

Správa audítora  
ku konsolidovanej účtovnej závierke skupiny  
COOP Jednota Liptovský Mikuláš, SD za rok  
2015



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre zhromaždenie delegátov **COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo**

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky družstva COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo a jeho dcérskych spoločností (ďalej len „družstvo“), ktorá zahŕňa konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2015, konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončí k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné vysvetľujúce informácie.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán družstva je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### *Zodpovednosť audítora*

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v konsolidovanej účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora, vrátane zhodnotenia rizík, že konsolidovaná účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia konsolidovanej účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol účtovnej jednotky je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom družstva, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

### *Názor*

Podľa nášho názoru konsolidovaná účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu družstva COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo a jeho dcérskych spoločností k 31. decembru 2015 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva ako ich schválila EÚ.

Banská Bystrica, 2. decembra 2016

AVA audit, spol. s r.o.  
Lazovná 71  
974 01 Banská Bystrica  
Obchodný register OS Banská Bystrica,  
oddiel Sro, vložka č.5800/S  
Licencia SKAU č.249

  
Ing. Zlatica Vaníková  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č.71



## **SKUPINA**

### **COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo**

#### **Konsolidovaná účtovná závierka k 31. decembru 2015**

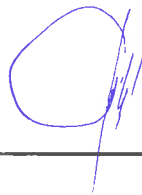
Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená na základe slovenského zákona o účtovníctve v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie International Financial Reporting Standards (ďalej len „IFRS“) prijaté Radou pre medzinárodné účtovné štandardy IASB (International Accounting Standards Board) tak, ako boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“). Táto účtovná závierka je plne v súlade s IFRS prijatými IASB a aj s tými IFRS, ktoré schválila EÚ. Existujúce odchýlky alebo časový posun v schválení niektorých štandardov a interpretácií v EÚ nie sú pre Skupinu relevantné.

**Liptovský Mikuláš 10. novembra 2016**



---

**Ing. Ján ŠLAUKA**  
predseda predstavenstva



---

**Ing. Iveta AGHOVÁ**  
podpredseda predstavenstva

**Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku skupiny COOP Jednota Liptovský Mikuláš, s.d.  
za rok končiaci 31. decembra 2015**

| v celých eur                                                                 | Pozn.    | 2015             | 2014             |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Výnosy                                                                       | C.1      | 65 888 590       | 66 616 348       |
| Ostatné prevádzkové výnosy                                                   | C.2      | 109 051          | 197 281          |
| Spotrebovaný materiál, suroviny a služby                                     | D.1      | -54 430 524      | -54 415 738      |
| Spotreba ostatných služieb                                                   | D.3      | -1 363 192       | -2 442 738       |
| Náklady na zamestnanecké požitky                                             | D.2      | -7 972 392       | -7 522 536       |
| Odpisy                                                                       |          | -1 278 580       | -1 257 754       |
| Ostatné prevádzkové náklady                                                  | D.4      | -613 628         | -618 000         |
| Výnosy z investícií                                                          |          |                  |                  |
| Podiely na zisku(strate) pridružených spoločností                            | C.4      | 8 009            | -94 144          |
| Ostatné zisky                                                                |          |                  |                  |
| Ostatné straty                                                               |          |                  |                  |
| Finančné náklady                                                             | D.7      | -346 239         | -365 396         |
| Finančné výnosy                                                              | C.3      | 199              | 504              |
| <b>Zisk (strata) pred zdanením</b>                                           | <b>E</b> | <b>1 294</b>     | <b>97 827</b>    |
| Daň z príjmu                                                                 |          | -16 373          | -136 588         |
| <b>Zisk(strata) za rok</b>                                                   |          | <b>-15 079</b>   | <b>-38 761</b>   |
| Zisk (strata) za rok z pokračujúcich činností                                |          | -15 079          | -38 761          |
| Zisk(strata) rok z ukončených činností                                       |          | 0                | 0                |
| Zisk( strata) priraditeľný                                                   |          |                  |                  |
| nekontrolujúcim podielom                                                     |          | -113             | -299             |
| <b>Vlastníkom materskej spoločnosti</b>                                      |          | <b>-14 966</b>   | <b>-38 462</b>   |
| <b>Ostatné súčasti komplexného výsledku</b>                                  |          |                  |                  |
| Prírastky z precenenia nehnuteľností                                         |          | 0                | 0                |
| Daň z príjmov vzťahujúca sa na zložky ostatných súčastí komplexného výsledku |          | 0                | 0                |
| <b>Ostatné súčasti komplexného výsledku za rok po zdanení</b>                |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Celkový komplexný výsledok za rok</b>                                     |          | <b>-15 079</b>   | <b>-38 761</b>   |
|                                                                              |          |                  |                  |
| Celkový komplexný výsledok priraditeľný                                      |          |                  |                  |
| Nekontrolujúcim podielom                                                     |          | -113             | -299             |
| <b>Vlastníkom materskej spoločnosti</b>                                      |          | <b>-14 966</b>   | <b>-38 462</b>   |
|                                                                              |          |                  |                  |
| <b>EBITDA</b>                                                                |          | <b>1 642 486</b> | <b>1 737 350</b> |

Konsolidovaná účtovná závierka za rok 2015 na stranách 1 až 22 bola odsúhlasená na zverejnenie 30.11.2016 predstavenstvom družstva.

**Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii skupiny COOP Jednota Liptovský Mikuláš,s.d. k 31. decembru 2015**

| v celých eur                                                           | Pozn. | 2 015             | 2 014             | 2 013             |
|------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>MAJETOK</b>                                                         |       |                   |                   |                   |
| <b>Neobežný majetok</b>                                                |       |                   |                   |                   |
| Pozemky, budovy a zariadenia                                           | A.1   | 13 974 187        | 14 125 976        | 14 078 338        |
| Investície do nehnuteľností                                            |       | 0                 | 0                 | 0                 |
| Goodwill                                                               |       | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatný nehmotný majetok                                               | A.1   | 168 038           | 84 156            | 92 811            |
| Investície do pridružených spoločností                                 | A.2   | 259 226           | 251 217           | 95 361            |
| Ostatný finančný majetok                                               | A.2,4 | 607 907           | 609 546           | 699 789           |
| Odložená daňová pohľadávka                                             |       | 304 905           | 294 362           | 292 341           |
|                                                                        |       | 15 314 263        | 15 365 257        | 15 258 640        |
| <b>Obežný majetok</b>                                                  |       |                   |                   |                   |
| Zásoby                                                                 | A.3   | 4 328 709         | 4 416 272         | 4 824 015         |
| Obchodné a ostatné pohľadávky                                          | A.4   | 2 384 962         | 2 789 522         | 2 293 717         |
| Ostatný finančný majetok                                               |       | 0                 | 0                 | 0                 |
| Daňové pohľadávky                                                      | A.4   | 68 594            | 1 588             | 48 559            |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty                              | A.5   | 716 060           | 1 085 642         | 1 053 358         |
|                                                                        |       | 7 498 325         | 8 293 024         | 8 219 649         |
| Neobežný majetok držaný na predaj                                      |       | 0                 | 0                 | 0                 |
| Obežný majetok spolu                                                   |       | 7 498 325         | 8 293 024         | 8 219 649         |
| <b>Majetok spolu</b>                                                   |       | <b>22 812 588</b> | <b>23 658 281</b> | <b>23 478 289</b> |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>                                        |       |                   |                   |                   |
| <b>Kapitál a rezervy týkajúce sa spoločníkov materskej spoločnosti</b> |       |                   |                   |                   |
| Základné imanie                                                        | B.1   | 1 806 033         | 1 808 301         | 1 810 130         |
| Rezervy                                                                |       | 4 546 397         | 4 451 634         | 4 183 600         |
| Nerozdelené zisky                                                      |       | -24 599           | 27 329            | 33 441            |
|                                                                        |       | 6 327 831         | 6 287 264         | 6 027 171         |
| <b>Nekontrolujúce podiely</b>                                          |       | <b>-113</b>       | <b>-299</b>       | <b>-963</b>       |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                            |       | <b>6 327 718</b>  | <b>6 286 965</b>  | <b>6 026 208</b>  |
| <b>Neobežné záväzky</b>                                                |       |                   |                   |                   |
| Dlhodobé bankové úvery                                                 | B.2   | 637 290           | 817 544           | 714 599           |
| Odložený daňový záväzok                                                | B.2   | 761 749           | 736 852           | 665 935           |
| Ostatné neobežné záväzky                                               | B.2   | 496 862           | 459 914           | 566 263           |
| Neobežné záväzky spolu                                                 |       | 1 895 901         | 2 014 310         | 1 946 797         |
| <b>Obežné záväzky</b>                                                  |       |                   |                   |                   |
| Obchodné a ostatné záväzky                                             | B.2   | 9 422 722         | 9 965 472         | 10 522 672        |
| Pôžičky                                                                | B.2   | 4 630 901         | 4 574 536         | 4 438 589         |
| Rezervy                                                                | B.2   | 300 655           | 409 521           | 311 719           |
| Záväzky zo splatnej dane z príjmu                                      | B.2   | 234 691           | 407 477           | 232 304           |
| Ostatné finančné záväzky                                               |       | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                                                        |       | 14 588 969        | 15 357 006        | 15 505 284        |
| Záväzky týkajúce sa majetku držaného na predaj                         |       | 0                 | 0                 | 0                 |
| Obežné záväzky spolu                                                   |       | 14 588 969        | 15 357 006        | 15 505 284        |
| <b>Záväzky spolu</b>                                                   |       | <b>16 484 870</b> | <b>17 371 316</b> | <b>17 452 081</b> |
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>                                  |       | <b>22 812 588</b> | <b>23 658 281</b> | <b>23 478 289</b> |

**Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania skupiny COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo za rok, ktorý sa skončil 31.decembra 2015.**

v celých eur

|                                                                     | Spoločníci materskej spoločnosti |                  |                  | Nekontrolujúce | Spolu            |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                                                                     | Základné imanie                  | Rezervy          | Nerozdelený zisk | podiely        |                  |
| <b>Zostatok k 31. decembru 2013</b>                                 |                                  |                  |                  |                |                  |
| Zmeny v účtovných pravidlách                                        | 1 810 130                        | 4 183 600        | 33 441           | -963           | 6 026 208        |
| Upravený zostatok                                                   |                                  |                  |                  |                |                  |
| Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia                   |                                  |                  |                  |                |                  |
| Zisk za rok 2014                                                    |                                  |                  | -38 462          | -38 462        | -38 462          |
| <b>Celkom zisky a straty vykázané za rok 2014</b>                   |                                  |                  | -38 462          | -38 462        | -38 761          |
| Výplata dividend týkajúcich sa roku 2013                            |                                  |                  | -148             | -148           |                  |
| Zvýšenie rezerv                                                     |                                  | 268 034          |                  |                |                  |
| Ostatné pohyby-presuny                                              | -1 829                           |                  | 32 498           |                |                  |
| <b>Zostatok k 31. decembru 2014</b>                                 | <b>1 808 301</b>                 | <b>4 451 634</b> | <b>27 329</b>    | <b>-299</b>    | <b>6 286 965</b> |
| Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia                   | 0                                | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Zisk za rok 2015                                                    | 0                                |                  | -14 966          | -113           | -15 079          |
| <b>Celkom zisky a straty vykázané za obdobie 2015</b>               | <b>0</b>                         |                  | <b>0</b>         |                | <b>0</b>         |
| Výplata dividend týkajúcich sa roku 2014 v dcérskych spoločnostiach | 0                                |                  | -148             | -148           | -148             |
| Zvýšenie rezerv                                                     | 0                                | 94 763           | -36 814          | 57 949         | 57 949           |
| Ostatné pohyby- presuny                                             | -2 268                           |                  | -2 268           | 299            | -1 969           |
| <b>Zostatok k 31. decembru 2015</b>                                 | <b>1 806 033</b>                 | <b>4 546 397</b> | <b>-24 599</b>   | <b>-113</b>    | <b>6 327 718</b> |

**Konsolidovaný výkaz peňažných tokov skupiny COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo za rok, ktorý sa skončil 31.decembra 2015**

| V €                                                                                          | Pozn. | 2 015             | 2 014             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkových činností</b>                                                 |       |                   |                   |
| Zisk pred zdanením z pokračujúcich činností                                                  |       | 1 294             | 97 827            |
| Zisk pred zdanením z ukončených činností                                                     |       |                   |                   |
| <b>Zisk pred zdanením spolu</b>                                                              |       | <b>1 294</b>      | <b>97 827</b>     |
| <b>Nepeňažné úpravy zisku na peňažné toky :</b>                                              |       |                   |                   |
| Odpisy a zníženie hodnoty (OP) nehmotných, strojov a zariadení                               |       | 1 278 580         | 1 257 754         |
| Amortizácia a zníženie hodnoty (OP) nehmotného majetku (Zisk)/strata z kurzových rozdielov   |       |                   |                   |
| Výnosy z investícií                                                                          |       |                   |                   |
| Finančné náklady (úroky)                                                                     |       | 156 420           | 183 062           |
| (Zisk)/strata z vyradenia nehmotných, strojov a zariadení                                    |       |                   |                   |
| Strata/(zisk) z precenenia na reálnu hodnotu                                                 |       |                   |                   |
| (Zisk)/strata transferovaná z vlastného imania pri predaji investícií k dispozícii na predaj |       |                   |                   |
| Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri pohľadávkach                                       |       |                   |                   |
| Tvorba/(rozpustenie) opravnej položky pri zásobách                                           |       |                   |                   |
| Podiely na výsledku pridružených spoločností                                                 |       | 8 009             | -94 144           |
| Náklady na vývoj                                                                             |       |                   |                   |
| Ostatné nepeňažné položky                                                                    |       | 134 553           | 321 244           |
|                                                                                              |       | <b>1 577 562</b>  | <b>1 667 916</b>  |
| <b>Zmeny v pracovnom kapitáli</b>                                                            |       |                   |                   |
| (Zvýšenie)/zníženie zásob                                                                    |       | 87 563            | 407 743           |
| (Zvýšenie)/zníženie obchodných a ostatných pohľadávok                                        |       | 404 560           | -495 805          |
| (Zvýšenie)/zníženie ostatného obežného majetku                                               |       | -67 006           | 46 971            |
| Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných záväzkov                                          |       | -542 750          | -557 200          |
| Zvýšenie/(zníženie) ostatného obežného majetku                                               |       | -116 421          | 311 120           |
| Zmena stavu rezerv                                                                           |       | -108 866          | 97 802            |
|                                                                                              |       | -342 920          | -189 369          |
| <b>Peňažné prostriedky z prevádzkových činností</b>                                          |       | <b>1 235 936</b>  | <b>1 576 374</b>  |
| (Daň z príjmu zaplatená)                                                                     |       | -34 116           | -94 516           |
| (Úroky zaplatené)                                                                            |       | -156 320          | -183 062          |
| <b>Čisté peňažné prostriedky z prevádzkových činností</b>                                    |       | <b>1 045 500</b>  | <b>1 298 796</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičných činností</b>                                                  |       |                   |                   |
| (Nadobudnutie dcérskej spoločnosti - čistý odliv peňažných prostriedkov)                     |       | -20 000           | 0                 |
| (Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám)                                                     |       | 0                 | 0                 |
| (Nákup nehmotných, strojov a zariadení)                                                      |       | -1 088 725        | -1 330 801        |
| (Náklady na nehmotný majetok)                                                                |       | -118 248          | -20 699           |
| Predaj dcérskej spoločnosti - čistý príliv peňažných prostriedkov                            |       |                   |                   |
| Príjmy z predaja nehmotných, strojov a zariadení                                             |       | -28 054           | -83 016           |
| Úroky prijaté                                                                                |       | 199               | 491               |
| Dividendy prijaté                                                                            |       | 50 850            | 50 850            |
|                                                                                              |       |                   |                   |
| <b>Čisté peňažné prostriedky použité v investičných činnostiach</b>                          |       | <b>-1 203 978</b> | <b>-1 383 175</b> |
| <b>Peňažné toky z finančných činností</b>                                                    |       |                   |                   |
| Príjmy z emisie akcií a príjmy vo vlastnom imaní                                             |       |                   |                   |
| Príjmy z emisie dlhopisov                                                                    |       |                   |                   |
| Príjmy z pôžičiek                                                                            |       | -180 254          | 102 945           |
| Príjmy z pôžičiek od spriaznených strán                                                      |       |                   |                   |
| Príjmy z predaja vlastných akcií                                                             |       |                   |                   |
| (Splátky pôžičiek)                                                                           |       |                   |                   |
| (Splátky záväzkov z finančného leasingu)                                                     |       |                   |                   |
| (Dividendy vyplatené)                                                                        |       | -50 850           | -50 850           |
| (Nákup vlastných akcií)                                                                      |       | 20 000            | 0                 |
|                                                                                              |       |                   |                   |
| <b>Čisté peňažné prostriedky použité vo finančných činnostiach</b>                           |       | <b>-211 104</b>   | <b>52 095</b>     |
| <b>Čisté zvýšenie/(zníženie) peňažných prostriedkov</b>                                      |       | <b>-369 582</b>   | <b>-32 284</b>    |
| <b>Peňažné prostriedky vr. čerpania kontokorentného úveru k 1. januáru</b>                   |       | <b>1 085 642</b>  | <b>1 053 358</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom vr. čerpania kontokorentného úveru                  |       |                   |                   |
|                                                                                              |       |                   |                   |
| <b>Peňažné prostriedky vr. čerpania kontokorentného úveru k 31. decembru</b>                 |       | <b>716 060</b>    | <b>1 085 642</b>  |

## **COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo, a dcérske spoločnosti**

**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej v súlade  
s medzinárodnými účtovnými štandardmi za rok končiaci 31.decembra 2015**

### **INFORMÁCIE O KONSOLIDUJÚCEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

**Obchodné meno účtovnej jednotky:** COOP Jednota Liptovský Mikuláš,  
spotrebné družstvo

**Sídlo účtovnej jednotky:** 1. mája 54, 031 25 Liptovský Mikuláš

**Dátum založenia:** 13.9.1953, družstvo je zapísané v Obchodnom registri  
Okresného súdu v Žiline, oddiel Dr, vložka 71/L

#### **Opis hospodárskej činnosti:**

- Obchod so zmiešaným tovarom
- Obchod s mäsom a mäsovými výrobkami
- Obchod s potravinami
- Aranžérske služby
- Obchod so stavebninami, železiarskym a priemyselným tovarom
- Výkup lesných záhradných plodov pre spracovateľské závody
- Prenájom zariadení predajní, požičovňa strojov stavebníkom
- Opravy motorových vozidiel
- Mäsiarstvo – údenárstvo
- Cestná nákladná doprava
- Pohostinská činnosť
- Výroba a predaj chleba a pekárenských výrobkov
- Predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
- Predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravených mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- Sprostredkovanie obchodu
- Prevádzkovanie závodnej kuchyne
- Reklamné činnosti
- Činnosti cestovnej kancelárie
- Činnosť cestovnej agentúry
- Vydávanie periodickej a neperiodickej tlače
- Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- Ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach



### Priemerný počet zamestnancov

| Počet zamestnancov materská a dcérska spoločnosť spolu | 2015   | 2014   |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov               | 764,25 | 789,50 |
| Počet zamestnancov k 31. 12.                           | 790    | 796    |
| Z toho riadiaci pracovníci                             | 144    | 140    |

### Členovia orgánov spoločnosti

Predstavenstvo družstva: Ing. Ján Šlauka – predseda predstavenstva  
Ing. Iveta Aghová – podpredseda predstavenstva

Ing. Katarína Hrušková – člen  
Ing. Miroslav Šlauka- člen  
JUDr. Anna Dávideková - člen  
Ing. Ján Buroci - člen  
Peter Šoltýs - člen  
Vladimír Majerčík - člen  
Jozef Dolný - člen

Kontrolná komisia: Táňa Kusá - predseda  
Jozef Bajtoš - podpredseda  
Eva Kováčová - člen  
Markéta Perašínová - člen  
Elemér Juhász - člen

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená podľa par. 22 Zákona NR SR č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.12.2015.

### Informácie o akcionároch účtovnej jednotky

Vlastníkmi sú členovia družstva – fyzické a právnické osoby. Základný členský vklad družstva je 30 €. Družstvo má k 31.12.2015 celkom 5 874 členov – fyzických osôb a jedného člena COOP LC SEVER a.s., Liptovský Mikuláš – právnickú osobu.

### INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa účtovnú závierku materskej spoločnosti COOP Jednota Liptovský Mikuláš, ul. I. mája 54, 031 25 Liptovský Mikuláš a dcérskej spoločnosti COOP LC SEVER a.s., Družstevná 2351/7, 031 01 Liptovský Mikuláš.

Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky a v registri účtovných závierok.

Zostatky a transakcie v rámci skupiny sú eliminované. Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky boli použité jednotné zásady pre podobné transakcie a iné udalosti za podobných okolností.

## **INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

### **ZÁKLAD ZOSTAVENIA**

#### **VYHLÁSENIE O ZHODE**

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená na základe slovenského zákona o účtovníctve v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie International Financial Reporting Standards (ďalej len „IFRS“) prijaté Radou pre medzinárodné účtovné štandardy IASB (International Accounting Standards Board) tak, ako boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“). Táto účtovná závierka je plne v súlade s IFRS prijatými IASB a aj s tými IFRS, ktoré schválila EÚ. Existujúce odchýlky alebo časový posun v schválení niektorých štandardov a interpretácií v EÚ nie sú pre Skupinu relevantné.

#### **1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti .  
Údaje v poznámkach sú uvádzané v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

#### **2. Mena prezentácií**

V súvislosti so zavedením EURA ako oficiálnej meny v Slovenskej republike bola za funkčnú menu materskej spoločnosti a menu prezentácie Skupiny stanovená mena EURO.

#### **3. Peniaze a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa v súvahe vykazujú v obstarávacej cene. Peňažné prostriedky zahŕňajú hotovosť a bankové vklady.

#### **4. Pohľadávky z obchodného styku**

Pohľadávky z obchodného styku sa vykazujú v nominálnej hodnote zníženej o opravnú položku na pochybné pohľadávky.

#### **5. Investície**

Finančné investície držané do splatnosti sú investície s fixnými alebo stanoviteľnými platbami a s pevnou dobou splatnosti, ktoré má Spoločnosť v úmysle držať až do doby splatnosti. Sú zahrnuté do dlhodobého majetku, pokiaľ sú splatné za viac ako 12 mesiacov odo dňa zostavenia účtovnej závierky.

#### **6. Finančné nástroje**

Finančné aktíva a pasíva vykázané v konsolidovanej súvahe zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku, dlhodobé pohľadávky, úvery a pôžičky. Finančné nástroje sú započítané v prípade, že Spoločnosť má právne vynúiteľné právo ich kompenzovať a zamýšľa zároveň realizovať aktívum a vyrovnať záväzok alebo obe vzájomne započítať. Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak Skupina už nekontroluje zmluvné práva, ktoré zahŕňajú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu.

#### **7. Zabezpečenie**

Na účely účtovania o zabezpečení neboli žiadne transakcie označené ako zabezpečovacie nástroje.

## 8. Zásoby

Zásoby, vrátane nedokončenej výroby, sú vykázané v obstarávacej cene po vytvorení opravnej položky na pomalyobrátkové a zastarané položky. Nerealizované zásoby sa odpisujú v plnej výške.

## 9. Dlhodobý hmotný majetok

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sa vykazujú v obstarávacej cene. Pri predaji alebo vyradení majetku sa obstarávacia cena a akumulované odpisy a prípadné straty zo zníženia hodnoty odúčtujú a zisk alebo strata vyplývajúce z predaja alebo vyradenia sú zahrnuté do konsolidovaného výkazu ziskov a strát.

Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku zahŕňa nákupnú cenu vrátane dovozného cla a neodpočítateľných daní a všetky priamo priradené náklady spojené s uvedením majetku do prevádzkyschopného stavu. Výdavky vzniknuté po tom, ako bol dlhodobý majetok uvedený do prevádzky, napr. opravy, údržbu a režijné náklady, sa bežne účtujú do výkazu ziskov a strát v období, v ktorom náklady vznikli. Spoločnosť uplatňuje ako svoju účtovnú metódu nákladový model.

Nedokončené investície predstavujú dlhodobý hmotný majetok a vykazujú sa v obstarávacej cene. Táto zahŕňa náklady na dlhodobý hmotný majetok a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú, až kým príslušný majetok nie je pripravený na použitie.

Pozemky vlastnené ku dňu zápisu do Obchodného registra boli vykázané v hodnotách podľa legislatívy platnej v čase zápisu Spoločnosti do Obchodného registra. Tieto hodnoty sú považované za obstarávaciu cenu. Pozemky sú vykázané v obstarávacej cene. Pozemky sa neodpisujú.

## 10. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný samostatne sa vykazuje v obstarávacej cene. Nehmotný majetok sa vykazuje v prípade pravdepodobnosti, že Spoločnosti budú v budúcnosti plynúť ekonomické úžitky, ktoré možno pripísať práve danému majetku a obstarávacia cena tohto majetku sa zároveň dá spoľahlivo stanoviť.

Pri prvotnom vykázaní sa na skupinu nehmotného majetku aplikuje nákladový model. Odhadovaná doba životnosti tohto nehmotného majetku je konečná. Tento majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby jeho životnosti. Doba a metóda odpisovania sa preverujú raz ročne, vždy na konci účtovného obdobia. Doba životnosti sa taktiež skúma raz ročne a v prípade potreby sa vykonajú úpravy.

## 11. Odpisy a amortizácia

Každá zložka dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje lineárne, respektíve metódou zrýchleného odpisovania počas očakávanej priemernej doby ekonomickej životnosti nasledovne:

|                                 | Počet rokov odpisovania |
|---------------------------------|-------------------------|
| Budovy a stavby                 | 12 – 40                 |
| Stroje a zariadenia             | 4 – 12                  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 4 – 12                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok       | 2 – 6                   |

Životnosť a metódy odpisovania sa preverujú minimálne raz ročne, s cieľom zabezpečiť konzistentnosť metódy a doby odpisovania s očakávaným prílivom ekonomických úžitkov z dlhodobého majetku.

## **12. GOODWILL**

Predstavuje čiastku, o ktorú náklady na akvizíciu prevyšujú reálnu hodnotu podielu Skupiny na identifikovateľnom čistom majetku nadobudnutej dcérskej alebo pridruženej spoločnosti k dátumu akvizície. Goodwill z akvizície dcérskych spoločností je klasifikovaný ako nehmotný majetok. Goodwill pri akvizíciách dcérskych spoločností sa každoročne testuje na zníženie hodnoty, a vykazuje sa v obstarávacej cene zníženej o kumulované straty zo zníženia jeho hodnoty. Straty zo zníženia hodnoty goodwillu sa nezrušia. Zisky a straty z predaja dcérskej spoločnosti zahŕňajú účtovnú hodnotu goodwillu vzťahujúceho sa na predaný subjekt.

## **13. Úvery a pôžičky**

Všetky úvery a pôžičky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote prijatého protiplnenia po odpočítaní nákladov spojených so získanou pôžičkou.

## **14. Rezervy na záväzky**

Rezervy sú vykázané vtedy, ak má Skupina súčasnú zákonnú alebo mimozmluvnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, vyrovnaním ktorej sa očakáva pravdepodobný úbytok podnikových zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, pričom výšku uvedenej povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť. Výška rezervy predstavuje súčasnú hodnotu výdavkov, ktoré zohľadňujú existujúce riziká a ktoré bude pravdepodobne treba vynaložiť na vyrovnanie daného záväzku. Rezervy sa prehodnocujú ku každému súvahovému dňu a ich výška sa upravuje tak, aby odrážala aktuálny najlepší odhad.

Rezervy vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke nepredstavujú rezervy určené na výplatu dividendy.

## **15. Dividendy**

Dividendy sa účtujú v období, v ktorom ich akcionári schválili.

## **16. Vykazovanie výnosov**

Výnosy sa vykazujú, ak je pravdepodobné, že do Spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a výška výnosu sa dá spoľahlivo určiť. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty a zľavy, po dodaní tovaru alebo poskytnutí služby a po prevode rizík a výhod.

Úroky sa vykazujú proporcionálne zohľadňujúc efektívny výnos z príslušného majetku.

Splatné dividendy sa vykazujú v čase, keď akcionárom vznikne právo na ich vyplatenie.

Dividendy sa vyplácajú zo zisku materskej spoločnosti.

## **17. Náklady na prijaté úvery a pôžičky**

Náklady na prijaté úvery a pôžičky tvoria nákladové úroky a ostatné náklady spojené s cudzími zdrojmi.

## **18. Daň z príjmov**

Daň z príjmov pozostáva zo splatnej dane a odloženej dane. Odložené dane z príjmov odrážajú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazanou pre účely finančného výkazníctva a hodnotami použitými pre daňové účely. Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú daňovými sadzbami, ktoré by sa mali uplatniť na zdaniteľný príjem v rokoch, v ktorých sa očakáva, že sa tieto dočasné rozdiely budú realizovať. Ocenenie odložených daňových záväzkov a odložených daňových pohľadávok odráža daňové dôsledky, ktoré by vyplynuli zo spôsobu realizácie alebo

vyrovnania účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorý Spoločnosť očakáva k súvahovému dňu.

Spoločnosť ku každému súvahovému dňu prehodnocuje nezaúčtované odložené pohľadávky a účtovnú hodnotu odložených daňových pohľadávok.

#### **19. Devízové transakcie**

Devízové transakcie sa účtujú v mene prezentácie, pričom pri čiastke v cudzej mene sa použije výmenný kurz medzi menou prezentácie a cudzou menou platný v deň uskutočnenia transakcie. Kurzové rozdiely zo zúčtovania peňažných položiek kurzom, ktorý sa líši od kurzu, v ktorom boli prvotne zaúčtované, sa vykazujú v konsolidovanom výkaze ziskov a strát v období, v ktorom vznikli. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom prezentácie platným v súvahový deň. Transakcie boli prepočítané priemerným výmenným kurzom za dané obdobie.

Kurzové rozdiely z obchodných pohľadávok a záväzkov sú zaúčtované do prevádzkového zisku.

Majetok a záväzky zahraničných subjektov sa prepočítavajú kurzom platným k súvahovému dňu.

#### **20. Zisk na akciu**

Zisk na akciu sa v Spotrebnom družstve nepočíta.

#### **21. Podmienené záväzky**

Podmienené záväzky sa nevykazujú v konsolidovanej účtovnej závierke. V poznámkach k účtovnej závierke sa zverejňujú len vtedy, ak možnosť úbytku zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky nie je časovo vzdialená. Podmienené aktíva sa nevykazujú v konsolidovanej účtovnej závierke, ale zverejňujú sa, ak je pravdepodobné, že z nich budú plynúť ekonomické úžitky.

#### **22. Významné účtovné posúdenia a odhady**

##### **Zdroje neistoty pri odhadoch**

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré majú dopad na čiastky vykazované v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady sú založené na najlepšom poznaní aktuálnych udalostí a postupov, skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov líšiť.

Podrobnejší popis odhadov je uvedený v príslušných poznámkach, avšak najvýznamnejšie odhady sa týkajú:

- stanovenia doby životnosti dlhodobého hmotného majetku,
- zníženia hodnoty hmotného majetku, resp. zvýšenia reálnej hodnoty majetku.

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v individuálnej účtovnej závierke skupiny.

## **PRVÉ POUŽITIE IFRS**

Za účelom zabezpečenia súladu s legislatívou Európskej únie a Slovenskej republiky Skupina použila IFRS po prvýkrát od 1. januára 2008. Dátum prechodu je 1. január 2008. Pri prvej aplikácii sa postupovalo podľa IFRS 1 – Prvé použitie Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie.

Ocenenie majetku je v historických cenách, upravené o oprávky. Toto ocenenie je považované za reálnu hodnotu.

Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, dodatky k existujúcim štandardom a interpretáciám schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné, nasledovné štandardy, revidované verzie a interpretácie:

- IFRS 9 Finančné investície a následné dodatky (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 14 Účty časového rozlíšenia pri regulácii (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017)
- Dodatky k IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka a IAS 28 Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- Dodatky k IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka, IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách a IAS 28 Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov – uplatňovanie výnimky z konsolidácie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- Dodatky k IFRS 11 Spoločné dohody – účtovanie obstarania podielov v spoločných prevádzkach (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky – iniciatívy zlepšení v oblasti zverejňovania informácií (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- Dodatky k IAS 16 Pozemky, budovy, stavby a zariadenia a IAS 38 Nehmotný majetok – vysvetlenie prijateľných metód odpisovania a amortizácie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- Dodatky k IAS 16 Pozemky, budovy, stavby a zariadenia a IAS 41 Poľnohospodárstvo – plodiace rastliny (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)
- Dodatky k IAS 27 Individuálna účtovná závierka – metóda vlastného imania v individuálnej ÚZ (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretáciám nebude mať významný vplyv na jej finančné výkazy v období prvého uplatnenia.

### **III. POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM**

#### **A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

##### **A. 1 Neobežný majetok**

Prehľad o pohybe neobežného majetku je uvedený v prílohe na nasledujúcej strane.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Niektoré položky dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú plne odpísané, pričom tento majetok sa stále používa.

*Skupina COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo*  
*Konsolidovaný prehľad o pohybe dlhodobých aktív*  
*k 31. 12. 2015*

| Názov                                                          | Obstarávacia cena/Vlastné náklady |                  |                  |          | Úbytky            |          |                   |          | Prírastky         |                  |                |          | Opravy/Opravné položky |          |                   |          | Zostatková cena   |                   |          |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|------------------|----------------|----------|------------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|------------|
|                                                                | 31.12.2014                        | EUR              | EUR              | EUR      | EUR               | EUR      | EUR               | EUR      | EUR               | EUR              | EUR            | EUR      | EUR                    | EUR      | EUR               | EUR      | 31.12.2014        | EUR               | EUR      | 31.12.2015 |
| Aktivované náklady na vývoj                                    | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0                 | 0        | 0          |
| Softvér                                                        | 225 999                           | 129 800          | 0                | 0        | 0                 | 0        | 355 799           | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 38 027            | 131 649           | 0        | 0          |
| Oceniteľné práva                                               | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0                 | 0        | 0          |
| Goodwill                                                       | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0                 | 0        | 0          |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                              | 105 525                           | 1 912            | 1 114            | 0        | 106 323           | 0        | 106 323           | 0        | 99 796            | 3 370            | 1 114          | 0        | 102 052                | 0        | 102 052           | 0        | 5 729             | 4 271             | 0        | 0          |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                          | 40 400                            | 118 249          | 126 532          | 0        | 32 117            | 0        | 32 117            | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 40 400            | 32 117            | 0        | 0          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok              | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0                 | 0        | 0          |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                         | <b>371 924</b>                    | <b>249 961</b>   | <b>127 646</b>   | <b>0</b> | <b>494 239</b>    | <b>0</b> | <b>494 239</b>    | <b>0</b> | <b>287 768</b>    | <b>39 548</b>    | <b>1 114</b>   | <b>0</b> | <b>326 202</b>         | <b>0</b> | <b>326 202</b>    | <b>0</b> | <b>84 156</b>     | <b>168 037</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>   |
| Pozemky                                                        | 1 456 768                         | 29 749           | 16 169           | 0        | 1 470 348         | 0        | 1 470 348         | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 1 456 768         | 1 470 348         | 0        | 0          |
| Stavby                                                         | 19 332 282                        | 531 549          | 78 008           | 0        | 19 785 823        | 0        | 19 785 823        | 0        | 8 520 787         | 788 985          | 780 08         | 0        | 9 231 764              | 0        | 9 231 764         | 0        | 10 811 495        | 10 554 059        | 0        | 0          |
| Samostatné huteľné vecí a súbory huteľných vecí                | 6 411 329                         | 485 566          | 134 333          | 0        | 6 762 562         | 0        | 6 762 562         | 0        | 4 704 757         | 444 660          | 186 070        | 0        | 4 963 347              | 0        | 4 963 347         | 0        | 1 706 572         | 1 799 215         | 0        | 0          |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                | 2 230 181                         | 118 825          | 76 772           | 0        | 2 272 234         | 0        | 2 272 234         | 0        | 2 112 219         | 117 680          | 85 021         | 0        | 2 144 878              | 0        | 2 144 878         | 0        | 117 962           | 127 356           | 0        | 0          |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                            | 32 297                            | 1 021 026        | 1 033 971        | 0        | 19 352            | 0        | 19 352            | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 32 297            | 19 352            | 0        | 0          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                | 883                               | 3 769            | 795              | 0        | 3 857             | 0        | 3 857             | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 883               | 3 857             | 0        | 0          |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                           | <b>29 463 740</b>                 | <b>2 190 484</b> | <b>1 340 048</b> | <b>0</b> | <b>30 314 176</b> | <b>0</b> | <b>30 314 176</b> | <b>0</b> | <b>15 337 763</b> | <b>1 351 325</b> | <b>349 099</b> | <b>0</b> | <b>16 339 989</b>      | <b>0</b> | <b>16 339 989</b> | <b>0</b> | <b>14 125 977</b> | <b>13 974 187</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   |
| Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 0                 | 0                 | 0        | 0          |
| Podielové cenné papiere a podiely v sprídruženom podniku       | 503 000                           | 0                | 0                | 0        | 503 000           | 0        | 503 000           | 0        | 251 783           | 0                | 8 009          | 0        | 243 774                | 0        | 243 774           | 0        | 251 217           | 259 226           | 0        | 0          |
| Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely                       | 512 013                           | 0                | 0                | 0        | 512 013           | 0        | 512 013           | 0        | 0                 | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0        | 0                 | 0        | 512 013           | 512 013           | 0        | 0          |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                         | <b>1 015 013</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>1 015 013</b>  | <b>0</b> | <b>1 015 013</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>8 009</b>   | <b>0</b> | <b>243 774</b>         | <b>0</b> | <b>243 774</b>    | <b>0</b> | <b>763 230</b>    | <b>771 239</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>   |
| <b>Dlhodobé aktíva spolu</b>                                   | <b>30 850 677</b>                 | <b>2 440 445</b> | <b>1 467 694</b> | <b>0</b> | <b>31 823 428</b> | <b>0</b> | <b>31 823 428</b> | <b>0</b> | <b>15 625 531</b> | <b>1 390 873</b> | <b>358 222</b> | <b>0</b> | <b>16 909 965</b>      | <b>0</b> | <b>16 909 965</b> | <b>0</b> | <b>14 973 363</b> | <b>14 913 463</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   |

## Goodwill

Spoločnosť nevykazuje goodwill . Materská spoločnosť založila dcérsku spoločnosť k dátumu 1. 1. 2008 so 100 % majetkovou účasťou.

### A. 2. Podiely v konsolidovaných spoločnostiach

| Obchodné meno                       | Krajina registrácie | Rozsah činnosti       | Majetková účasť |       | Suma majetkovej účasti |         |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-------|------------------------|---------|
|                                     |                     |                       | 2014            | 2015  | 2014                   | 2015    |
| COOP LC SEVER a.s.                  | SR                  | Veľkoobchodná činnosť | 100 %           | 100 % | 36 513                 | 86 319  |
| DC Nordia s.r.o.- pridružený podnik | SR                  | Veľkoobchodná činnosť | 25%             | 25%   | 503 000                | 503 000 |

Podiely, ktoré sú do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnuté v položke dlhodobé aktíva - ostatný finančný majetok sú strategické investície k dispozícii na predaj, majetková účasť je pod 20 %:

| Obchodné meno                     | Krajina registrácie | Majetková účasť v % | Suma majetkovej účasti |         |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------|
|                                   |                     |                     | 2014                   | 2015    |
| COOP Jednota Slovensko Bratislava | SR                  | 7,76                | 334 113                | 336 571 |
| DRU a.s. Zvolen                   | SR                  | 13,80               | 54 770                 | 54 780  |
| COOP Tatry s.r.o. Prešov          | SR                  | 11,52               | 115 548                | 115 549 |
| TATRAPEKO a.s.                    | SR                  | 1,00                | 5 113                  | 5 113   |
| Spolu                             | x                   | x                   | 512 013                | 512 013 |

Činnosti vyššie uvedených podnikateľských subjektov sú zväčša spojené so základnou činnosťou skupiny. Spoločnosť nevlastní aktíva určené na predaj.

### A. 3. ZÁSoby

|               | Obstarávacia cena<br>2015 | Obstarávacia cena<br>2014 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Materiál      | 30 973                    | 37 749                    |
| Zásoby tovaru | 4 297 636                 | 4 378 423                 |
| Zvieratá      | 100                       | 100                       |
| Spolu         | 4 328 709                 | 4 416 272                 |

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.



#### A. 4. Pohľadávky

|                                              | brutto | opravná položka | netto  | brutto | opravná položka | netto  |
|----------------------------------------------|--------|-----------------|--------|--------|-----------------|--------|
|                                              | 2015   | 2015            | 2015   | 2014   | 2014            | 2014   |
| Dlhodobé pohľadávky-ostatný finančný majetok | 90 400 | 0               | 90 400 | 90 400 | 0               | 90 400 |

| Krátkodobé pohľadávky:                | brutto    | opravná položka | netto      | brutto    | opravná položka | netto      |
|---------------------------------------|-----------|-----------------|------------|-----------|-----------------|------------|
|                                       | 2015      | 2015            | 2015       | 2014      | 2014            | 2014       |
| a/Krátkodobé pohľadávky z obch. styku | 6 032 909 | 218 118         | 5 814 791  | 6 208 275 | 190 719         | 6 017 556  |
| Vylúčené vzájomné pohľadávky          |           |                 | -3 518 566 |           |                 | -3 303 266 |
| b/Daňové pohľadávky                   | 19 765    |                 | 68 594     | 145 029   |                 | 1 588      |
| c/Ostatné pohľadávky                  | 66 957    |                 | 88 737     | 133 240   |                 | 75 232     |
| Spolu                                 | 4 331 076 | 60 058          | 2 453 556  | 5 649 734 | 51 583          | 2 791 110  |

Vzájomné pohľadávky medzi spoločnosťami vo výške 3 518 566 € za rok 2015 boli vylúčené z konsolidovanej súvahy a za rok 2014 vo výške 3 303 266 €.

Opravné položky boli vytvorené na pohľadávky, u ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí, alebo pochybné pohľadávky. Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

#### A. 5. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

|                | k 31. 12. 2015 | k 31. 12. 2014 |
|----------------|----------------|----------------|
| Peniaze        | 509 543        | 612 633        |
| Účty v bankách | 206 517        | 473 909        |
| Spolu          | 716 060        | 1 085 642      |

#### A. 6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

| C) Ostatné pohľadávky           | k 31. 12. 2015 | k 31. 12. 2014 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Ostatné náklady budúcich období | 114 281        | 136 336        |
| Príjmy budúcich období          | 21 293         | 15 900         |
| Spolu                           | 135 573        | 152 236        |

## B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### B.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti, ktoré je zapísané do obchodného registra je v sume 200 000 €. Základný členský podiel členov k 31. 12. 2015 je  $5874 \times 30 = 176\,220$  €

Zisk za rok 2014 sa pridelil do fondu členov a funkcionárov a do rezervného fondu. Zisk na akciu sa nepočíta.

### B. 2. ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

|                                 | k 31. 12. 2015    | k 31. 12. 2014    |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>SPOLU DLHODOBÉ ZÁVÄZKY</b>   | <b>1 895 901</b>  | <b>2 014 310</b>  |
| <b>SPOLU KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY</b> | <b>14 588 969</b> | <b>15 357 006</b> |

Z krátkodobých záväzkov boli vylúčené vzájomné záväzky medzi spoločnosťami vo výške 3 518 566 € jedná sa o záväzky z obchodného styku.

Záväzky po lehote splatnosti sú záväzky, u ktorých uplynulá 14-dňová lehota splatnosti.

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky:

|                                 | k 31. 12. 2015    | k 31. 12. 2014    |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b>   | <b>1 895 901</b>  | <b>2 014 310</b>  |
| Pôžičky                         | 637 290           | 817 544           |
| Záväzky z finančného lízingu    |                   |                   |
| Záväzky zo sociálneho fondu     |                   |                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky        | 496 862           | 459 914           |
| Odložený daňový záväzok         | 761 749           | 736 852           |
| <b>KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b> | <b>14 588 969</b> | <b>15 357 006</b> |
| Záväzky z obchodného styku      | 9 422 722         | 9 965 472         |
| Rezervy                         | 300 655           | 409 521           |
| Daňové záväzky a dotácie        | 234 691           | 407 477           |
| Pôžičky                         | 4 630 901         | 4 574 536         |

Závazky sú zabezpečené v prospech veriteľa nasledovne:

| Závazok                                 | Mena | Suma      | Výška úroku %        | Splatnosť     | Forma zabezpečenia                                                           |
|-----------------------------------------|------|-----------|----------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Úver krátkodobý- Uni Credit Bank        | EUR  | 50 400    | 2,419                | 31.8.2020     | Prevádzka potravín Palúdzka                                                  |
| Úver Krátkodobý- Uni Credit Bank        | EUR  | 1 020 179 | 1,545                | Doba neurčitá | Pohľadávky, administratívna budova COOP Jednota L.M., a L.Hrádok             |
| Úver Krátkodobý- Sberbank               | EUR  | 961 450   | 1,295                | Doba neurčitá | PJ Ružomberok č. 195, Supermarket Tempo Spišská Nová Ves                     |
| Úver Krátkodobý Poštová banka           | EUR  | 90 000    | 1,40                 | 20.11.2016    | PJ 098 Liptovská Kokava, PJ 184 Liptovský Mikuláš, 009 Liptovský Ján         |
| Úver krátkodobý- Uni Credit Bank        | EUR  | 2 379 018 | 1MEuribor + 2,2%     | Doba neurčitá | Zásoby, pohľadávky                                                           |
| Úver Dlhodobý investičný- Poštová banka | EUR  | 584 744   | 3MBribor + 1,5% p.a. | 20.6.2020     | LV 6919 KÚ Liptovský Mikuláš-zastavané plochy a nádvorja, garáže, adm.budova |
| Úver Dlhodobý Uni Credit Bank           | EUR  | 182 400   | 2,419                | 31.8.2020     | Prevádzka potravín Palúdzka                                                  |
| Dlhodobé pôžičky od členov družstva     | EUR  | 420 623   | 3-4%                 |               |                                                                              |

### B. 3. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

|                         | k 31. 12. 2015 | k 31. 12. 2014 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Výdavky budúcich období | 16 809         | 16 513         |
| Spolu                   | 16 809         | 16 513         |

### Zmena odloženého daňového záväzku

|                                                    |         |
|----------------------------------------------------|---------|
| Stav k 31.decembru 2015 – odložený daňový záväzok  | 761 749 |
| Stav k 31. decembru 2014 – odložený daňový záväzok | 736 852 |

### Sociálny fond

|                            | K 31. 12. 2015 | K 31. 12. 2014 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Stav k 1. januáru          | 9 079          | 8 954          |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 70 049         | 67 637         |
| Čerpanie                   | 68 981         | 67 512         |
| <b>STAV K 31. DECEMBRU</b> | <b>10 147</b>  | <b>9 079</b>   |

## C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### C. 1. Tržby z predaja tovaru a služieb

| €              |            |                 |         |            |            |
|----------------|------------|-----------------|---------|------------|------------|
| Tržby za tovar |            | Tržby za služby |         | spolu      |            |
| 2015           | 2014       | 2015            | 2014    | 2015       | 2014       |
| 64 741 670     | 65 850 496 | 1 146 920       | 765 852 | 65 888 590 | 66 616 348 |

Z konsolidovaných tržieb z predaja za tovar a vlastných služieb boli vylúčené vzájomné transakcie medzi spoločnosťami vo výške 27 155 657 € v roku 2015 a v roku 2014 v sume 27 824 860 € a bol vylúčený nerealizovaný zisk z predaja zásob v sume 157 165 € v roku 2015 a v sume 160 486 € v roku 2014.

### C. 2. Ostatné prevádzkové výnosy

| €                                      |         |         |
|----------------------------------------|---------|---------|
|                                        | 2015    | 2014    |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku     | 28 054  | 83 016  |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 80 997  | 114 265 |
| Spolu                                  | 109 051 | 197 281 |

Z ostatných prevádzkových výnosov boli eliminované vzájomné transakcie konsolidovaných spoločností vo výške 166 524 € v roku 2015.

### C. 3. Finančné výnosy

| €                                   |      |      |
|-------------------------------------|------|------|
|                                     | 2015 | 2014 |
| Realizované kurzové zisky           |      |      |
| Výnosové úroky                      | 199  | 491  |
| Výnosy z dlhodobého fin. majetku    |      |      |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti |      | 13   |
| Spolu                               | 199  | 504  |

### C. 4. Podiely na zisku/strate pridruženého podniku

|                      | 2015  | 2014    |
|----------------------|-------|---------|
| Podiel zisk+/strata- | 8 009 | -94 144 |

## D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### D. 1. Spotreba materiálu a náklady na obstaranie predaného tovaru

| €                                      |            |            |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | 2015       | 2014       |
| Spotreba materiálu                     | 581 191    | 569 080    |
| Spotreba energie                       | 1 562 236  | 1 607 126  |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 52 287 097 | 52 239 532 |
| Spolu                                  | 54 430 524 | 54 415 738 |

Z nákladov – spotreba materiálu boli následne eliminované vzájomné transakcie konsolidovaných spoločností vo výške spotreba tovaru v sume 25 918 072€ v roku 2015, v roku 2014 boli eliminované náklady - spotreba tovaru v sume 27 588 323 €.

## D. 2. Osobné náklady

|                                   | €         |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
|                                   | 2015      | 2014      |
| Mzdové náklady                    | 5 588 727 | 5 266 631 |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 23 100    | 23 100    |
| Náklady na sociálne zabezpečenie  | 1 938 885 | 1 827 240 |
| Sociálne náklady                  | 421 680   | 405 565   |
| Spolu                             | 7 972 392 | 7 522 536 |

## D. 3. Služby

|                                    | €         |           |
|------------------------------------|-----------|-----------|
|                                    | 2015      | 2014      |
| Náklady na opravu a údržbu         | 218 720   | 207 632   |
| Náklady na nájomné                 | 513 273   | 537 219   |
| Poplatky za služby                 | 67 017    | 181 299   |
| Poplatky stravovacím spoločnostiam | 117 331   | 102 340   |
| Telefón                            | 59 045    | 75 431    |
| Strážna služba                     | 12 862    | 14 501    |
| Poplatky za vývoz smetí            | 39 650    | 47 496    |
| Stočné                             | 43 972    | 37 749    |
| Náklady na výpočtovú techniku      | 106 109   | 104 501   |
| Náklady na právne služby           | 22 219    | 23 147    |
| Náklady na reklamu                 | 39 148    | 34 075    |
| Náklady na revíziu                 | 25 053    | 25 198    |
| Náklady na prepravné služby        |           | 951 996   |
| Náklady na ostatné služby          | 98 793    | 100 154   |
| Spolu                              | 1 363 192 | 2 442 738 |

Zo služieb boli eliminované vzájomné transakcie medzi spoločnosťami vo výške 1 237 585 € v roku 2015 a v roku 2014 vo výške 236 537 €.

## D. 4. Ostatné prevádzkové náklady

|                                        | €       |         |
|----------------------------------------|---------|---------|
|                                        | 2015    | 2014    |
| Dane a poplatky                        | 147 413 | 144 372 |
| Ostatné pokuty a penále                |         |         |
| Odpis pohľadávok, opravné položky      | 41 070  | 45 778  |
| Manká a škody                          |         |         |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 425 145 | 427 850 |
| Spolu                                  | 613 628 | 618 000 |

## D. 5. Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby

Nebola

## D. 6. Aktivovaná vlastná výroba

Nebola

## D. 7. Finančné náklady

€

|                                     | 2015    | 2014    |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Realizované kurzové straty          |         |         |
| Nákladové úroky                     | 156 320 | 183 062 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 189 919 | 182 334 |
| Spolu                               | 346 239 | 365 395 |

## E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

€

| Daň z príjmov:         | 2015    | 2014    |
|------------------------|---------|---------|
| Daň z príjmov splatná  | 34 116  | 94 516  |
| Daň z príjmov odložená | -17 743 | 42 072  |
| Spolu                  | 16 373  | 136 588 |

## F. Ostatný komplexný výsledok

Ostatný komplexný výsledok je zmena vo vlastnom imaní za obdobie, ktorá vyplýva z iných transakcií a udalostí, ktorými sú zmeny vyplývajúce z rozhodnutia vlastníkov skupiny. Jedná sa hlavne o:

- Zmeny vo fonde z precenenia (IAS 16 Pozemky, budovy a zariadenia a IAS 38 Nehmotné aktíva)
- Aktuárske zisky a straty z plánu definovaných požitkov (IAS 19 Zamestnanecké požitky)
- Zisky a straty vyplývajúce z prevodu účtovnej závierky zahraničných subjektov na menu vykazovania (IAS 21 Dopady zmien menových kurzov)
- Zisky a straty z precenenia realizovateľných finančných aktív (IAS 39 Finančné nástroje, účtovanie a oceňovanie)
- Efektívna časť ziskov a strát zo zabezpečovacích nástrojov pri zabezpečení peňažných tokov (IAS 39 Finančné nástroje, účtovanie a oceňovanie)

Skupina nevykázala žiadne položky, ktoré by boli zahrnuté do ostatného komplexného výsledku za rok 2015.

## G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

## H. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2015 boli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov v sume 21 300 €, členom dozornej rady.

V roku 2015 neboli poskytnuté pôžičky, úvery, záruky ani ostatné plnenia členom štatutárnych a riadiacich orgánov spoločnosti.

## **I . INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

### **Spriaznené osoby**

Transakcie medzi spoločnosťou a jej dcérskou spoločnosťou, ktoré sú spriaznenými osobami, sa eliminovali v konsolidácii, a preto sa v týchto poznámkach neuvádzajú.

Transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočnili na báze bežných obchodných podmienok.

## **J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. 12. 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.