T.O.P. AUTO Bratislava, a.s.

Rožňavská 30, 821 04 Bratislava

VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2013

Výročnú správu vypracovalo a schválilo predstavenstvo spoločnosti dňa 22.07.2014, 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
3.2 STAV MAJETKU A ZÁVÄZKOV 7
3.2.1 NEOBEŽNÝ MAJETOK 7
3.2.2 OBEŽNÝ MAJETOK 7

OPRAVNÁ POLOŽKA K ZÁSOBÁM V ROKU 2013 BOLA VYTVORENÁ VO VÝŠKE 5.000,06 EUR. 7

DLHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY 8

3.3 KAPITÁLOVÉ ÚČTY A DLHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY 8
3.3.1 ZÁKLADNÉ IMANIE A KAPITÁLOVÉ FONDY 8
3.3.2 KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY 9
3.3.3 DLHODOBÉ ZÁVÄZKY A BANKOVÉ ÚVERY 9

4 UDALOSTI OSOBITNÉHO CHARAKTERU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA ROKA 2013 12

5 PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI 13

6 VÝDAVKY NA VÝSKUMNÚ A VÝVOJOVÚ ČINNOSŤ 13

7 OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ 13

8 NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU 13

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 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. AUTO Bratislava, a.s.**
	Rožňavská 30, 821 04 Bratislava
IČO:	**35 721 014**
Deň vzniku:	**30.05.1997**
Právna forma:	**akciová spoločnosť**
Základné imanie:	**33.200,- EUR**
Počet, druh a menovitá hodnota akcií:	**100**
Druh:	**kmeňové**
Podoba:	**listinné**
Menovitá hodnota:	**332,- EUR**

1.2 HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť **T.O.P. AUTO Bratislava, a.s.** bola založená zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 30. mája 1997. Hlavným podnikateľským zameraním spoločnosti je poskytovanie predajných a servisných služieb pre značky automobilov Jaguar, Land Rover a Volvo v plnom rozsahu.

Spoločnosť je zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I Oddiel: Sa, vložka číslo 1437/B.

1.3 ORGÁNY SPOLOČNOSTI K 31. 12. 2013

Predstavenstvo: JUDr. Michal Lazar – predseda predstavenstva
Strmý vŕšok 8173/173, 841 06 Bratislava
Ing. Eduard Klöckler – podpredseda predstavenstva
Komárnická 114/12, 821 03 Bratislava
Ing. Miroslav Gocník – člen predstavenstva
Ladomerská Vieska 149, 965 01 Žiar nad Hronom

Dozorná rada : Ing. Peter Lukeš
Tichá 28, 811 02 Bratislava
JUDr. Juraj Rehák
Stanekova 21, 841 03 Bratislava
JUDr. Iveta Lazarová
Hrebendova 40/A, 811 02 Bratislava

1.4 PREDMET PODNIKANIA

Spoločnosť T.O.P. AUTO Bratislava, 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
- opravy motorových vozidiel
- poradenská činnosť v predmete podnikania
- reklamná činnosť
- požičovňa motorových vozidiel
- prenájom motorových vozidiel
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovými službami, obstarávateľské služby
- sprostredkovateľská činnosť
- nákup a predaj motorových vozidiel, motorových olejov a mazadiel
- predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel s výnimkou autoalarmov
- činnosť podriadeného finančného agenta v sektore poistenia a zaistenia
- činnosť podriadeného finančného agenta v sektore poskytovania úverov

2 VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ FINANČNEJ SITUÁCIE

Hlavnou činnosťou spoločnosti v roku 2013 bolo zabezpečenie predajných a servisných služieb pre vozidlá značky Jaguar, Land Rover a Volvo a uvádzanie týchto automobilov na slovenský trh.

Na slovenskom trhu sa prostredníctvom spoločnosti v roku 2013 predalo celkom 293 automobilov značky Jaguar, Land Rover a Volvo, v nasledovnej štruktúre:

Počet predaných vozidiel v roku 2013 (v ks)

Volvo	133
Land Rover	143
Jaguar	17

Za hlavných konkurentov v danom segmente podnikania sú pre spoločnosť automobily luxusných značiek Mercedes, Audi, BMW a v niektorých segmentoch tiež automobily značiek Volkswagen, Porsche a iné.

Spoločnosť má základné imanie vo výške 33.200,- EUR. Financovanie prevádzkových a investičných potrieb spoločnosti bolo aj v roku 2013 zabezpečované prevažne 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	1 961 293	2 030 035
Predaný tovar	12 953 070	14 410 706
Služby	843 845	901 483
Mzdové náklady	951 815	1 024 241
Náklady na sociálne poistenie	303 861	313 614
Sociálne náklady	28 754	33 298
Dane a poplatky	23 306	26 498
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	223 323	225 621
Iné náklady na hospodársku činnosť	654 800	567 814
NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ	**17 944 067**	**19 533 310**
Nákladové úroky	1 818	7 037
Kurzové straty	16	107
Ostatné finančné náklady	14 536	18 096
FINANČNÉ NÁKLADY SPOLU	**16 370**	**25 240**
NÁKLADY CELKOM	**17 960 437**	**19 558 550**

VÝNOSY v EUR

NÁZOV ÚČTU	ROK 2013	ROK 2012
Tržby za predaj tovaru	14 213 285	15 857 458
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	3 126 658	3 257 431
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	602 754	529 228
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	457 443	515 585
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	3 347	9 969
VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI SPOLU	**18 406 486**	**20 169 671**
Výnosové úroky	1 750	22
Kurzové zisky	0	6
Ostatné finančné výnosy	0	1 440
FINANČNÉ VÝNOSY SPOLU	**1 750**	**1 468**
MIMORIADNE VÝNOSY SPOLU	**0**	**0**
VÝNOSY CELKOM	**18 405 236**	**20 171 139**

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA v EUR

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	**605 365**	**760 366**
Finančný výsledok hospodárenia	**-14 620**	**-23 772**
Mimoriadny výsledok hospodárenia	**0**	**0**
Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením	**590 745**	**736 594**
HV PO ZDANENÍ:	**444 799**	**612 589**

3.2 STAV MAJETKU A ZÁVÄZKOV

3.2.1 NEOBEŽNÝ MAJETOK

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje neobežný majetok v zostatkových cenách 748.903,- EUR. Z uvedenej sumy predstavuje dlhodobý nehmotný majetok hodnotu 0,- EUR a dlhodobý hmotný majetok hodnotu 748.903,- EUR.

Štruktúra neobežného majetku

Druh majetku	**Zostatková účtovná hodnota majetku**
Dlhodobý nehmotný majetok	**0**
Z toho :	
softvér	0
Dlhodobý hmotný majetok	**748.903**
Z toho :	
stavby	0
samostatné hnuteľné vec	748.903
ostatný dlhodobý hmotný majetok	0
Spolu :	**748.903**

3.2.2 OBEŽNÝ MAJETOK

Výška obežného majetku predstavovala ku dňu účtovnej závierky sumu 3.843.995,- EUR.

Zásoby

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok tovarových zásob v celkovej výške 3.273.379,- EUR. Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby), alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Opravná položka k zásobám v roku 2013 bola vytvorená vo výške 5.000,06 EUR.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku v celkovej výške 565.800,- EUR. Opravná položka k pohľadávkam v roku 2013 bola vytvorená vo výške 21.586 EUR. Významné sumy krátkodobých pohľadávok sú uvedené nasledovne:

Krátkodobé pohľadávky	Rok 2013	Rok 2012
Pohľadávky z obchodného styku	509 542	564 675
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	21 131	10 173
Iné pohľadávky	35 127	34 949

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 33.200,- EUR. Základné imanie je rozdelené na 100 ks kmeňových akcií na meno v listinnej podobe, z ktorých každá má menovitú hodnotu 332,- EUR.

Skladba akcionárov spoločnosti ku dňu účtovnej závierky :

Obchodné meno a sídlo akcionára	Počet a menovitá hodnota akcií	Podiel na základnom imaní
T.O.P. HOLDING, a.s. Rožňavská 30, 821 04 Bratislava	100 ks á 332,- EUR	100 %
Spolu:	**100 ks** **33 200,- EUR**	**100 %**

3.3.2 KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok krátkodobých záväzkov v celkovej výške 3.158.569,- EUR, pričom významné sumy krátkodobých záväzkov uvádzame nasledovne:

Krátkodobé záväzky	Rok 2013	Rok 2012
Záväzky z obchodného styku	310 083	917 359
Záväzky voči materskej účtovnej jednotke	2 031 481	1 361 199
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	612 589	604 643
Záväzky voči zamestnancom	53 090	63 117
Záväzky zo sociálneho poistenia	35 229	32 347
Daňové záväzky a dotácie	193 823	192 474
Ostatné záväzky	3 855	5 912

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 7.548,- EUR.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje zostatok dlhodobých záväzkov v celkovej sume 28.836,- EUR.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje bankové úvery vo výške 830.420,- EUR.

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 4.619.172,- EUR.

Štruktúra aktív

Druh aktív	Rok 2013	Rok 2012
Neobežný majetok	***748 903***	***537 311***
z toho: dlhodobý nehmotný majetok	0	0
dlhodobý hmotný majetok	748 903	537 311
Obežný majetok	***3 843 995***	***3 997 267***
z toho: zásoby	3 273 379	3 382 674
dlhodobé pohľadávky	0	0
krátkodobé pohľadávky	565 800	609 797
finančné účty	4 816	4 796
Časové rozlíšenie	***26 274***	***31 087***
Aktíva celkom	**4 619 172**	**4 565 665**

Štruktúra pasív

Druh pasív	Rok 2013	Rok 2012
Vlastné imanie	**484 635**	**652 425**
z toho: základné imanie	33 200	33 200
kapitálové fondy	0	0
výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	444 799	612 589
zákonný rezervný fond	6 636	6 636
Záväzky	**4 096 716**	**3 879 877**
z toho: rezervy	78 891	77 628
dlhodobé záväzky	28 836	36 450
krátkodobé záväzky	3 158 569	3 099 305
krátkodobé finančné výpomoci	0	0
bankové úvery	830 420	666 494
Časové rozlíšenie	**37 821**	**33 363**
Pasíva celkom	**4 619 172**	**4 565 665**

Objemové ukazovatele v EUR

	Rok 2013	Rok 2012
Vlastné zdroje	484 635	652 425
Cudzie zdroje	4 134 537	3 913 240
Upravené dlhodobé záväzky	28 836	36 450
Upravené krátkodobé záväzky	4 105 701	3 876 790
Bežné bankové úvery	830 420	666 494
Obežné aktíva	3 843 995	3 997 267
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	748 903	537 311
Pracovný kapitál	-261 706	120 477

Ukazovatele likvidity

	Rok 2013	Rok 2012
Likvidita I. stupňa - pohotová	0,001	0,001
Likvidita II. stupňa - bežná	0,139	0,159
Celková likvidita	0,936	1,031

Ukazovatele rentability v %

	Rok 2013	Rok 2012
Rentabilita celkových zdrojov	9,669	13,571
Rentabilita vlastných zdrojov	91,780	93,894
Rentabilita cudzích zdrojov	0,044	0,180

Ukazovatele aktivity v dňoch

	Rok 2013	Rok 2012
Doba obratu zásob	65,68	61,99
Priemerná doba inkasa	11,35	11,18

Podielové ukazovatele v %

	Rok 2013	Rok 2012
Koeficient samofinancovania	10,492	14,290
Stupeň finančnej samostatnosti	11,722	16,672
Úrokové krytie	24 566 392	8 805,258
Celková úverová zadlženosť	171,350	102,156

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. AUTO Bratislava, a.s. sa za predchádzajúce roky jasne vyprofilovala ako autorizovaný predajca a poskytovateľ odborných servisných služieb pre vozidlá značky Jaguar, Land Rover a Volvo.

Spoločnosť v nasledujúcom období plánuje ďalšie posilňovanie tejto svojej pozície pre všetky tri značky a ďalšie zvyšovanie podielu na trhu a to najmä v segmente luxusných a terénnych automobilov.

Cieľom spoločnosti je rozvoj vhodných obchodných aktivít, zavedenie nástrojov a procesov, ktoré povolia určiť udržateľné vplyvy na zabezpečenie zlepšenia výkonu.

Cieľom T.O.P. AUTO Bratislava, a.s. je zároveň ponúkať výrobky a služby, ktoré plne uspokoja očakávania zákazníkov svojou kvalitou, pružnosťou a výkonnosťou.

Plánovaný počet predaných vozidiel v roku 2014 v ks

Volvo	195
Jaguar	25
Land Rover	160

Plánovaný obrat spoločnosti v roku 2014	**21.269.759 €**
Plánovaný zisk spoločnosti v roku 2014	**618.916 €**

6 VÝDAVKY NA VÝSKUMNÚ A VÝVOJOVÚ ČINNOSŤ

Spoločnosti T.O.P. AUTO Bratislava, a.s. nevznikli počas účtovného obdobia roka 2013 žiadne náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

7 OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ

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

8 NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

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

- prevod zisku vo výške 444 799,36 EUR na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

9 ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY PODNIKU UMIESTNENÉ V ZAHRANIČÍ

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

10 INFORMÁCIE O VPLYVE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

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

12 SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre akcionára spoločnosti T.O.P. AUTO Bratislava, a. s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **T.O.P. AUTO Bratislava, a. s. , Rožňavská 30, 821 04 Bratislava, IČO: 35721014** 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. AUTO Bratislava, 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 18. júla 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. AUTO Bratislava, a. s. , Bratislava k 31.decembru 2013, ku ktorej sme dňa 18.7.2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

   Podľa nášho stanoviska účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti T.O.P. AUTO Bratislava, 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.

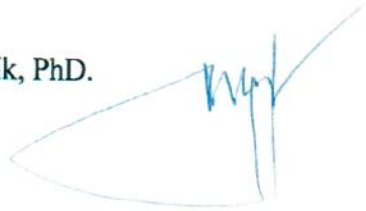
   Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.decembru 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 18. júla 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



14 PRÍLOHY

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

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