

TOP REFAL OBALY, SPOL. S R.O., ODBOJÁROV 294/10, 955 01 TOVARNÍKY

Výroční správa 2023

TOP REFAL obaly, spol. s r.o.

Výroční správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Obsah výročnej správy:

Legislatívny rámec

1. Identifikačné údaje

1.1. Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti

1.2. Štruktúra spoločníkov

1.3. Predmet činnosti spoločnosti v zmysle ORSR

1.4. Kategorizácia spoločnosti

1.5. Štruktúra vlastného imania spoločnosti

2. Povinné informácie

2.1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky

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

2.3. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky

2.4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

2.5. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

2.6. Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

2.7. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

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

2.9. Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona 2.10.

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

2.11. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 až 8, 14 a 15 zákona o účtovníctve)

2.12. Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 13, 16 zákona o účtovníctve)

2.13. Prijemca podielu zaplatenej dane (§ 20 ods. 17 zákona o účtovníctve).

3. Ďalšie informácie

4. Povinné prílohy

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 (§ 20 ods. 3 zákona o účtovníctve).

Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

1. Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	TOP REFAL obaly, spol. s r.o.
IČO:	36 567 256
DIČ:	2021933958
IČ DPH:	SK2021933958
Adresa sídla:	Odbojárov 294/10, 95501 Tovarníky
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Nitra, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 16086/N
Konateľ spoločnosti:	Milan Čakajda, Ľubomír Goga
Prokurista spoločnosti:	
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.toprefal.sk; mail: mataseje@toprefal.sk

1.1.Zoznam štatutárnych orgánov

Štatutárnym orgánom spoločnosti TOP REFAL obaly, spol. s r.o. sú konatelia spoločnosti:

Meno a priezvisko: Milan Čakajda
Bydlisko: J.Alexyho 2688/4
Názov obce: Topoľčany
PSČ: 955 01
Dátum narodenia: 19.04.1957
Vznik funkcie: 5.1.2005

Meno a priezvisko: Ľubomír Goga
Bydlisko: Okružná 159/13
Názov obce: Tovarníky
PSČ: 955 01
Dátum narodenia: 22.10.1950
Vznik funkcie: 5.1.2005

V mene spoločnosti koná každý z konateľov samostatne.

Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu.

Činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

1.2.Štruktúra spoločníkov

Podľa absolútnej a relatívnej výšky podielov spoločníkov na základnom imaní:

	Podiel na základnom imaní	
	v EUR	v %
Milan Čakajda	9 959	50
Ľubomír Goga	9 959	50

1.3.Predmet činnosti

- Maliarske, natieračské, sklenárske práce
- Veľkoobchod so zmiešaným tovarom v rozsahu voľnej živnosti
- Maloobchod so zmiešaným tovarom v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
- Predaj nápojov na priamu konzumáciu
- Nákup a predaj motorových vozidiel
- Výroba cementu, vápna a sadry
- Výroba náterových hmôt, lakov a tmelov
- Výroba tovaru z papiera a lepenky
- Reklamné činnosti
- Baliace činnosti
- Výroba farbív a pigmentov
- Ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností
- Prenájom nehnuteľností spojený s upratovacími službami
- Poriadanie, organizovanie kultúrnych, spoločenských, vzdelávacích a zábavných podujatí
- Čistiace a upratovacie služby
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla

1.4.Kategorizácia spoločnosti

Spoločnosť podľa stanovených kritérií zákonom o účtovníctve od r.2023 patrí do skupiny **veľká účtovná jednotka**

obdobie	netto aktíva v €	čistý obrat	prepočítaný stav pracovníkov
2021	3 025 072	9 339 647	57
2022	4 144 539	10 906 422	61
2023	3 220 588	7 777 042	61

1.5.Štruktúra vlastného imania spoločnosti

Štruktúra vlastného imania ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

základné imanie spoločnosti	19 918
zákonný rezervný fond	6 124
výsledky hospodárenia minulých rokov	1 309 179
výsledok hospodárenia v roku 2023	500 199
vlastné imanie	2 167 359

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

Z uvedeného vyplýva, že vlastné imanie je väčšie ako ½ základného imania a teda podnik nepovažujeme za podnik v ťažkostiach v zmysle Nariadenia (EÚ) č.651/2014 zo 17.júna 2014.

2.Povinné informácie

2.1.Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2005, hlavnú výrobnú činnosť začala od 1.1.2006 a pôsobí na tuzemskom a čiastočne aj na zahraničnom 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 spoločnosť musí 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. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v kúpyschopnosti obyvateľstva a výkyvoch cien papiera na trhu.

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 60 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva aj 2 pracovníkov so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
MAJETOK SPOLU	3 220 588	4 144 539
A. Neobežný majetok	870 022	1 122 961
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	870 022	1 122 961
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0

B. Obežný majetok	2 327 715	2 999 962
B.I Zásoby	103 631	195 419
B.II Dlhodobé pohľadávky	1 004	2 684
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 103 714	1 361 109
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	1 119 366	1 440 750
C. Časové rozlíšenie	22 851	21 616

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	3 220 588	4 144 539
A. Vlastné imanie	2 167 359	2 583 474
A.1 Základné imanie	19 918	19 918
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	331 939	331 939
A.IV Zákonné rezervné fondy	6 124	6 124
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 309 179	1 556 135
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	500 199	669 358
B. Záväzky	866 744	1 307 800
B.I Dlhodobé záväzky	64 965	66 250
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	180 199	353 955
B. IV Krátkodobé záväzky	453 453	773 896
B.V Krátkodobé rezervy	37 039	51 179
B.VI Bežné bankové úvery	131 088	62 520
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	186 485	253 265

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom – stroje a technológie, vozový park tvorený nákladnými vozidlami a vysokozdvížnými vozíkmi, ktoré neustále inovuje a mení za inteligentné zariadenia na výrobu a dopravu. Nákladné vozidlo používa len na dopravu vlastných výrobkov zákazníkom.

Podnikateľskú činnosť vykonáva v prenajatých nebytových priestoroch.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

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

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, klesol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Neustále sa monitorujú a priebežne riešia so zákazníkmi. S novými zákazníkmi sú platobné podmienky dohodnuté na začiatku spolupráce prostredníctvom predfaktúry.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistenie majetku.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 19 918 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 2 167 359 eur, a celkové záväzky sú v sume 518 418 eur, 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 37 039 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, rezerva na odstupné a odchodné a rezerva na zostavenie a overenie účtovnej závierky.

Spoločnosť má bankové úvery – prevádzková a investičný v sume 311 287 eur; tieto sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä – nenávratné finančné príspevky – dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT **Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

(údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
ČISTÝ OBRAT		
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	7 777 042	10 906 422
I. Tržby z predaja tovaru	923 312	1 420 481
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 184 327	8 458 991
III. Tržby z predaja služieb	153 994	254 768
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	-8 589	-14 018
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	440 146	713 018
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	83 852	73 182
Náklady na hospodársku činnosť spolu	7 140 374	10 038 562
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	708 661	1 326 056
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	3 581 878	5 802 129
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	658 276	584 413
E. Osobné náklady	1 356 574	1 285 005
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	379 951	382 633
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	410 584	609 217
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	38 533	43 189
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	636 668	867 860
Výnosy z finančnej činnosti	28 245	2
Náklady na finančnú činnosť	20 595	9 222
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	7 650	-9 220
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	644 318	858 640
Daň z príjmov splatná	142 439	191 891
Daň z príjmov odložená	1 680	-2 609
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	500 199	669 358

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 636 668 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla zisk dosiahnutý investovaním na termínovanom účte.

Spoločnosť sa snažila šetriť náklady.

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

2.3. 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 odbyt v našom segmente obchodu.

2.4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

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

2.6. Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2023 účtovný zisk po zdanení vo výške 500 199 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Spoločenskej zmluvy. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

2.7. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2.9. Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

2.10. 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 cieľoch a metódach riadenia rizík.

2.11. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 až 8,14 a 15 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom tuzemskom alebo zahraničnom trhu. Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6, 7 a 13 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení alebo opis politiky rozmanitosti.

2.12. Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 13,16 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

2.13. Prijemca podielu zaplatenej dane (§ 20 ods. 17 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je príjemcom podielu zaplatenej dane**, preto nemá povinnosť zverejňovať údaje podľa § 20 ods. 16 zákona o účtovníctve, napríklad – účel použitia a výdavky na správu.

3. Ďalšie informácie

- Spoločnosť nemá kolektívnu zmluvu, sociálnu politiku rieši Zákonník práce. Sociálny fond sa tvorí a čerpá v zmysle zákona o SF, prevažná časť fondu sa čerpá ako príspevok na stravovanie zamestnancov, čiastočne ďalšie benefity pre zamestnancov.
- Spoločnosť mala k 31.12.2023 - 57 zamestnancov, z toho 24 žien, z toho 6 s vysokoškolským vzdelaním. Zamestnanci sú podľa potreby preškolení v oblasti bezpečnosti, požiarnej ochrany, prvej pomoci, ekonomiky a účtovníctva, vodiči nákladných a referentských vozidiel v zmysle zákonov. Povinne absolvujú vstupné a preventívne lekárske prehliadky.
- Spoločnosť zaviedla, udržiava a neustále zlepšuje systém manažérstva kvality podľa normy ISO 9001:2015
- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej poisťovni a zdravotnej poisťovni; index daňovej spoľahlivosti
- Spoločnosť má spracovanú skrátenú transferovú dokumentáciu podľa článku 3 Usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky.
- Vnútornú kontrolu cash-flow spoločnosť posilňuje nastavením komplexného manažmentu odberateľských vzťahov, s cieľom minimalizácie výskytu rizikových pohľadávok.
- Nemenej dôležité je neustále zvyšovanie kvality produktov a znižovanie výskytu nákladovosti spoločnosti.

4. Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2023 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2023

Prognóza vývoja spoločnosti na rok 2024

Obchodné vedenie spoločnosti TOP REFAL obaly, spol. s r.o. plánuje v roku 2024 nadviazať na jestvujúce obchodné partnerstvá a posilnenie obchodnej spolupráce.

Zároveň aktívna akvizícia obchodných partnerov.

V Tovarníkoch dňa 31.5.2024

Milan Čakajda