

TOPHOLZ s.r.o., Družstevná 501, 956 19 K r n ě a

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2013

Krněa, 28.10.2014

Cieľom spoločnosti je poskytovať len kvalitné výrobky, ktoré môžu konkurovať významným výrobcam podobných produktov na Slovensku a v štátoch Európskej únie.

Spoločnosť je vystavená iba bežným podnikateľským rizikám vyplývajúcim hlavne z vývoja trhu, konkurencie, ekonomiky jednotlivých krajín a spoločností, s ktorými obchoduje a pod. Svojou činnosťou nenarušuje životné prostredie. Povolenie na prevádzkovanie bolo vydané s upozornením na ochranu lastovičiek a belorítok. Ďalej pri potrebe výrubu stromov s obvodom kmeňa nad 40 cm je potrebné žiadať o povolenie.

II. ZÁKLADNÉ FINANČNÉ UKAZOVATELE

V roku 2013 spoločnosť dosiahla celkové výnosy vo výške 9 842 tis. Eur, čo je v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím zníženie o 375 tis. Eur. Z nich predstavujú:

- tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb 3 226 tis. Eur
- tržby z predaja tovaru 2 445 tis. Eur
- tržby z predaja materiálu /drevnej hmoty/ a dlhodobého majetku 404 tis. Eur
- výnosy z ostatnej hospodárskej činnosti 51 tis. Eur
- výnosy z poskytnutých služieb 906 tis. Eur
- zmena stavu výrobkov 211 tis. EUR
- výnosy z odpísaných pohľadávok 2 577 tis. Eur
- výnosy – úroky z poskytnutých pôžičiek 21 tis. Eur

Celkové náklady spoločnosti v roku 2013 predstavujú sumu 9 811 tis. Eur. Z nich najvýznamnejšou položkou sú náklady na spotrebovaný materiál a energiu v čiastke 2 160 tis. Eur, kde ide v prevažnej miere o základný materiál použitý na výrobu. Významnými nákladovými položkami sú ďalej spotrebované ostatné služby v hodnote 2 144 tis. Eur, osobné náklady 439 tis. Eur, ostatné náklady na hospodársku činnosť 2 611 tis. Eur, kde najvýznamnejšou položkou sú náklady na pohľadávky postúpené formou faktoringu. Náklady na predaný materiál sú vo výške 107 tis. Eur.

Z finančných nákladov sú najvýznamnejšie nákladové úroky v sume 110 tis. Eur. Spoločnosť za rok 2013 zaplatila daň z príjmov právnických osôb vo výške 16,5 tis. Eur.

Porovnanie vybraných ukazovateľov za dve bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia:

(v tis.Eur)

Text	2013	2012	2011
Tržby z predaja výrobkov a služieb	4133	3615	3507
Náklady na spotrebu materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	2160	2413	1990

III. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Za účtovné obdobie 2013 spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia vo výške 30 525,82 Eur. Návrh na jeho rozdelenie je nasledovný:

- 5 % na tvorbu zákonného rez fondu = 1 526,29 Eur
- 28 999,53 Eur sa použije na ďalší rozvoj spoločnosti a zaúčtuje sa na nerozdelený zisk minulých rokov.

IV. OSTATNÉ INFORMÁCIE

a) Udalosti po súvahovom dni

Po 31. decembri, ku dňu vydania tejto výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali významný vplyv na zverejnené informácie o finančnej situácii ku dňu účtovnej závierky.

b) Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť svojou činnosťou neovplyvňuje výrazným spôsobom životné prostredie, napriek tomu vedenie berie do úvahy aspekty súvisiace s potrebou rastu ekonomiky trvalo udržateľným spôsobom. Dodržiavanie enviromentálnych záväzkov v podmienkach spoločnosti znamená hlavne zber a likvidáciu odpadov spôsobom, ktorý je v súlade s požiadavkami ochrany životného prostredia, zohľadňovanie úsporného využívania zdrojov a dodržiavanie všeobecne platných noriem pri výrube stromov..

c) Zamestnanosť

K 31. 12. 2013 spoločnosť zamestnávala na základe pracovnej zmluvy 57 zamestnancov, z ktorých je 52 mužov a 5 žien, na základe dohôd k 1.12.2013 zamestnávala 13 pracovníkov.

Veková štruktúra zamestnancov:

Do 30 rokov: 16

Od 30 do 50 rokov: 28

Nad 50 rokov: 13

Všetci zamestnanci plnia potrebné kvalifikačné predpoklady.

d) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nerealizuje výskumnú a vývojovú činnosť.

e) Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.



KLT AUDIT, spol. s r. o., Vajanského 23/B, 917 01 Trnava, IČO: 36 017 710,
Licencia SKAU č. 212, Zodpovedný audítor: Ing. Tibor Kosák, PhD., licencia SKAU č. 393
zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka: 11169/T

Tel., Fax: 033 / 551 30 10

e-mail: kltaudit@kltaudit.sk

**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 ods. 5
spoločníkom spoločnosti TOPHOLZ, s. r. o.**

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TOPHOLZ, s. r. o. (spoločnosť) k 31. decembru 2013, uvedenú vo výročnej správe, ku ktorej sme dňa 24. októbra 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

**Správa nezávislého audítora pre spoločníkov
TOPHOLZ, s. r. o.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TOPHOLZ, s. r. o. (spoločnosť), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské stanovisko.

Základ pre podmienené stanovisko

Na riadku 048 súvahy sú vykázané pohľadávky, v ktorých sú zahrnuté aj rizikové položky. Podľa našich odhadov mali byť vytvorené vyššie opravné položky k pohľadávkam o cca 130 000 EUR. Ak by boli vytvorené opravné položky, výsledok hospodárenia za účtovné obdobie a vlastné imanie spoločnosti by sa tak znížili o 130 000 EUR.

Fyzická inventúra zásob, ktoré spoločnosť vlastní, si vyžaduje špeciálne postupy na kvalifikované odhady skladovaného množstva. Na sklade zásob sú zároveň evidované položky, ktoré sú dlhodobo bez pohybu. Podľa nášho názoru neboli vykonané také dostatočné postupy, ktorými by bolo možné jednoznačne preukázať, či skutočný stav zásob materiálu a výrobkov na sklade nie je nižší, ako účtovný stav. Nebol urobený žiaden odhad opravných položiek k zásobám.

Podmienené stanovisko

Podľa nášho názoru, s výnimkou skutočností uvedených v predchádzajúcom odseku, účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti TOPHOLZ, s. r. o. k 31. decembru 2013, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákomom o účtovníctve.

Trnava, 24. októbra 2014

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B,
917 01 Trnava,
licencia SKAU č.212

Ing. Mária Plešková
zodpovedný audítor,
licencia SKAU č. 817



- II. 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 audítorскими štandardmi. 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. 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 názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Trnava, 27. októbra 2014

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B,
917 01 Trnava,
licencia SKAU č.212

Ing. Mária Plešková
zodpovedný audítor,
licencia SKAU č. 817

