

T.O.P. HOLDING, a.s.
Rožňavská 30, 821 04 Bratislava

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2013

Výročnú správu vypracovalo a schválilo predstavenstvo spoločnosti dňa 30.4.2014,
ako materiál pre rokovanie valného zhromaždenia akcionárov spoločnosti.

OBSAH

1	VŠEOBECNÁ ČASŤ.....	3
1.1	CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI	3
1.2	HISTÓRIA SPOLOČNOSTI.....	3
1.3	ORGÁNY SPOLOČNOSTI K 31. 12. 2013.....	4
1.4	PREDMET PODNIKANIA.....	4
2	VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ FINANČNEJ SITUÁCIE.....	5
3	EKONOMIKA A FINANCOVANIE.....	6
3.1	VYBRANÉ NÁKLADY A VÝNOSY ZA ROK 2013.....	6
	NÁKLADY v EUR	6
3.2	STAV MAJETKU A ZÁVÄZKOV	7
3.2.1	NEOBEŽNÝ MAJETOK.....	7
3.2.2	OBEŽNÝ MAJETOK.....	7
3.3	KAPITÁLOVÉ ÚČTY A DLHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	8
3.3.1	ZÁKLADNÉ IMANIE A KAPITÁLOVÉ FONDY	8
3.3.2	KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY.....	8
3.3.3	DLHODOBÉ ZÁVÄZKY A BANKOVÉ ÚVERY	9
3.4	FINANČNÁ ANALÝZA.....	10
4	UDALOSTI OSOBITNÉHO CHARAKTERU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA ROKA 2013.....	13
5	PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI.....	13
6	VÝDAVKY NA VÝSKUMNÚ A VÝVOJOVÚ ČINNOSŤ	14
7	OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ.....	14
8	NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU	14
9	ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY PODNIKU UMIESTNENÉ V ZAHRANIČÍ.....	14
10	INFORMÁCIE O VPLYVE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	14
11	INFORMÁCIE O VPLYVE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ZAMESTNANOSŤ	14
12	SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI T.O.P. HOLDING, A.S.	15
13	SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S VÝKAZMI RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK 2013.....	17
14	PRÍLOHY.....	19

1 VŠEOBECNÁ ČASŤ

1.1 CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	T.O.P. HOLDING, a.s.
IČO:	Rožňavská 30, 821 04 Bratislava
Deň vzniku:	36 675 059
Právna forma:	15.09.2006
Základné imanie:	akciová spoločnosť
Počet, druh a menovitá hodnota akcií:	112.728,- EUR
Druh:	3
Podoba:	kmeňové
Forma:	listinné
Menovitá hodnota:	akcie na meno
	37.576,- EUR

1.2 HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť **T.O.P. HOLDING, a.s.** bola založená zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 4. septembra 2006. Hlavným podnikateľským zameraním spoločnosti je poskytovanie prenájmu nehnuteľností a obstaráateľských služieb spojených s prenájomom, ako aj vedenie účtovníctva.

Spoločnosť je zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I Oddiel: Sa, vložka číslo 3973/B.

1.3 ORGÁNY SPOLOČNOSTI K 31. 12. 2013

- Predstavenstvo:** Ing Peter Lukeš – predseda predstavenstva
Tichá 28, 811 02 Bratislava
JUDr. Michal Lazar – podpredseda predstavenstva
Strmý vršok 8173/173, 841 06 Bratislava
Ing. Ladislav Rehák – podpredseda predstavenstva
Stanekova 21, 841 03 Bratislava
Ing. Miroslav Gocník
Ladomerská Vieska 149, 965 01 Žiar nad Hronom
- Dozorná rada :** JUDr. Iveta Lazarová
Hrebendova 40/A, 811 02 Bratislava
JUDr. Martin Rehák
Stanekova 21, 841 03 Bratislava
Tomáš Lukeš
Šulekova 13, 811 03 Bratislava

1.4 PREDMET PODNIKANIA

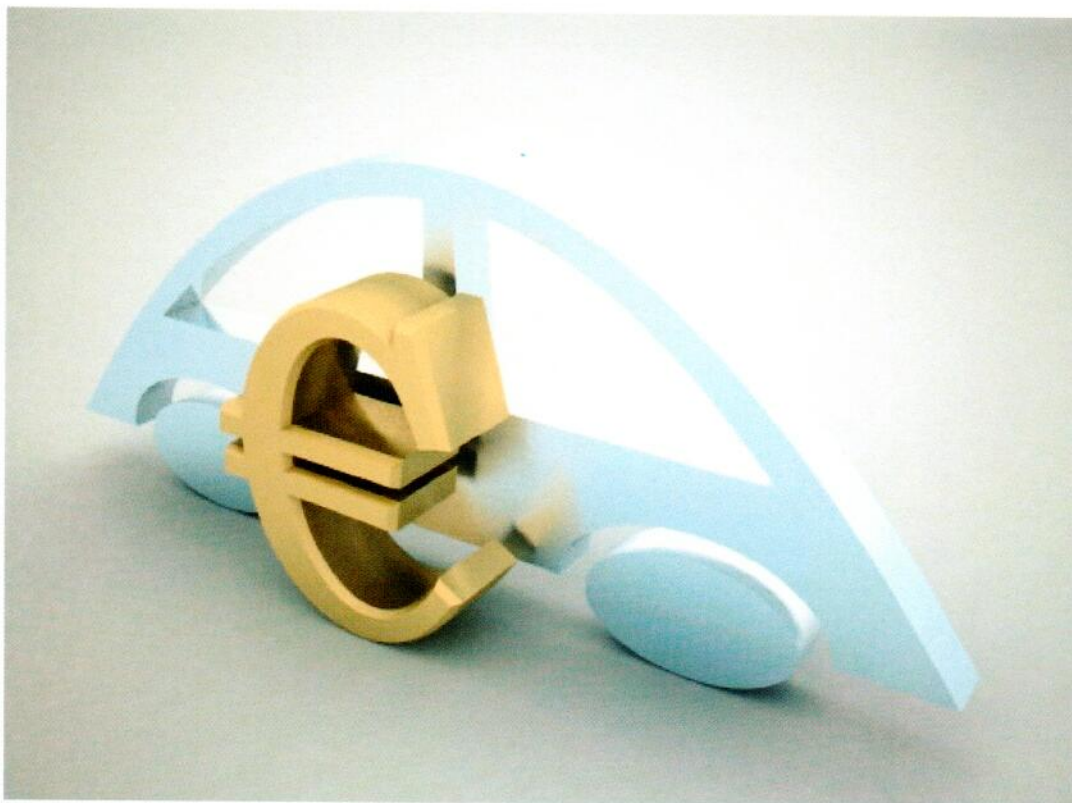
Spoločnosť T.O.P. HOLDING, a.s. vykonáva v zmysle svojho podnikateľského oprávnenia nasledovné činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom priemyselného tovaru
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľské služby spojené s prenájomom
- činnosť ekonomických, účtovných a organizačných poradcov
- vedenie účtovníctva
- predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel
- prenájom motorových vozidiel
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti

2 VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ FINANČNEJ SITUÁCIE

Hlavnou činnosťou spoločnosti v roku 2013 bolo poskytovanie prenájmu nehnuteľností, zabezpečovanie obstaráateľských služieb spojených s prenájomom a vedenie účtovníctva materskej a dcérskych spoločností.

Spoločnosť má základné imanie vo výške 112.728,- EUR. Financovanie prevádzkových a investičných potrieb spoločnosti bolo v roku 2013 zabezpečované prostredníctvom bankových úverov a čiastočne z vlastných zdrojov.



3 EKONOMIKA A FINANCOVANIE

3.1 VYBRANÉ NÁKLADY A VÝNOSY ZA ROK 2013 NÁKLADY v EUR

DRUH NÁKLADU	ROK 2013	ROK 2012
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	199 722	216 953
Predaný tovar	0	0
Služby	293 421	286 219
Mzdové náklady	534 446	552 139
Náklady na sociálne poistenie	143 041	97 987
Sociálne náklady	8 709	8 457
Dane a poplatky	71 945	71 884
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	330 187	336 869
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 266	7 459
Iné náklady na hospodársku činnosť	84 474	10 668
NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ	1 673 211	1 588 635
Nákladové úroky	7 688	14 032
Kurzové straty	0	3
Ostatné finančné náklady	10 009	9 357
FINANČNÉ NÁKLADY SPOLU	17 697	23 392
NÁKLADY CELKOM	1 690 908	1 612 027

VÝNOSY v EUR

NÁZOV ÚČTU	ROK 2013	ROK 2012
Tržby za predaj tovaru	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 572 704	1 650 378
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	93 850	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 343	2 074
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI SPOLU	1 672 897	1 652 452
Výnosové úroky	4 519	8 507
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	5 366	4 436
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	2 345 681	2 739 310
FINANČNÉ VÝNOSY SPOLU	2 355 566	2 752 254
MIMORIADNE VÝNOSY SPOLU	0	0
VÝNOSY CELKOM	4 028 463	4 404 706

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA v EUR

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-2 865	74 485
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	2 337 868	2 728 861
Mimoriadny výsledok hospodárenia	0	0
Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením	2 335 003	2 803 346
HV PO ZDANENÍ:	2 337 555	2 792 679

3.2 STAV MAJETKU A ZÁVÄZKOV

3.2.1 NEOBEŽNÝ MAJETOK

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje neobežný majetok v zostatkových cenách 9 677.038,- EUR. Z uvedenej sumy predstavuje dlhodobý nehmotný majetok hodnotu 16.206,- EUR, dlhodobý hmotný majetok hodnotu 6.096.408,- EUR a dlhodobý finančný majetok hodnotu 3.564.424,- EUR.

Štruktúra neobežného majetku

Druh majetku	Zostatková účtovná hodnota majetku
Dlhodobý nehmotný majetok	5 621
Z toho :	
softvér	5 621
Dlhodobý hmotný majetok	8 134 301
Z toho :	
pozemky	3 645 422
stavby	3 651 961
samostatné hnutelné vec	175 248
základné stádo a ťažné zvieratá	0
obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	661 670
Dlhodobý finančný majetok	3 149 140
Z toho :	
podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	3 149 140
Spolu :	11 289 062

3.2.2 OBEŽNÝ MAJETOK

Zásoby

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok materiálu v celkovej výške 244,- EUR.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodných vzťahov v celkovej výške 401.317,- EUR. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke boli vo výške 2 031 480,- EUR, iné pohľadávky boli v celkovej výške 2 466 352,- EUR.

3.3 KAPITÁLOVÉ ÚČTY A DLHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

3.3.1 ZÁKLADNÉ IMANIE A KAPITÁLOVÉ FONDY

V súlade s výpisom z obchodného registra vykazuje spoločnosť základné imanie vo výške 112.728,- EUR. Základné imanie je rozdelené na 3 ks kmeňových akcií na meno v listinnej podobe, z ktorých každá má menovitú hodnotu 37.576,- EUR.

Výška kapitálových fondov predstavovala ku 31.12.2013 sumu 8 048 064,- EUR.

Skladba akcionárov spoločnosti ku dňu účtovnej závierky :

Obchodné meno a sídlo akcionára	Počet a menovitá hodnota akcií	Podiel na základnom imaní
Ing. Peter Lukeš	1/37.576,- €	33,33%
JUDr. Michal Lazar	1/37.576,- €	33,33%
Ing. Ladislav Rehák	1/37.576,- €	33,33%
Spolu:	3/112.728,- €	100%

3.3.2 KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok krátkodobých záväzkov v celkovej výške 2 564 789,- EUR, pričom významné sumy krátkodobých záväzkov uvádzame nasledovne:

Krátkodobé záväzky	Rok 2013	Rok 2012
Záväzky z obchodného styku	522 491	49 121
Záväzky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 990 968	4 174 119
Záväzky voči zamestnancom	26 781	29 770
Záväzky zo sociálneho poistenia	14 281	11 562
Daňové záväzky a dotácie	6 505	56 027
Ostatné záväzky	3 172	2 727

3.3.3 DLHODOBÉ ZÁVÄZKY A BANKOVÉ ÚVERY

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje zaúčtované odložené daňové záväzky vytvorené ku zdaniteľným dočasným rozdielom, ktoré v budúcich obdobiach budú tvoriť zdaniteľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov v celkovej výške 31.759,- EUR.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje zostatok dlhodobých záväzkov v celkovej sume 37.708,- EUR.

Druh pasív	Rok 2013	Rok 2012
Bankové úvery	735 023	260 000
z toho: bankové úvery dlhodobé	100 000	180 000
bežné bankové úvery	635 023	80 000

3.4 FINANČNÁ ANALÝZA

Výška a štruktúra aktív a pasív

Pre posúdenie finančnej situácie spoločnosti boli zvolené základné ukazovatele vypovedajúce o tom, či spoločnosť je schopná trvalo dosahovať určitú mieru zhodnotenia vloženého kapitálu:

- výška a štruktúra aktív a pasív,
- zloženie zdrojov financovania podnikateľských aktivít, t.j. jej kapitálová štruktúra vypovedajúca o podiele vlastných a cudzích finančných zdrojov a ich vplyve na podnikateľské výsledky,
- objemové ukazovatele,
- podielové ukazovatele,
- ukazovatele likvidity,
- ukazovatele rentability.

Východiskovou základňou pre posúdenie boli účtovné výkazy spoločnosti za roky 2012 a 2013. Údaje sú uvádzané v EUR.

Celková výška majetku, ktorým spoločnosť disponovala k 31.12.2013 t.j. výška aktív dosahovala čiastku 16.655.033,- EUR.

Štruktúra aktív

Druh aktív	Rok 2013	Rok 2012
Neobežný majetok	11 289 062	9 677 038
z toho: dlhodobý nehmotný majetok	5 621	16 206
dlhodobý hmotný majetok	8 134 301	6 096 408
dlhodobý finančný majetok	3 149 140	3 564 424
Obežný majetok	5 327 668	7 812 333
z toho: zásoby	244	352
dlhodobé pohľadávky	19 561	0
krátkodobé pohľadávky	5 306 772	4 596 070
finančné účty	1 091	3 215 911
Časové rozlíšenie	38 303	39 257
Aktíva celkom	16 655 033	17 528 628

Štruktúra pasív

Druh pasív	Rok 2013	Rok 2012
Vlastné imanie	13 302 299	12 880 027
z toho: základné imanie	101 455	101 455
kapitálové fondy	8 048 064	9 963 347
výsledok hospodárenia minulých rokov	2 792 679	0
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 337 555	2 792 679
zákonný rezervný fond	22 546	22 546
Záväzky	3 352 695	4 647 968
z toho: rezervy	15 175	13 848
dlhodobé záväzky	37 708	46 061
krátkodobé záväzky	2 564 789	4 328 059
krátkodobé finančné výpomoci	0	0
bankové úvery	735 023	260 000
Časové rozlíšenie	39	633
Pasíva celkom	16 655 033	17 528 628

Objemové ukazovatele v EUR

	Rok 2013	Rok 2012
Vlastné zdroje	13 302 299	12 880 027
Cudzie zdroje	3 352 734	4 648 601
Upravené dlhodobé záväzky	137 708	226 061
Upravené krátkodobé záväzky	3 215 026	4 422 540
Bežné bankové úvery	635 023	80 000
Obežné aktíva	5 327 668	7 812 333
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	8 139 922	6 112 614
Pracovný kapitál	2 112 642	3 389 793

Ukazovatele likvidity

	Rok 2013	Rok 2012
Likvidita I. stupňa - pohotová	0,00	0,727
Likvidita II. stupňa - bežná	1,651	1,766
Celková likvidita	1,651	1,766

Ukazovatele rentability v %

	Rok 2013	Rok 2012
Rentabilita celkových zdrojov	14,081	16,012
Rentabilita vlastných zdrojov	17,573	21,682
Rentabilita cudzích zdrojov	0,229	0,302

Ukazovatele aktivity v dňoch

	Rok 2013	Rok 2012
Doba obratu zásob	0,05	0,08
Priemerná doba inkasa	1146,34	1002,55

Podielové ukazovatele v %

	Rok 2013	Rok 2012
Koeficient samofinancovania	79,87	73,48
Stupeň finančnej samostatnosti	396,760	277,073
Úrokové krytie	30 505,242	20 002,216
Celková úverová zadlženosť	5,526	2,019

4 UDALOSTI OSOBITNÉHO CHARAKTERU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA ROKA 2013

Po skončení účtovného obdobia roka 2013 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie majetku a záväzkov vykázaných v riadnej účtovnej závierke za rok 2013 alebo vplyv na nepretržitosť trvania jej činnosti.

5 PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť T.O.P. HOLDING, a.s. sa za predchádzajúce roky jasne vyprofilovala ako poskytovateľ prenájmu vlastných nehnuteľností a zabezpečovateľ obstarávateľských služieb spojených s prenájomom.

Spoločnosť v nasledujúcom období plánuje ďalšie posilňovanie tejto svojej pozície realizáciou rekonštrukcie showroomu DANUBIASERVICE – ŠKODA, ktorá bola zahájená v mesiaci október 2013.

Vybudovaním nových reprezentatívnych priestorov, showroomu Škoda, modernizovaných v súlade s novým showroom konceptom značky ŠKODA, plánuje spoločnosť posilniť rozvoj svojich obchodných aktivít a zaviesť také nástroje a procesy, ktoré povolia určiť udržateľné vplyvy na zabezpečenie zlepšenia poskytovaných služieb, v neposlednom rade ponúkať také služby, ktoré plne uspokojia očakávania obchodných partnerov nielen svojím rozsahom, ale predovšetkým kvalitou.



Plánovaný obrat spoločnosti v roku 2014	1.570.000
Plánovaný zisk spoločnosti v roku 2014	2.000.000

6 VÝDAVKY NA VÝSKUMNÚ A VÝVOJOVÚ ČINNOSŤ

Spoločnosť T.O.P. HOLDING, a.s. nevznikli počas účtovného obdobia roka 2013 žiadne náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

7 OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ

Spoločnosť T.O.P. HOLDING, a.s. počas účtovného obdobia roka 2013 nenadobudla ani prechodne nedržala vlastné akcie.

8 NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Návrh predstavenstva spoločnosti T.O.P. HOLDING, a.s. na použitie zisku za rok 2013 je nasledovný:

- prevod zisku vo výške 2.337.554,88 EUR na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

9 ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY PODNIKU UMIESTNENÉ V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť T.O.P. HOLDING, a.s. nemá svoje organizačné zložky umiestnené v zahraničí.

10 INFORMÁCIE O VPLYVE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť T.O.P. HOLDING, a.s. neprevádzkuje zdroj znečistenia, vzhľadom k uvedenému jej nevzniká ani žiadna poplatková povinnosť.

11 INFORMÁCIE O VPLYVE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ZAMESTNANOSŤ

Spoločnosť T.O.P. HOLDING, a.s. vedie vyrovnanú politiku vzhľadom na svoju činnosť a potreby.

12 SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI T.O.P. HOLDING, A.S.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre akcionárov spoločnosti T.O.P. HOLDING, a. s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **T.O.P. HOLDING, a. s. , Rožňavská 30, 821 04 Bratislava, IČO: 36675059** ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, súvisiaci výkaz ziskov a strát za obdobie, ktoré sa k uvedenému dátumu skončilo a poznámky.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi (ISA). Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré uskutočnil manažment, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre naše stanovisko.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti T.O.P. HOLDING, a. s. , Bratislava k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Bratislava 29. apríla 2014

Boržík & partners, s.r.o.
Gallayova 11
841 02 Bratislava
IČO: 44948867
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.
Oddiel: Sro, vložka číslo 60668/B
Licencia UDVA 354

Zodpovedný audítor: Ing. Ondrej Boržík, PhD.
Pod záhradami 64/A
841 01 Bratislava
Licencia SKAU 519



13 SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S VÝKAZMI RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK 2013

Správa o overení súladu

Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z. z.

Vedeniu spoločnosti

1. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti T.O.P. HOLDING, a. s., Bratislava k 31.decembru 2013, ku ktorej sme dňa 29.4.2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Podľa nášho stanoviska účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti T.O.P. HOLDING, a. s., Bratislava k 31.decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

2. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítora naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

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

V Bratislave 29. apríla 2014

Boržík & partners, s.r.o.
Gallayova 11
841 02 Bratislava
IČO: 44948867
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.
Oddiel: Sro, vložka číslo 60668/B
Licencia UDVA 354



Zodpovedný audítor: Ing. Ondrej Boržík, PhD.
Pod záhradami 64/A
841 01 Bratislava
Licencia SKAU 519

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "O. Boržík", written over a faint, large, stylized letter "A" that serves as a background for the signature.

14 PRÍLOHY

Súčasťou predkladanej výročnej správy spoločnosti T.O.P. HOLDING, a.s., sú nasledovné doklady:

1. súvaha,
2. výkaz ziskov a strát
3. poznámky (vrátane prehľadu o pohybe neobežného majetku a cash flow).

