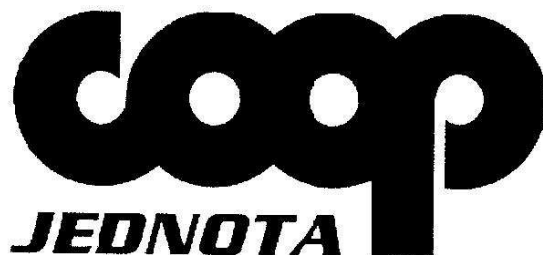


COOP Jednota, Vranov nad Topľou, spotrebné družstvo



**VÝROČNÁ SPRÁVA
COOP JEDNOTA, VRANOV NAD TOPLĽOU,
spotrebné družstvo
za rok 2015**

Správa z hospodárskeho výsledku za rok 2015

Obsah:

- Úvod
 - Charakteristika družstva
 - Vznik a poslanie družstva
 - Predmet činnosti
 - Zloženie orgánov družstva
- Majetok družstva a jeho štruktúra
- Efektívnosť hospodárskej činnosti
- Finančná pozícia
- Návrh na rozdelenie zisku
- Zámery na rok 2016
- Správa nezávislého audítora
- Účtovná závierka
- Poznámky k účtovnej závierke

ÚVOD:

V roku 2015 COOP Jednota, Vranov nad Topľou, spotrebné družstvo zaznamenala pokles maloobchodného obratu. MOO ako hlavný kvantitatívny ukazovateľ a rozhodujúci faktor ovplyvňujúci vývoj ekonomiky družstva sme dosiahli vo výške 27.224.355,- €, s poklesom oproti roku 2014 o 792 346,- € s indexom 97,17 %.

Pokles MOO bol spôsobený predovšetkým konkurenčným prostredím a hlavne pojazdnými predajňami a otváraním denných stacionárov po obciach.

Pre dosiahnutie MOO sme sa snažili vylepšovať sieť predajní, rozširovať štruktúru predávaného tovaru, rozširovať ponukové akcie, účasť zákazníkov na zľasovacích akciách a skvalitňovať prácu personálnu v predajniach.

AUDIT CONSULT CD, spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom vo Vranove nad Topľou,
Duklianskych hrdinov 2473, zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu v Prešove, Oddiel: Sro Vložka číslo: 11263/P
Licencia SKAU číslo 187,
oprávňujúca na výkon činnosti audítora

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona číslo 540/2007 Z.z., §-u 23. ods.5

I. Overili sme účtovnú závierku účtovnej jednotky **COOP Jednota Vranov nad Topľou, SD** so sídlom vo Vranove nad Topľou k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohach výročnej správy, ku ktorej sme dňa 08. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Uskutočnili sme **audit riadnej** účtovnej závierky účtovnej jednotky **COOP Jednota Vranov nad Topľou, SD** so sídlom vo Vranove nad Topľou za účtovné obdobie od 01.01.2015– 31.12.2015 ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát, prehľad peňažných tokov a poznámky k účtovnej závierke za obdobie končiacie sa k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu

Štatutárny orgán účtovnej jednotky je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov sme dodržiavali etické požiadavky, naplánovali a vykonali audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu bolo získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke, zvolenie postupov, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor využíval interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy, vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených vedením účtovnej jednotky, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorske dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Stanovisko

Podľa stanoviska audítora **účtovná závierka poskytuje** vo všetkých významných súvislostiach **pravdivý a verný obraz** na finančnú situáciu účtovnej jednotky COOP Jednota Vranov nad Topľou, SD so sídlom vo Vranove nad Topľou k 31.decembru 2015 a na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za obdobie končiace k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve

Vo Vranove nad Topľou, 08. marec 2016

Obchodné meno: Audit Consult CD, s.r.o.
Vranov nad Topľou
Duklianských hrdinov 2473
Zapísaná v OR Okresného súdu Prešov
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 1263/P
Licencia SKAU Č. 187



Zodpovedný audítor: Ing. Drahomíra Maskaľová
Licencia SKAU Č. 489
094 35 Soľ 447, okres Vranov nad Topľou

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho stanoviska **účtovné informácie uvedené vo výročnej správe** sú vo všetkých významných súvislostiach **v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou**.

Vo Vranove nad Topľou, 18. máj 2016

Obchodné meno: Audit Consult CD, s.r.o.
Vranov nad Topľou
Duklianských hrdinov 2473
Zapísaná v OR Okresného súdu Prešov
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 1263/P
Licencia SKAU Č. 187



Zodpovedný audítor: Ing. Drahomíra Maskaľová
Licencia SKAU Č. 489
094 35 Soľ 447, okres Vranov nad Topľou

CHARAKTERISTIKA DRUŽSTVA:

Vznik a poslanie družstva:

COOP Jednota vo Vranove nad Topľou, spotrebné družstvo vzniklo dňa 17.10.1996. Družstvo bolo založené ustanovujúcou členskou schôdzou podľa § 221 a nasl. Ust. Zák. 513/91 Zb.

Družstvo je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, dňa 22. 11. 1996, číslo zápisu : Oddiel Dr Vložka číslo: 361/P

Predmet činnosti:

Hlavnými činnosťami družstva sú:

- Maloobchodná činnosť
- Revízie elektrických zariadení
- Cestná motorová doprava
- Aranžérska činnosť
- Sprostredkovateľské služby v rozsahu voľných živností
- Pohostinská činnosť

ZLOŽENIE ORGÁNOV DRUŽSTVA:

Predstavenstvo:

Predseda	Ing. František Hric
Podpredseda	JUDr. Štefan Harakal'
Člen	Ing. Ján Bilinský
Člen	Ing. Ladislav Mital'
Člen	Ing. Marek Hric
Člen	Helena Boronkayová
Člen	Ing. Miroslav Juhás
Člen	Michal Humenník
Člen	Ing. Helena Jachymová

Kontrolná komisia:

Predseda	Anna Dudová
Člen	Ing. Bartolomej Zubko
Člen	Štefan Ungrady
Člen	Ján Hudák
Člen	Pavol Majerník

Majetok družstva a jeho štruktúra:

	2015	2014	2015/2014	rozdiel
			%	
Aktíva celkom	8 864 592	7 671 998	115,54	1 192 594
Z toho: neobežný majetok	6 309 360	5 115 159	123,35	1 194 201
V tom: dlhodob. hmot. majetok	4 867 138	4 728 135	102,94	139 003
dlhodob. nehm. majetok	70 581	52 261	135,05	18 320
dlhodob. fin. majetok	1 371 641	334 763	409,73	1 036 878
obežný majetok	2 506 562	2 457 487	102,00	49 075
v tom: zásoby	1 137 652	1 322 765	86,01	-185 113
krát. pohľadávky	715 494	836 241	85,56	-120 747
Dlhodobé pohľadávky	382 018			382 018
fin. účty	271 398	298 481	90,93	-27 083
Pasíva celkom	8 864 592	7 671 998	115,54	1 192 594
Z toho: vlastné imanie:	5 491 382	4 196 001	130,87	1 295 381
záväzky	3 354 093	3 351 734	100,07	2 359
V tom: dlhodob. záväzky	298 723	501 134	59,61	-202 411
krátkodob. záväzky	2 401 872	2 477 863	96,93	-75 991
úvery	373 778	201 686	0,00	172 092
Krátkodobé rezervy	279 720	171 051	163,53	108 669

Hodnotením stavu majetku družstva konštatujeme, že v roku 2015 došlo oproti roku 2014 k jeho nárastu o 1 192.594,- € s indexom 115,54 %. Nárast bol najmä v dlhodobom finančnom majetku, kde pri ocenení metódou vlastného imania, bola zmena reálnej hodnoty cenných papierov a to nárast o 1 036.878,- Eur. Nárast majetku bol z dôvodu postavenia nových budov v Sačurove, Kechneci a opráv investičného charakteru. Nárast bol zaznamenaný v obežnom majetku, a to z dôvodu poskytnutia finančnej pôžičky COOP Jednote Humenné a firme COOP Východ s.r.o.. Vlastné imanie v porovnaní s predchádzajúcim rokom sa zmenilo, a to nárastom o 1 295.381,- Eur s indexom 130,87%, čo je v ekonomickom vývoji družstva pozitívne. Vlastné imanie sa zvýšilo v položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku o sumu 1036.878 Eur. Vlastné imanie sa zvýšilo aj z dôvodu, že bol zúčtovaný zisk z roku 2014 na nerozdelený zisk. Oproti roku 2014 došlo k miernemu poklesu záväzkov.

Súhrnný prehľad o plnení hlavných úloh k 31. 12. 2015

Ukazovateľ	Skutočnosť	Skutočnosť	Index	Rozdiel
	2015	2014	2015/2014	2015-2014
MO spolu	27 224 355	28 016 701	97,17	-792 346
v tom: potravinársky	21 684 321	21 388 042	101,39	296 279
nepotravinársky	5 540 034	6 628 659	83,58	-1 088 625
obch. marža v mal.	4 764 410	4 905 036	97,13	-140 626
Zásoby podľa súvahy	1 137 652	1 322 765	86,01	-185 113
Obrátka zásob v dňoch	15,00	17,00	88,24	-2
Produktivita práce ročná	79 141	83 383	94,91	-4 242
Tržby za prenájom a predaj služieb	348 116	342 741	101,57	5 375
V tom: za prenájom	267 735	274 911	97,39	-7 176
za marketing. sl.	80 381	67 830	118,50	12 551
Spotreba mat. a energie	878 301	946 844	92,76	-68 543
Služby	610 342	639 580	95,43	-29 238
Neobežný majetok-obstaranie	730 462	453 156	161,19	277 306
Z toho dod. stroj. a zar. bud.	84 651	190 953	44,33	-106 302
Z toho budovy a rekonštrukc.	570 722	204 960	278,46	365 762
Obstaranie NIM	41 484	36 683	113,09	4 801
Pozemky	33 605	20 560	163,45	13 045
prac. priem. prep. počet	344	336	102,38	8
Fyzické osoby	355	346	102,60	9
Osobné náklady	2 798 231	2 948 114	94,92	-149 883
Mzdové náklady	1 990 799	2 058 767	96,70	-67 968
Priem. mes. mzda	518,16	500,08	103,62	18
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	374 947	407 625	91,98	-32 678
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-47 193	-40 725	115,88	-6 468
Daň z príjmu za bež. čin.	102 556	103 530	99,06	-974
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	225 198	263 370	85,51	-38 172

Efektívnosť hospodárskej činnosti k 31.12.2015

Hospodársky výsledok: v Eur

	2015	2014	rozdiel
			2015-2014
prevádzkový HV	374 947	407 625	-32 678
HV z fin. operácií	-47 193	-40 725	-6 468
Daň z príjmov z bež. čin.	102 556	103 530	-974
HV pred zdanením	327 754	366 900	-39 146
HV po zdanení	225 198	263 370	-38 172

V roku 2015 sme dosiahli zisk pred zdanením, oproti roku 2014 poklesom o 39.146,- EUR.

Pre finančnú analýzu činnosti za rok 2015 sme používali hodnoty porovnateľných ukazovateľov za rok 2014. Analýza vzťahov medzi finančnými ukazovateľmi z rôznych hľadísk družstva je vyjadrením bonity družstva.

Podľa uvedených porovnaní a všeobecných kritérií pre hodnotenie družstiev sa naše družstvo radí medzi priemerné.

Finančná pozícia družstva k 31.12.2015

1. Index súhrnných výkonov meraný vo vzťahu k minulému obdobiu (%)

$$\begin{array}{l} \text{R. 2015 tržby z predaja tovaru + služby} \quad 22\,685\,902 + 348\,116 \quad 23\,034\,018 \\ \hline \text{R. 2014 tržby z predaja tovaru + služby} \quad 23\,344\,160 + 342\,741 \quad 23\,686\,901 \end{array} = \frac{23\,034\,018}{23\,686\,901} = 97,24\%$$

V roku 2014 bol index súhrnných výkonov 100,08 % a v porovnaní s hodnoteným rokom je pokles o 2,84 %, čo je nepriaznivý vývoj, ktorý bol ovplyvnený indexom MOO.

2. Súhrnný ukazovateľ výkonov na jedného zamestnanca v €

$$\frac{\text{Výkony}}{\text{počet zamestnancov}} = \frac{23\,034\,018}{344} = 66\,959,35 \text{ Eur}$$

V roku 2014 bol výkon na jedného zamestnanca 70496,73 Eur. Za hodnotené obdobie došlo k poklesu výkonov o 3537,38 Eur. Počet zamestnancov bol 336. (priemerný prepočítaný počet zamestnancov)

3. Rentabilita vlastného imania v %.

$$\frac{\text{zisk}}{\text{vlastné imanie}} = \frac{327754 \text{ (pred zdanením)}}{5491382} = 5,97 \%$$

V roku 2014 bola rentabilita vlastného imania 8,74 % a v porovnaní s hodnoteným rokom je pokles o 2,77 %. K poklesu rentability došlo z dôvodu zmeny pomeru poklesu zisku a nárastu vlastného imania, kde zisk klesol o 39 146,- Eur (pred zdanením) a vlastné imanie stúplo o 1 295.381,- Eur. (Vo vlastnom imaní je aj nerozdelený zisk minulých rokov, ktorý je vyšší o 263 370 Eur)

4. Celková zadlženosť (%)

$$\frac{\text{záväzky}}{\text{aktíva celkom}} \times 100 = \frac{3354093}{8864592} \times 100 = 37,84 \%$$

V roku 2014 bola zadlženosť 43,69 %, čo je oproti roku 2015 pokles o 5,85 %. Tento ukazovateľ je pre celkové hodnotenie pomerne priaznivý. Celková zadlženosť klesla z dôvodu zníženia dlhodobých záväzkov, kde boli splatené pôžičky družstvu do 30.9.2015 vo výške 216 000 Eur.

5. Celková likvidita (koeficient)

$$\frac{\text{obežný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky a bežné bank. úvery}} = \frac{2\,506\,562}{2\,775\,650} = 0,90$$

Celková likvidita v roku 2014 mala koeficient 0,92. Obežný majetok bol menší o 49.075,- EUR. V roku 2015 bol zaznamenaný nárast bežného bankového krátkodobého úveru o 172 092 Eur.

6. Úroveň hospodárenia (%)

$$\frac{\text{osobné náklady a nákladové úroky}}{\text{pridaná hodnota}} \times 100 = \frac{2\,798\,231 + 5197}{3\,623\,883} \times 100 = 77,36 \%$$

Priemerná úroveň hospodárenia je hodnotená v rozpätí od 75 do 85%. V našom prípade je to pokles o 3,42 % oproti roku 2014. Nie je to uspokojivý ukazovateľ.

7. Doba splatnosti úverov a pôžičiek v rokoch

$$\frac{\text{bežný bankový úver}}{\text{hosp. výsledok (po zdanení) + odpisy + zost. cena}} = \frac{373\,778}{598312} = 0,62$$

Doba splatnosti úverov a pôžičiek v roku 2014 bola 0,74. V roku 2015 je zaznamenaný pokles doby splatnosti o 0,12. Pre naše družstvo je to priaznivý ukazovateľ.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa: Nemáme.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja: Neúčtujeme náklady na výskum a vývoj.

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Návrh na rozdelenie zisku.

Predstavenstvo družstva navrhlo Zhromaždeniu delegátov dňa 14.03.2016 zúčtovať zisk po zdanení vo výške 225 197,72 Eur takto:

- 5 % zisku do nedeliteľného fondu 11 258,- EUR
- Prídel do sociálneho fondu 5 000,- EUR
- Zúčtovanie v prospech nerozdeleného zisku minulých rokov 208 939,72 EUR.

Zámery na rok 2016

Jedným z hlavných kvantitatívnych ukazovateľov družstva je maloobchodný obrat od ktorého sa odvíjajú aj ďalšie ekonomické ukazovatele, ktoré sú pre chod družstva po stránke strategickej veľmi dôležité. V roku 2016 si dávame za cieľ MOO stabilizovať aj za podpory opatrení, ktoré prijmeme a budeme pravidelne vyhodnocovať a dopĺňať na základe hodnotenia skutočného stavu. Maloobchodný obrat plánujeme zrealizovať v roku 2016 vo výške 26 950 000 €.

Rok 2016 sa nebude líšiť od roku 2015 čo sa týka konkurencie, boja o zákazníka, migrácie pracovnej sily, neustálej zmeny legislatívy, ktorá tiež vplýva na podnikanie v maloobchodnej činnosti.

Zvyšovanie a prehodnocovanie vedomostnej úrovne zamestnancov prispôbiť potrebám v rámci organizačnej štruktúry družstva. Zvyšovanie kvalifikácie a výklad všetkých novelizácií zákonov zabezpečovať v rámci organizovaných jednodňových školení a v rámci vnútro firemného vzdelávania vo vzdelávacom inštitúte COOP v Mojmírovciach.

Pre splnenie nášho podnikateľského plánu budeme zvýšenú pozornosť venovať predovšetkým realizácii riadenia tovarových zásob, neustálemu prehodnocovaniu cenovej úrovne, zvyšovaniu obchodnej marže, skvalitneniu služieb od našich logistických centier a hlavne skvalitňovaniu zásobovania čerstvým tovarom dennej potreby.

Pre dosiahnutie maloobchodného obratu v roku 2016 plánujeme rekonštrukciu PJ Holčíkovce, Žalobín, Sedliská, Ďapalovce, Čierne nad Topľou a tiež získanie nových prevádzkových priestorov.

V rámci podnikania v prenajatých priestoroch v roku 2016 plánujeme náklad platené nájomné vo výške 232.000,- €. V roku 2016 očakávame príjmy z prenájmu vo výške 263 200,- €, čo predstavuje index 98,31 %. Táto výška príjmov z prenájmu je ovplyvnená predovšetkým ukončením nájmov v Hýľove, VOS Hanušovce, Nižný Hrabovec, Kamenná Poruba a prenájomom strechy na administratívnej budove firmou SWAN, Sol' poschodie, a zvýšením niektorých nájmov. Vzhľadom k tomu, že v priebehu roka dochádza k neustálym zmenám nájomcov, plánované príjmy a výdaje budú riešené počas celého roka 2016.

Hlavnými východiskami pri tvorbe výnosových a nákladových položiek podnikateľského zámeru sú maloobchodný obrat, služby, výnosové úroky, a výnosy z predaja majetku.

V rámci nákladových položiek sú najväčšími nákladovými položkami pre rok 2016 osobné náklady, ktoré sú v značnej miere ovplyvňované produktivitou práce, ktorá je pomerne nízka z dôvodu vyššieho stavu zamestnancov, rastom minimálnej mzdy a v nadväznosti na to aj odvodovej povinnosti. Ďalšími nákladmi sú náklady na opravy a údržbu budov a zariadení, nákup drobného majetku, elektrická energia, plyn, spotreba vody, poistenie majetku a motorových vozidiel, daňové poplatky, miestne poplatky ako aj ostatné režijné náklady súvisiace s prevádzkou družstva.

Budeme sledovať hospodárenie družstva a finančné toky družstva a tie riadiť tak, aby finančné zdroje boli využívané účelovo, a aby nedochádzalo k výskytu nedostatku finančných zdrojov, ktoré by malo narušiť plynulosť tovarového zásobovania v jednotlivých oblastiach činností a v prípade nepriaznivého vývoja predkladať návrhy na ich odstránenia. Návrhy na odstraňovanie nedostatkov riešiť na poradách predsedu a zasadnutiach predstavenstva.

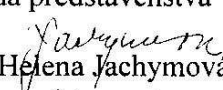
Zameriame sa na rozšírenie ponuky sortimentu tovarov, ktorý zákazník vyhľadáva, dôraz budeme klásť na dostupnosť tovarov vlastnej značky, tovarov 4FRESH. V roku 2016 sa zúčastníme plánovaných celoslovenských podporných akcií, podpor predaja pre reťazec supermarket, letákových akcií LC ZVOS Trebišov, paletových pozícií. Zároveň budeme podporovať všetky organizované súťaže dodávateľov, ktorí v rámci podpory svojich

výrobkov budú v hodnotenom období pripravovať vlastné akcie inzerované v časopise Jednota.

Aplikáciou programu riadenie tovarových zásob, budeme v rámci maloobchodnej siete efektívnejšie riadiť zásoby a plánovať logistické procesy v rámci zoskupenia voči externým dodávateľom, budeme eliminovať riziko výpadku zásob, zníženie predzásobenia a zvýšenie obrátky zásob. Cieľom tohto procesu bude určiť aké produkty, kedy, kde a v akom množstve bude potrebné na zlepšenie úrovne služieb pre zákazníkov.



Ing. František Hric
Predseda predstavenstva



Ing. Helena Jachymová
člen predstavenstva

AUDIT CONSULT CD, spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom vo Vranove nad Topľou, Duklianskych hrdinov 2473
zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Prešove, Oddiel: Sro Vložka číslo: 11263/P
Licencia SKAU číslo 187, oprávňujúca na výkon činnosti audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

členom COOP Jednota Vranov nad Topľou, spotrebné družstvo
so sídlom vo Vranove nad Topľou

Uskutočnili sme **audit riadnej** účtovnej závierky účtovnej jednotky **COOP Jednota Vranov nad Topľou, SD** so sídlom vo Vranove nad Topľou, ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov /ďalej len „zákon o účtovníctve“/ a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významne nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Zodpovednosťou audítora je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch výkazovaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy, vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorske dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorske stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska, **účtovná závierka poskytuje** vo všetkých významných súvislostiach **pravdivý a verný obraz** finančnej situácie účtovnej jednotky COOP Jednota Vranov nad Topľou, SD so sídlom vo Vranove nad Topľou k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve

Obchodné meno: Audit Consult CD, s.r.o.
Vranov nad Topľou
Duklianských hrdinov 2473
Zapísaná v OR Okresného súdu Prešov
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 1263/P
Licencia SKAU Č. 187



Zodpovedný auditor: Ing. Drahomíra Maskal'ová
Licencia SKAU Č. 489
094 35 Soľ 447, okres Vranov nad Topľou

Vo Vranove nad Topľou, 08. marec 2016