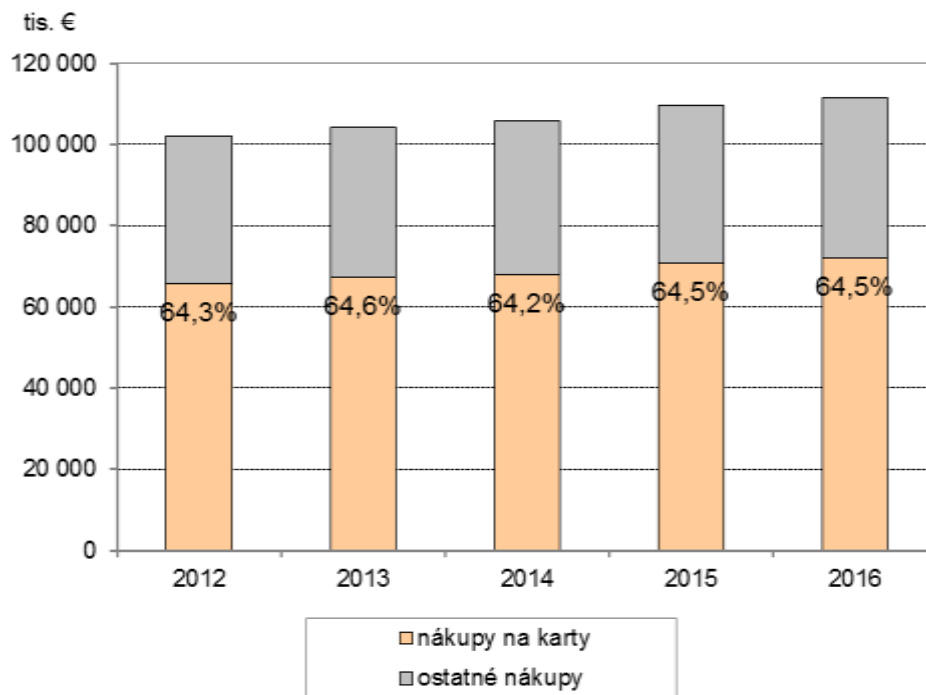
Vývoj MO podľa okresov



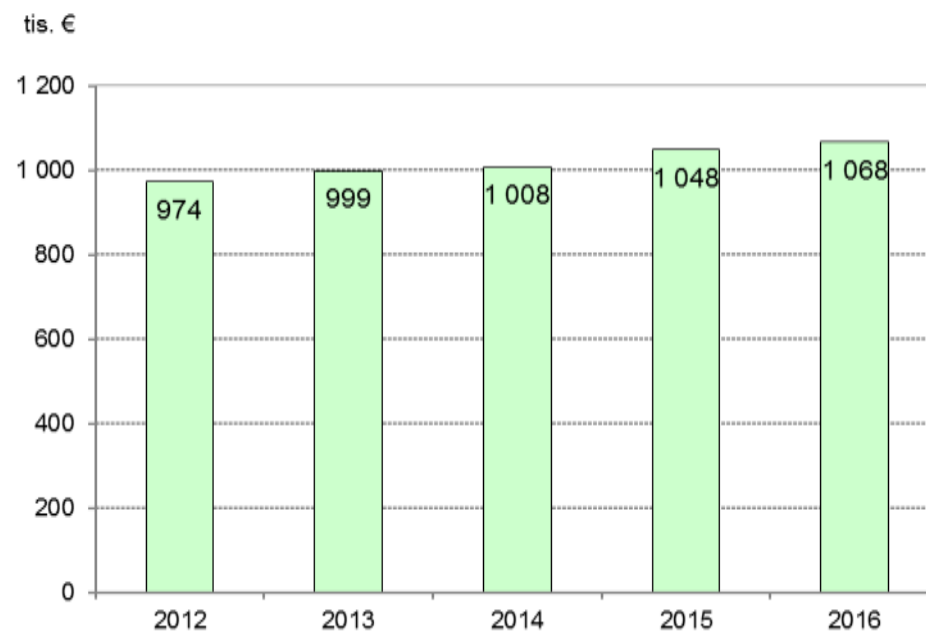
MO podľa reťazcov

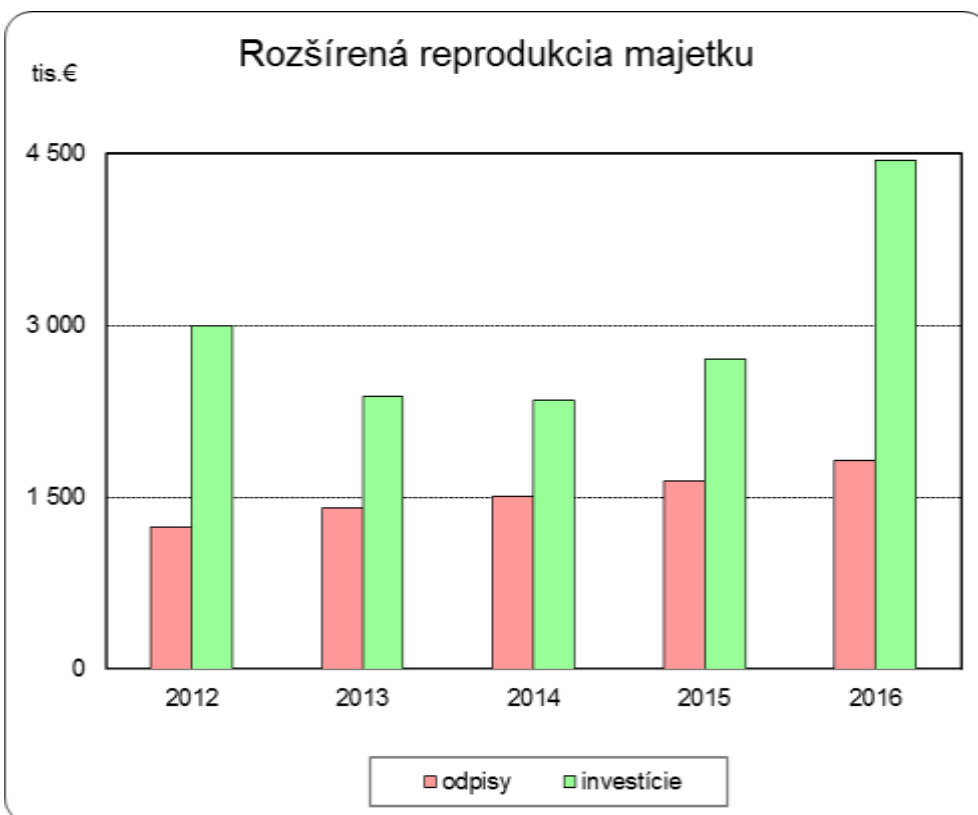
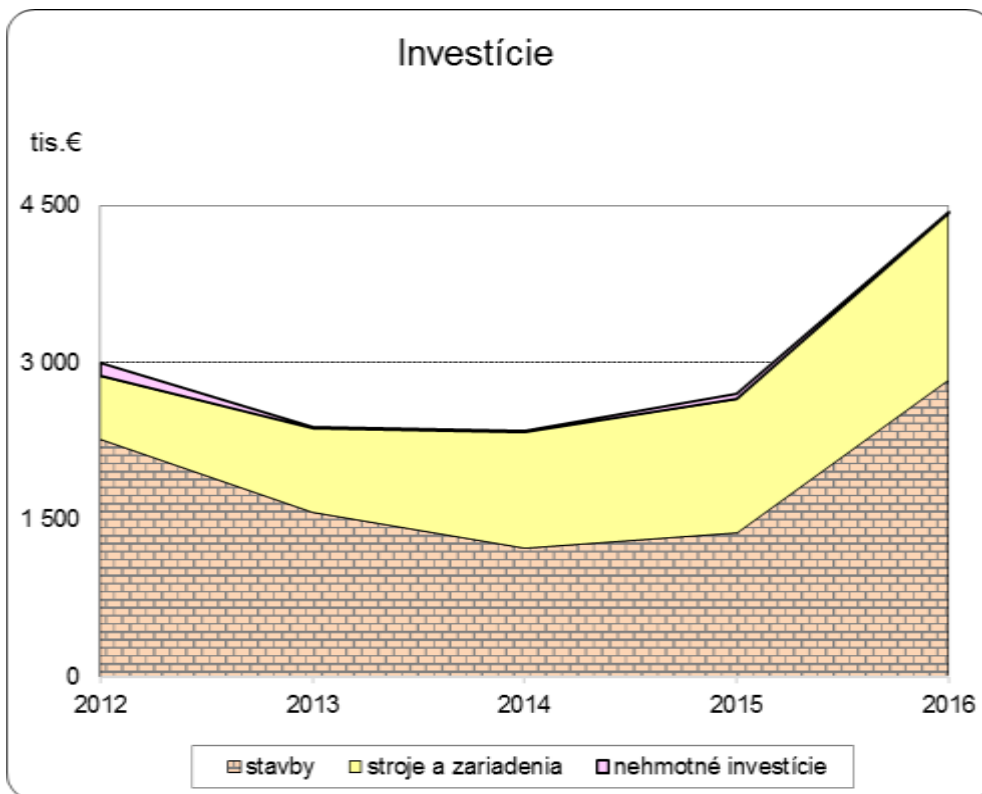


Podiel nákupov na karty na MO

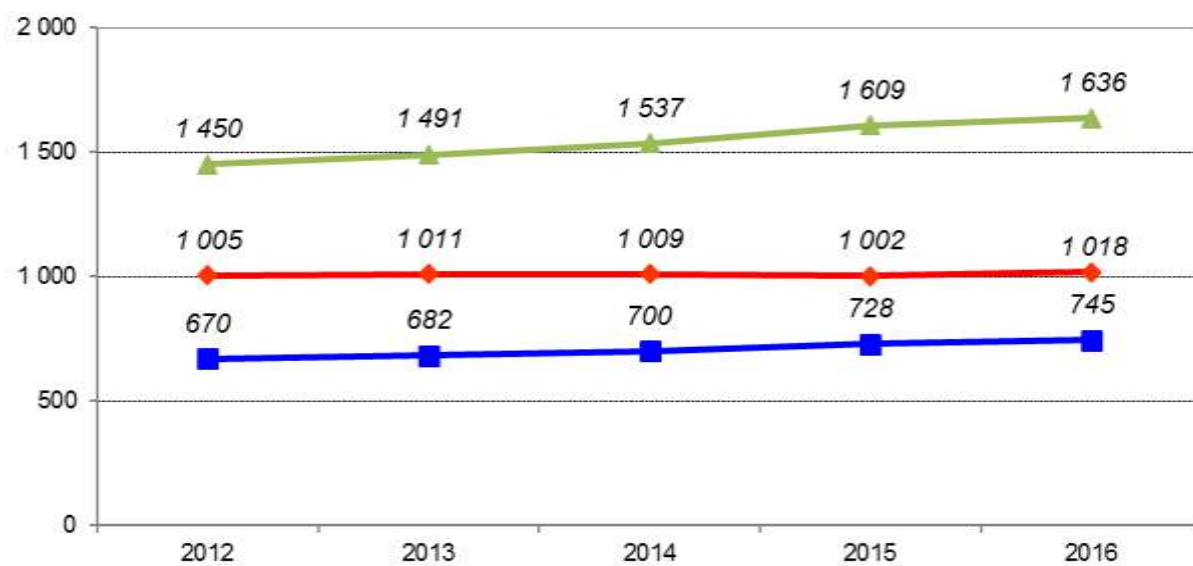


Poskytnuté zľavy na nákupné karty



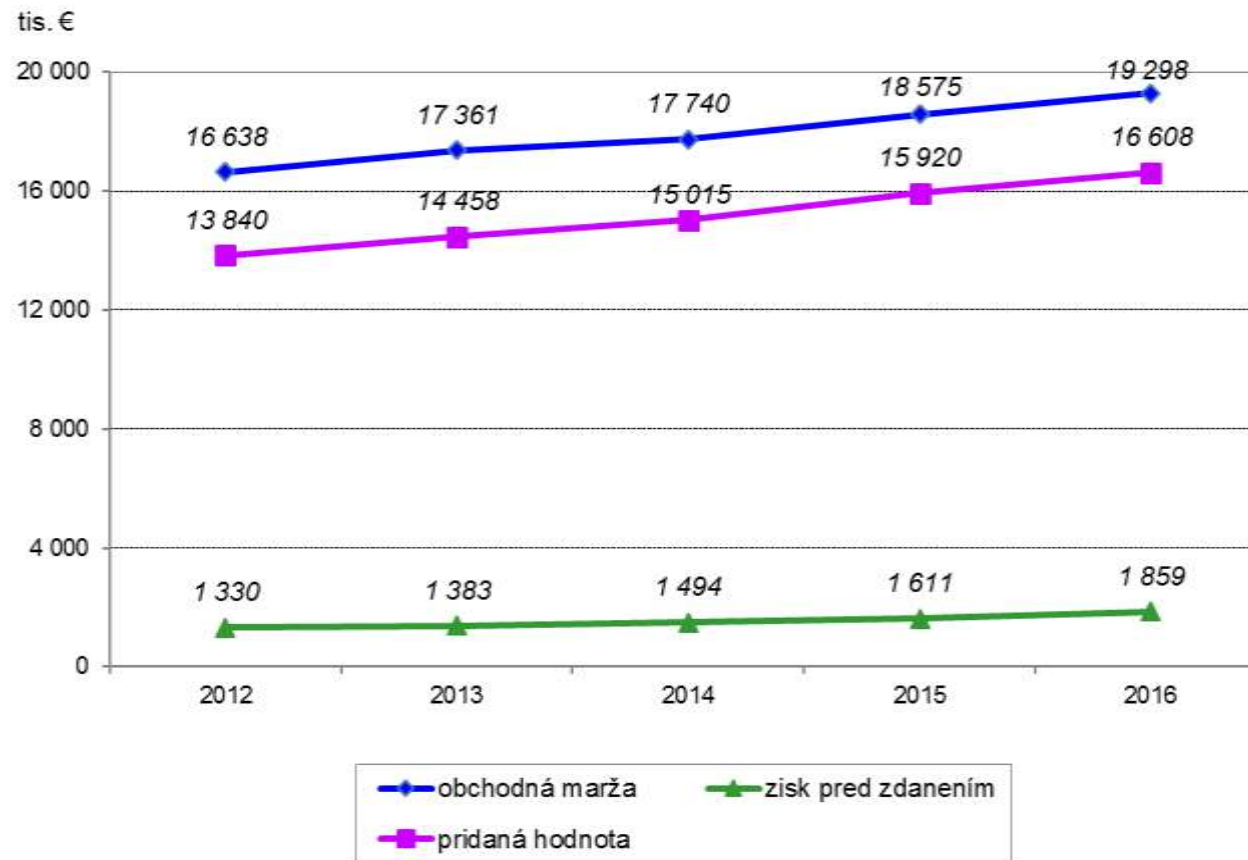


Sociálny a mzdový vývoj



- ♦— priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách
- ▲— priemerná mesačná produktivita práce z obchodnej marže v €
- priemerná mzda €

Efektívnosť činnosti družstva



ORIENTAČNÉ ZÁMERY DRUŽSTVA NA ROK 2017

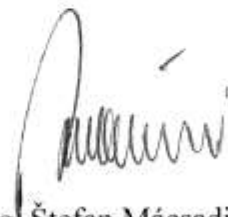
V spolupráci odborných útvarov boli vypracované orientačné zámery na rok 2017. V orientačných zámeroch družstva sa plánuje dosiahnutie maloobchodného obratu vo výške 114 mil. €, indexom 102,1 %. Priemerná úroveň zásob sa v roku 2017 očakáva v hodnote 4 490 tis. €. Doba obratu zásob pri naplnení zámerov v realizácii maloobchodného obratu a dodržaní priemernej dennej výšky tovarových zásob bude dosahovať 22 dní. V potravinárskej výrobe plánujeme vyrobiť výrobky v objeme 800 tis. € pri indexe 96 %.

V roku 2017 predpokladáme realizovanie investičnej výstavby v celkovom objeme 4 487 tis. €, v tom stavebné práce a projekty predstavujú 2 774 tis. €, strojné investície 1 693 tis. € a nehmotné investície 20 tis. €.

Činnosť družstva by sa mala zabezpečovať s počtom 988 osôb v prepočítanom stave pri priemernej mzde 806 € a priemernej mesačnej produktivite práce z maloobchodného obratu 9 615 € na zamestnanca.

Po zapracovaní všetkých známych a predpokladaných vplyvov na oblasť tvorby výnosov a čerpania nákladov predpokladáme, že výsledkom hospodárskej činnosti družstva by mal byť zisk 1,4 mil. € pri rentabilite nákladov 1,5 %.

Vzhľadom k tomu, že nie je možné presne odhadnúť a do ročných zámerov zapracovať všetky možné vplyvy podnikateľského prostredia, navrhnuté orientačné ročné ukazovatele budú v priebehu roka 2017 spresňované v rozpise ukazovateľov na jednotlivé štvrťroky.



Ing. Štefan Mácsadi
predseda predstavenstva



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu a členom družstva COOP Jednota Nové Zámky, 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku družstva COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo (ďalej aj „Družstvo“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 11 až 60 priloženej výročnej správy Družstva, ku ktorej sme dňa 17.02.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky družstva COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Družstva k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Družstva sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo, je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 zostavovaní 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

Našou 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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Družstva.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Družstva nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Družstvo prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

II. 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Družstva obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Vo Vranove n. T., 11.4.2017

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1122