

Výročná správa

účtovnej jednotky TOPAS D.A., s.r.o. Ružomberok za rok 2013

I. a/ Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená

V účtovnom období roku 2013 dosiahla účtovná jednotka hospodársky výsledok - zisk pred zdanením vo výške 11669 €, čo po zdanení predstavuje zisk 10541 €. V predchádzajúcom roku dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením 21598 €, čo bol po zdanení zisk 15463 €.

Celkové náklady a výnosy v tomto a dvoch predchádzajúcich rokoch boli nasledovné (údaje sú uvádzané v celých €):

účt. kategória	r.2013	r. 2012	r.2011	nárast (+), r. 2012	úbytok (-) % r. 2011
náklady vrát. dane	13800866	14882032	14902925	-7,3	-7,4
výnosy	13811407	14897495	14914205	-7,3	-7,4

Podiel hlavných zložiek týchto účtovných kategórií, ktoré ovplyvnili dosiahnutý hospodársky výsledok bol nasledovný:

účt. zložka	r.2013	r. 2012	r. 2011	nárast (+), r. 2012	úbytok (-) % r. 2011
výnosy – tovar	13362612	14419705	14410690	-7,3	-7,3
výnosy – služby	398314	398043	400122	0,1	-0,5
výnosy – ostatné	50481	79747	103393	-36,7	-51,2
nákl. na pred. tovar	12445884	13432554	13408765	-7,3	-7,2
obch. marža	916728	987151	1001925	-7,1	-8,5
výr. spotreba	326380	359595	378688	-9,2	-13,8
osobné náklady	894143	933870	951554	-4,3	-6,0
ostatné náklady	120829	139117	148014	-13,1	-18,4
nákladové úroky	12502	10761	12089	16,2	3,4
daň z príjmov	1128	6135	3815	-81,6	-70,4

Pokles tržieb za predaný tovar na prevádzke veľkoobchodu v roku 2013 bol o 20% oproti roku 2012 a oproti roku 2011 o 15%. U ambulantného predaja bol pokles v roku 2013 o 2,8% oproti roku 2012 a oproti roku 2011 o 0,8%. Na prevádzke maloobchodu bol pokles v roku 2013 5,6% oproti roku 2012 a 5,9% oproti roku 2011.

V oblasti distribúcie tlače dochádza každoročne k postupnému znižovaniu predaja tlače, keď v roku 2013 bolo zaznamenané zníženie o 6% oproti roku 2012 a v porovnaní s rokom 2011 zníženie o 12,3%.

Výška tržieb za služby sa oproti roku 2012 zvýšila o 0,1% a v porovnaní s rokom 2011 sa znížila o 0,5%. Uvedené tržby tvoria odplaty za plnenie obchodných podmienok zo zmlúv o spolupráci a poskytovaní služieb, tržby za nájom stánkov a nebytových priestorov a tržby za dopravu tlače od MPK.

Ostatné výnosy zahŕňajú tržby z predaja (resp. odovzdania) zberového papiera. V roku 2013 to bola čiastka 26 tis. €, v roku 2012 30 tis. € a v roku 2011 38tis. €. Ďalej ostatné výnosy tvoria náhrady za poistné plnenia a náhrady za inventúrne schodky, keď v roku 2013 to bola čiastka 12 tis. €, v roku 2012 29 tis. € a v roku 2011 48 tis. €, z toho náhrady za inventúrne schodky v roku 2013 4 tis. €, v roku 2012 20 tis. € a v roku 2011 23 tis. €.

Obchodná marža predstavuje rozdiel tržieb a nákladov za predaný tovar. V percentuálnom vyjadrení obchodná marža dosiahnutá v roku 2013 oproti roku 2012 klesla o 7,1% a oproti roku 2011 klesla o 8,5%.

Osobné náklady okrem mzdových nákladov, ktoré sú definované v odseku vývoja zamestnanosti, zahŕňajú sociálne poistenie a sociálne náklady, ktoré tvoria poskytnuté stravné vo výške 55% hradené zamestnávateľom, poskytnutie pitného režimu a tvorbu sociálneho fondu 0,8% zo základu hrubých miezd.

Ostatné náklady, okrem odpisov, daní a poplatkov, tvoria predovšetkým náklady na poistenie majetku a manká a škody, ktoré roku 2013 tvorili čiastku 19 tis. €, v roku 2012 34 tis. € a v roku 2011 64 tis. €, z toho manká a škody v roku 2013 5 tis. €, v roku 2012 19 tis. € a v roku 2011 45 tis. € - z toho krádež tovaru 18 tis. €.

V ostatných nákladoch sú zahrnuté aj náklady na finančnú činnosť, t.j. bankové poplatky, ktoré za rok 2013 boli 7 tis. €, v rokoch 2012 a 2011 boli v rovnakej hodnote 8 tis. €.

Spoločnosť v roku 2013 obstarala HIM v celkovej hodnote 15534 €, v tom majetok obstaraný formou leasingu v čiastke 13056 €, jedná sa o obstaranie úžitkového vozidla pre spoločnosť a obstaranie kamerového systému spoločnosti v hodnote 2478 €.

Vývoj zamestnanosti – k 31.12.2013 spoločnosť evidovala 108 zamestnancov v riadnom pracovnom pomere, mesačné priemerné mzdy za firmu boli 52287 € a priemerné mesačné mzdy zamestnanca boli v čiastke 545 €. K 31.12.2012 bol počet evidovaných zamestnancov spoločnosti 120 s priemernými mesačnými mzdami 55754 € a priemernou mzdou zamestnanca 521 € a k ultimu roku 2011 bol počet evidovaných zamestnancov 129 s priemernými mesačnými mzdami 56589 € a priemernou mesačnou mzdou zamestnanca 496 €.

Spoločnosť nepredpokladá v roku 2014 výraznejšie kolísanie zamestnanosti.

Vplyv na zamestnanosť - Nakoľko spoločnosť pôsobí na území piatich okresov, nemožno považovať vplyv na zamestnanosť v regióne pôsobnosti za mimoriadne významný.

Vývoj stavu zásob – stav zásob k 31.12.2013 činil 702980 € a doba obratu tovarových zásob 20,6 dňa, v roku 2012 doba obratu bola 27,7 dňa pri stave zásob 1018855 € a v roku 2011 doba obratu bola 25,9 dňa pri stave zásob 950907 €.

Vývoj stavu pohľadávok – pohľadávky v roku 2013 boli 341630 €, z toho iné 133192€. Doba obratu pohľadávok z obchodného styku bola 5,4 dňa. Ku krátkodobým pohľadávkam bola v r. 2013 vytvorená opravná položka v sume 16103 € a rozpustené OP v sume 122 €. Celková suma opravných položiek k 31.12.2013 tvorí čiastku 51487 €.

V roku 2012 pohľadávky predstavovali čiastku 357392 €, v tom iné 137682 €. Doba obratu pohľadávok z obchodného styku bola 5,4 dňa.

V roku 2011 pohľadávky činili čiastku 270666 €, z toho iné 59716€. Doba obratu pohľadávok z obchodného styku bola 5,2 dňa.

Stav finančného majetku – v roku 2011 stav finančného majetku dosiahol čiastku 96983 €. Finančný majetok za rok 2012 predstavoval čiastku 215108 € a za rok 2013 hodnotu 137295 €, čo predstavuje zníženie o 77813 € oproti roku 2012.

Vývoj stavu záväzkov – krátkodobé záväzky predstavujú v roku 2013 1408762 €, dlhodobé 33299 € a rezervy 20096 €. Zvýšenie krátkodobých záväzkov oproti roku 2012 vzniklo z dôvodu, že spoločnosť zmenila v r. 2013 spôsob krátkodobého prevádzkového financovania, keď zrušila kontokorentný úver vo VÚB a krátkodobé prevádzkové zdroje získava formou cashpoolingu, čím jej vznikol záväzok v rámci konsolidovaného celku vo výške 531442 €.

V roku 2012 tvorili krátkodobé záväzky čiastku 1087363 €, dlhodobé 45448 € a rezervy 21068 €.

V roku 2011 bola čiastka krátkodobých záväzkov 1019352 €, dlhodobých 25284 € a rezervy 20281 €.

Stav úverovania – Stav kontokorentu k 31.12.2012 bol 586758 €, k 31.12.2011 bol 343349 €. V roku 2013 spoločnosť nemá záväzok voči bankovým inštitúciám z poskytnutého úveru.

Vlastné imanie (VI) – VI po uzavretí roku 2013 je 111026 €. Za rok 2012 bolo v čiastke 317997 € a v roku 2011 bolo VI 322534 €.

Vplyv na životné prostredie - Účtovná jednotka svojou činnosťou neovplyvňuje kvalitu životného prostredia. Odpad, ktorý spoločnosť produkuje - odpadový papier a plastové obalové materiály, sa likvidujú na základe zmluvného vzťahu a v súlade s platnými predpismi.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

- v období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky nedošlo k zmene trhovej ceny finančného majetku,
- v období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky nedošlo k zmene výšky rezerv a opravných položiek,
- v období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky nedošlo k zmene vlastného imania spoločnosti,
- spoločnosť neprijala rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti v hodnotenom období,
- za hodnotené obdobie nedošlo k zmenám v položkách dlhodobého finančného majetku,
- za hodnotené obdobie spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy a ani iné cenné papiere,
- za hodnotené obdobie nedošlo k žiadnej zmene právnej formy spoločnosti,
- za hodnotené obdobie nedošlo k žiadnej mimoriadnej udalosti,
- za hodnotené obdobie nedošlo k odobratiu žiadnych povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.

Naša spoločnosť plánuje aj v roku 2014 pokračovať v podnikateľskej činnosti s rovnakým predmetom činnosti ako v predchádzajúcom období. Aj v hodnotenom roku sa spomalil trend poklesu tržieb za tlač, mierne však poklesol obrat spoločnosti i v predaji doplnkového tovaru, a to ako vo veľkoobchode, tak i v maloobchode. Na druhej strane sa zvýšil podiel na obrate a objem poskytovaných elektronických služieb. Preto spoločnosť v roku 2014 sústreďí pozornosť na :

- získavanie nových zákazníkov cez zlepšovanie kvality a zvyšovanie atraktivity veľkoobchodného predaja,
- zvyšovanie podielu na obchodnom obrate sortimentu s vyššou pridanou hodnotou (kancelársky, hygienický a drogeriový tovar..),
- zriaďovanie nových, efektívnych maloobchodných prevádzok,
- ďalšie znižovanie prevádzkových nákladov predovšetkým cez skvalitňovanie maloobchodnej siete (optimalizácia otváraciej doby, optimalizácia ponúkaného sortimentu, redukcia stratových prevádzok, optimalizácia spotreby el. energie...),
- pokračovanie rozvoja nových aktivít (diskontný predaj kancelárskych potrieb a hygienických prostriedkov, poskytovanie elektronických služieb).

Spoločnosť plánuje v roku 2014 dosiahnuť hospodársky výsledok 25tis. € pred zdanením pri plánovaných výnosoch 13975 tis. €. Z toho tržby za tovar sú plánované vo výške 13500 tis. € a tržby za služby a ostatné vo výške 475 tis. €.

Celkové náklady sú pre rok 2014 plánované vo výške 13950 tis. €. V tom náklady na predaný tovar 12565 tis. €, osobné náklady 895 tis. €, výrobná spotreba a ostatné náklady 490 tis. €.

Niektoré skutočnosti, ktoré podľa predpokladu ovplyvnia v roku 2014 hospodársky výsledok spoločnosti sú :

- nízka kúpyschopnosť obyvateľstva,
- presun časti obratu z pohraničia do Poľska,
- rast ceny práce z dôvodu zmien v odvodovej a sociálnej legislatíve,
- efekt z rozširovania obchodných aktivít spoločnosti.

Investičný plán

Na rok 2014 je v súvislosti s rozširovaním obchodných aktivít plánovaná stavebná úprava priestorov novej maloobchodnej predajne a jej vybavenie nábytkom a technológiami.

V oblasti maloobchodu spoločnosť plánuje vytvorenie interiérových a materiálových podmienok pre rozšírenie poskytovania elektronických služieb vrátane služieb TIPOS - u na troch maloobchodných prevádzkach.

Ďalej spoločnosť plánuje výmenu jedného úžitkového automobilu do 3,5 t a osobného automobilu užívaného vedením spoločnosti.

V oblasti technológií plánuje spoločnosť obnovu a výmenu nevyhovujúcej PC techniky.

Pri nákupoch sa uvažuje s financovaním prostredníctvom leasingu i s vlastnými zdrojmi. Plánované investície z vlastných zdrojov na rok 2014 sú v čiastke 28 tis. €.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť nenadobudla v roku 2013 žiadne akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

f) Informácia o návrhu na rozdelenie zisku

Valnému zhromaždeniu, ktoré sa bude konať 22.5.2014 sa predkladá návrh – vykázaný zisk za rok 2013 preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nemá povinnosť vykazovať údaje podľa osobitných predpisov.

h) Informácie o organizačnej zložke účtovnej jednotky v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

