

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu spoločnosti **COOP - TATRY,s.r.o.** k **31.12.2017**

Dátum odovzdania audítorskej správy : 12. Apríl 2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu spoločnosti

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **COOP - TATRY, s.r.o. , Budovateľská 55, 081 27 Prešov, IČO 31 687 661**, („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže

zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Vranov nad Topľou, 12. Apríl 2018

K.A.A.C. spol. s r.o.
Štúrova 129
093 01 Vranov nad Topľou
Obchodný register OS Prešov, odd.Sro, vl.č. 18 789/P
Licencia SKAU č. 314

Ing. Marek Kentoš
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 939

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 2 0 8 1 0 IČO 3 1 6 8 7 6 6 1 SK NACE 4 6 . 3 3 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

COOP - TATRY, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BUDOVATEĽSKÁ

Číslo

5 5

PSČ

Obec

0 8 1 2 7 PREŠOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR PO, oddiel Sro, vložka č. | 1625 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 9 1 5 7 6 7 2 5 4 0 5 1 7 7 2 3 0 0 5

E-mailová adresa

ANNA . L I B O V A @ D C T A . C O O P . S K

Zostavená dňa:

2 7 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu



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

DIČ 2 0 2 0 5 2 0 8 1 0

Ičo 3 1 6 8 7 6 6 1



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



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Korekcia - časť 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 8 8 7 9 0	2 8 8 7 9 0	1 4 7 3 9 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 5 1 1	6 5 1 1	4 8 7 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 8 2 2 7 9	2 8 2 2 7 9	1 4 2 5 1 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 8 4 1 3	1 8 4 1 3	2 2 3 3 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 1 7	4 1 7	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 6 5 1	1 1 6 5 1	1 0 3 8 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	6 3 4 5	6 3 4 5	1 1 9 4 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 6 8 9 1 2 2	2 5 9 4 8 5 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 1 0 7 8 6	1 1 8 2 2 6 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 2 9 4 2 5	1 0 2 9 4 2 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 2 9 4 2 5	1 0 2 9 4 2 5
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 8 4 6	4 8 4 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 8 6 6	3 3 8 6 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 8 6 6	3 3 8 6 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



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



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

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 0 8 1 0

IČO 3 1 6 8 7 6 6 1



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

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 5 2 0 8 1 0

IČo 3 1 6 8 7 6 6 1



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



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	COOP – TATRY, s.r.o.
Sídlo:	Budovateľská 55
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 7.4.1994 Obchodný register Okresného súdu v Prešove, Oddiel: Sro, vložka číslo: 1625/P
Hlavný predmet podnikania:	Sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy, nákup a predaj v rozsahu voľnej živnosti, prenájom nebytových priestorov, reklamná a propagačná činnosť
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 689 122	2 594 851	Nie
Čistý obrat celkom	13 715 771	12 818 280	Áno
Počet zamestnancov	43	42	Nie

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **účtovná závierka k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením konanom dňa 23.5.2017**

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia 31.12.2017**

4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**
Účtovná závierka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

5) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	43	42

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Členom orgánom spoločnosti neboli poskytnuté uvedené druhy príjmov.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovná jednotka oproti roku 2016 nemenila účtovné metódy a zásady v rámci platného zákona o účtovníctve, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v účtovnej závierke.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné:

nemá transakcie, ktoré by boli obsahom tohto bodu.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacía cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacía cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacía cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacía cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacía cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou: netýka sa ÚJ**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **netýka sa ÚJ**

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU): **netýka sa ÚJ**

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4 - 5	20 - 25
Budovy a stavby	021	32	3
Budovy a stavby - AB	021	40	2,5
Stroje príst. a zariad.	022.A	12	8,4
Stroje príst. a zariad.	022.A	12	8,7
Stroje príst. a zariad.	022.A	6	16,66
Montované zariadenia	022.A	12	8,40 – 8,70
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	6	16,67

h) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **netýka sa ÚJ**

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave **nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

ÚJ v roku 2017 účtoval o opravách chýb z minulých účtovných období

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
Preplatok DPPO	600,04	341/428	Navýšenie výsl.MR	navýšenie VI

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **netýka sa ÚJ**

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU): **netýka sa ÚJ**

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: **ÚJ nevykazuje**

4) Informácie o vlastných akciách: **netýka sa ÚJ**

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **netýka sa ÚJ**

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

ÚJ neeviduje podmienený majetok

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: **ÚJ neeviduje podmienené záväzky**

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: **nenastala**
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **nenastala**

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **netýka sa ÚJ**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): **netýka sa ÚJ**

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **netýka sa ÚJ**

- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **netýka sa ÚJ**
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **netýka sa ÚJ**
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **netýka sa ÚJ**
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **netýka sa ÚJ**
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **netýka sa ÚJ**
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **netýka sa ÚJ**
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **netýka sa ÚJ**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: **netýka sa ÚJ**
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **netýka sa ÚJ**

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **netýka sa ÚJ**
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **netýka sa ÚJ**
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **netýka sa ÚJ**

COOP – TATRY, s.r.o., Budovateľská 55, 081 27 Prešov

V Ý R O Č N Á S P R Á V A
za rok 2017#

#

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	COOP – TATRY, s.r.o.
IČO	31 687 661
DIČ	2020520810
IČ DPH	SK2020520810
Adresa sídla	Budovateľská 55, 080 01 Prešov
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 1625/P
Konateľ spoločnosti	Ing. Tomáš Plučinský
Prokurista spoločnosti	

Štatutárnym orgánom spoločnosti COOP – TATRY, s.r.o. je konateľ spoločnosti. Valné zhromaždenie spoločníkov je najvyšším orgánom spoločnosti. Spoločnosť má ustanovenú dozornú radu a obchodnú radu. Činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2017	Zisk + 27 921 €
Splatené základné imanie (účet 411)	1 029 425 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	33 866 €
Priemerný počet zamestnancov	43
Hlavná činnosť	- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy - nákup a predaj v rozsahu voľnej živnosti - prenajímanie nebytových priestorov - reklamná a propagačná činnosť

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti.

Štruktúra spoločníkov spoločností:

1. COOP Jednota Prešov, spotrebné družstvo
- podiel na základnom imaní 12,69 %
2. COOP Jednota Humenné, spotrebné družstvo
- podiel na základnom imaní 12,68 %
3. COOP Jednota Michalovce, spotrebné družstvo
- podiel na základnom imaní 12,68 %
4. COOP Jednota Poprad, spotrebné družstvo
- podiel na základnom imaní 12,68 %
5. COOP Jednota Vranov nad Topľou, spotrebné družstvo
- podiel na základnom imaní 12,68 %
6. COOP Jednota Revúca, spotrebné družstvo
- podiel na základnom imaní 12,68 %
7. COOP Jednota Nitra, spotrebné družstvo
- podiel na základnom imaní 12,68 %
8. COOP Jednota Liptovský Mikuláš, spotrebné družstvo
- podiel na základnom imaní 11,23 %

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1994 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dá sa očakávať prípadný mierny nárast odbytu z dôvodu nárastu kúpyschopnosti obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 43 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť od 10/2017 zamestnáva jedného pracovníka so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
MAJETOK SPOLU	2 689 122	2 594 851
A. Neobežný majetok	802 878	772 425
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	634
A.II Dlhodobý hmotný majetok	802 878	771 791
A.III Dlhodobý finančný majetok	-	-
B. Obežný majetok	1 867 831	1 800 094
B.I Zásoby	293 274	314 169
B.II Dlhodobé pohľadávky	-	-
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 285 767	1 338 535
B.IV Krátkodobý finančný majetok	-	-
B. V Finančné účty	288 790	147 390
C. Časové rozlíšenie	18 413	22 332

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	2 689 122	2 594 851
A. Vlastné imanie	1 210 786	1 182 265
A.1 Základné imanie	1 029 425	1 029 425
A.II Emisné ážio	-	-
A.III Ostatné kapitálové fondy	4 846	4 846
A.IV Zákonné rezervné fondy	33 866	33 866
A.V Ostatné fondy zo zisku	101 906	101 906
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	12 822	68 325
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	+ 27 921	- 56 103
B. Záväzky	1 478 336	1 410 041
B.I Dlhodobé záväzky	66 087	69 378
B.II Dlhodobé rezervy	6 550	3 023
B.III Dlhodobé bankové úvery	-	-
B. IV Krátkodobé záväzky	1 314 503	1 314 001
B.V Krátkodobé rezervy	91 196	23 639
B.VI Bežné bankové úvery	-	-
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
C. Časové rozlíšenie	0	2 545

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 60,00%. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, došlo k zníženiu ich stavu a nedošlo k nárastu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok z obchodného styku je priaznivý, znížil sa ich celkový objem, ale objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti vzrástol. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 56 028 €. Spoločnosť tvorila v roku 2017 opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku v hodnote 72,00 €. Opravná položka bola tvorená aj na ostatné pohľadávky – faktúry za prenájom priestorov v hodnote 2 679,13 €, poskytnuté pôžičky v hodnote 5 000,00 € a úroky z pôžičiek v hodnote 1 007,59 €.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistenie majetku a MV platené vopred a podpora a údržba IS platené vopred a príjmy budúcich období - najmä nezaplatené úroky z poskytnutých pôžičiek.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 1 029 425 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 1 210 786 € a celkové záväzky sú v sume 1 478 336 €, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Spoločenskou zmluvou a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 91 196 € sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistenie, rezerva na audit, rezerva na odmeny a rezerva na opravu nehnuteľnosti.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, má však krátkodobé finančné výpomoci v sume 90 000 € od svojich spoločníkov; tieto sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výdavky budúcich období – v roku 2017 neboli účtované výdavky budúcich období.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
ČISTÝ OBRAT	13 715 771	12 818 280
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	13 742 378	12 843 591
I. Tržby z predaja tovaru	12 938 429	12 068 289
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	-	-
III. Tržby z predaja služieb	777 341	749 991
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	-	-
V. Aktivácia	-	-
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	6 444	-
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	20 164	25 311
Náklady na hospodársku činnosť spolu	13 693 493	12 873 022
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	12 052 740	11 196 632
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	199 764	188 851
C. Opravné položky k zásobám	-	-
D. Služby	468 265	457 074
E. Osobné náklady	795 745	737 981
F. Dane a poplatky	23 172	21 859
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	98 390	114 832
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	338	-
I. Opravné položky k pohľadávkam	8 759	4 568
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	46 320	151 225
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	48 885	- 29 431
Výnosy z finančnej činnosti	525	6 509
Náklady na finančnú činnosť	5 178	9 837
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 4 653	- 3 328
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	44 232	- 32 759
Daň z príjmov splatná	28 946	22 173
Daň z príjmov odložená	- 12 635	1 171
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	27 921	- 56 103

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti oproti roku 2016. Celkový výsledok hospodárenia v sume 48 885 € je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti – zisk, spoločnosť vykázala z dôvodu nárastu výnosov hospodárskej činnosti a zníženia nákladov na hospodársku činnosť. Vo finančnej činnosti spoločnosť vykázala stratu.

Spoločnosť sa snažila zvýšiť predaj tovaru a nastal pokles v ostatných nákladoch na hospodársku činnosť.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyť v našom segmente obchodu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2017 účtovný zisk po zdanení vo výške 27 921,25 €.

Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné rozdelenie a zúčtovanie dosiahnutého zisku:

- zisk po zdanení MD 431 001 – Výsledok hospod. v schvál. konaní 27 921,25 €
- povinný prídel do RF D 421 001 – Zákonný rezervný fond 1 396,00 €
- prídel do sociálneho fondu D 472 010 – Tvorba SF zo zisku 2 500,00 €
- nerozdelený zisk D 428001 – Nerozdelený zisk 24 025,25 €

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík.**

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

3) Ďalšie informácie

a) Sociálna politika.

Sociálny fond bol v roku 2017 tvorený z povinného prídelu 0,6 %, čo predstavuje hodnotu 2 637,54 €.

Čerpanie prostriedkov SF bolo nasledovne:

- príspevok na stravu 2 849,70 €
- regenerácia pracovníkov 522,16 €
- pitný režim 480,60 €

b) Ľudské zdroje.

Činnosť spoločnosti v roku 2017 zabezpečovalo v priemere 43 zamestnancov z toho:

- konateľ spoločnosti 1
- skladníci DC potraviny a priemysel 18
- strážna služba 3
- vodiči DC potraviny 6
- vodiči DC priemysel 4
- THP 9
- správca budov 1
- správca počítačovej siete 1

Zo všetkých zamestnancov v spoločnosti pracuje 9 žien.

c) Hlavný dodávateľia a odberatelia:

Dodávateľia: Palma a.s.

Unilever Slovensko, spol. s r.o.

Agro Tami, a.s.

Syráreň Bel Slovensko a.s.

Savencia Fromage & Dairy SK, a.s.

Danone, spol. s r.o.

ZOTT s.r.o.

Schreiber Slovakia, s.r.o.

Tatranská mliekareň a.s.

Lactalis Slovakia, s.r.o.

Nika, s.r.o.

Dukacso Trade, spol. s r.o.

Rajo s.r.o.

Koliba a.s.

Gemermilk rs, s.r.o.

Odberatelia: COOP Jednota, spotrebné družstvo Prešov

COOP Jednota, spotrebné družstvo Vranov n/Topľou

COOP Jednota, spotrebné družstvo Poprad

COOP Jednota, spotrebné družstvo Michalovce

COOP Jednota, spotrebné družstvo Revúca

COOP Jednota, spotrebné družstvo Humenné

COOP Jednota, spotrebné družstvo Nitra

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2017 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2017

5) Ďalšie prílohy

Finančné ukazovatele:

P.č.	Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2016
1.	Celková likvidita	1,34	1,36
2.	Bežná likvidita	1,13	1,13
3.	Obrat pracovného kapitálu	7,20	7,11
4.	Doba obratu zásob	8,57	9,13
5.	Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	33,50	37,00
6.	Doba splácania záväzkov z obchodného styku	27,67	29,59
7.	Celková zadlženosť	54,98	54,44