

Výročná správa

účtovnej jednotky TOPAS D.A., s.r.o. Ružomberok za rok 2014

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 2014 dosiahla účtovná jednotka hospodársky výsledok - zisk pred zdanením vo výške 44886 €, čo po zdanení predstavuje zisk 34892 €. V predchádzajúcom roku dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením 11669 €, čo bol po zdanení zisk 10541 €.

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

účt. kategória	r.2014	r. 2013	r.2012	nárast (+), r. 2013	úbytok (-) % r. 2012
náklady vrát. dane	13806768	13800866	14882032	0,04	-7,2
výnosy	13841660	13811407	14897495	0,2	-7,1

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

účt. zložka	r.2014	r. 2013	r. 2012	nárast (+), r. 2013	úbytok (-) % r. 2012
výnosy – tovar	13385765	13362612	14419705	0,2	-7,2
výnosy – služby	403496	398314	398043	1,3	1,4
výnosy – ostatné	52399	50481	79747	3,8	-34,3
nákl. na pred. tovar	12444301	12445884	13432554	-0,01	-7,4
obch. marža	941464	916728	987151	2,7	-4,6
výr. spotreba	327304	326380	359595	0,3	-9,0
osobné náklady	862944	894143	933870	-3,5	-7,6
ostatné náklady	149336	120829	139117	23,6	7,3
nákladové úroky	12889	12502	10761	3,1	19,8
daň z príjmov	9994	1128	6135	786	62,9

Nárast tržieb za predaný tovar na prevádzke veľkoobchodu v roku 2014 bol o 6,4% oproti roku 2013 a oproti roku 2012 pokles o 14,9%. U ambulantného predaja bol pokles v roku 2014 o 1,7% oproti roku 2013 a oproti roku 2012 bol pokles o 4,5%.

Na prevádzke maloobchodu bol nárast v roku 2014 0,2% oproti roku 2013 a v porovnaní s rokom 2012 je to pokles o 5,5%.

V oblasti distribúcie tlače dochádza každoročne k postupnému znižovaniu predaja tlače, i keď v roku 2014 bolo zaznamenané zníženie najmenšie len 2,7% oproti roku 2013 a v porovnaní s rokom 2012 je to zníženie o 8,6%.

Výška tržieb za služby sa oproti roku 2013 zvýšila o 1,3% a v porovnaní s rokom 2012 sa taktiež zvýšila o 1,4%. 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 2014 to bola čiastka 22 tis. €, v roku 2013 26 tis. € a v roku 2012 30 tis. €. Ďalej ostatné výnosy tvoria náhrady za poistné plnenia a náhrady za inventúrne schodky, keď v roku 2014 to bola čiastka 10 tis. €, v roku 2013 čiastka 12 tis. € a v roku 2012 29 tis. €, z toho náhrady za inventúrne schodky v roku 2014 3 tis. €, v roku 2013 4 tis. € a v roku 2012 20 tis. €. Obchodná marža predstavuje rozdiel tržieb a nákladov za predaný tovar. V percentuálnom vyjadrení obchodná marža dosiahnutá v roku 2014 oproti roku 2013 vzrástla o 2,7% a oproti roku 2012 klesla o 4,6%.

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 2014 tvorili čiastku 16 tis. €, v roku 2013 19 tis. € a v roku 2012 34 tis. €, z toho manká a škody v roku 2014 2 tis. €, v roku 2013 5 tis. € a v roku 2012 19 tis. €.

Ostatné náklady na finančnú činnosť tvoria bankové poplatky, ktoré za rok 2014 boli 5 tis. €, v roku 2013 7 tis. € a v roku 2012 boli v hodnote 8 tis. € a nákladové úroky v roku 2014 a v roku 2013 boli v čiastke 13 tis. €, a v roku 2012 boli vo výške 11 tis. €.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala HIM v celkovej hodnote 59832 €, v tom majetok obstaraný formou leasingu v čiastke 56468 €, jedná sa o obstaranie dvoch úžitkových vozidiel pre spoločnosť, TZ kamerového systému spoločnosti v hodnote 614 € a zariadenie na novo zriadenú trafiku T40 2750 €.

Vývoj zamestnanosti – k 31.12.2014 spoločnosť evidovala 105 zamestnancov v riadnom pracovnom pomere, mesačné priemerné mzdy spoločnosti boli 50853 € a priemerné mesačné mzdy zamestnanca boli 559 €.

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 €. Spoločnosť predpokladá v roku 2015 výraznejšie kolísanie zamestnanosti, z dôvodu zrušenia úseku distribúcie tlače v sídle spoločnosti.

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 31.12.2014 bol 712576 € s dobou obratu tovarových zásob 20,9 dňa, 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 €.

Vývoj stavu pohľadávok – pohľadávky v roku 2014 sú 422176 €, z toho iné 208996 €, doba obratu pohľadávok z obchodného styku je 5,6 dňa. Ku krátkodobým pohľadávkam bola v roku 2014 vytvorená opravná položka v sume 48765 € a rozpustené OP v sume 293 €. Celková suma opravných položiek k 31.12.2014 tvorí čiastku 99958 €.

V roku 2013 pohľadávky predstavovali čiastku 341630 €, v tom iné 133192 €. Doba obratu pohľadávok z obchodného styku bola 5,4 dňa.

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

Stav finančného majetku – v roku 2012 stav finančného majetku dosiahol čiastku 215108 €. Finančný majetok za rok 2013 predstavoval čiastku 137295 € a za rok 2014 hodnotu 170725 €, čo predstavuje zvýšenie o 33430 € oproti roku 2013.

Vývoj stavu záväzkov – krátkodobé záväzky v roku 2014 sú v hodnote 1426822 €, dlhodobé 41937 €. V krátkodobých záväzkoch je čiastka 449488 záväzkov v rámci podielovej účasti cashpooling, v roku 2013 bol tento záväzok v čiastke 531442 €. Krátkodobé záväzky

v roku 2013 boli v čiastke 1408762 €, dlhodobé 33299 € a rezervy 20096 €. V roku 2012 tvorili krátkodobé záväzky čiastku 1087363 €, dlhodobé 45448 € a rezervy 21068 €.

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

Vlastné imanie (VI) – VI po uzavretí roku 2014 je 145918 €. Za rok 2013 bolo v čiastke 111026 € a v roku 2012 bolo VI 317997 €.

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.

Dňa 15.1.2015 bolo zapísané do OR zvýšenie ZI spoločnosti na 25000 € podľa rozhodnutia VZ 3.12.2014.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.

Naša spoločnosť plánuje aj v roku 2015 pokračovať v podnikateľskej činnosti s rovnakým predmetom činnosti ako v predchádzajúcom období.

V hodnotenom roku 2014 sa spomalil trend poklesu tržieb za tlač, mierne však vzrástol obrat spoločnosti v predaji doplnkového tovaru, a to ako vo veľkoobchode, tak i v maloobchode. Rovnako registrujeme zvýšenie podielu na obrate poskytovaných elektronických služieb. Spoločnosť v roku 2015 sústreďí pozornosť na :

- pokračovanie získavania nových zákazníkov cez zlepšovanie kvality veľkoobchodného predaja a rozšírením a optimalizáciou tovarovej skladby veľkoobchodného predaja,
- zvyšovanie podielu na obchodnom obrate sortimentu s vyššou pridanou hodnotou (kancelársky, hygienický a drogériový tovar..),
- zriaďovanie nových, efektívnych maloobchodných prevádzok,
- ďalšie znižovanie prevádzkových nákladov predovšetkým cez :
 - zmena organizácie distribúcie a expedície tlače,
 - skvalitňovanie maloobchodnej siete (optimalizácia otváracej 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 2015 dosiahnuť hospodársky výsledok - stratu 15tis. €, pri plánovaných výnosoch 13705 tis. €. Z toho tržby za tovar sú plánované vo výške 13300 tis. € a tržby za služby a ostatné vo výške 405 tis. €.

Celkové náklady sú pre rok 2015 plánované vo výške 13720 tis. €. V tom náklady na predaný tovar 12389 tis. €, osobné náklady 832tis. €, výrobná spotreba a ostatné náklady 499 tis. €.

Niektoré skutočnosti, ktoré podľa predpokladu ovplyvnia v roku 2015 hospodársky výsledok spoločnosti sú :

- 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,
- jedno rázové náklady súvisiace so zmenou organizácie distribúcie a expedície tlače
- zmeny obchodných podmienok od významných dodávateľov tovarov i služieb

Investičný plán

Na rok 2015 je v súvislosti s rozširovaním obchodných aktivít plánovaná stavebná úprava uvoľnených priestorov ich vybavenie nábytkom a technológiami.

V oblasti maloobchodu spoločnosť plánuje rozšíriť maloobchodnú sieť odkúpením existujúceho predajného stánku od jeho vlastníka.

Ďalej spoločnosť plánuje výmenu dvoch úžitkových automobilov do 3,5 t.

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 2015 sú v čiastke 16,5 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 2014 žiadne akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

f) Informácia o návrhu na rozdelenie zisku

Valnému zhromaždeniu, ktoré sa bude konať 17.6.2015 sa predkladá návrh – vykázaný zisk za rok 2014 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.

II. Účtovná závierka za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

- príkladá sa : - Účtovná závierka –Súvaha, výkaz ziskov a strát
- Poznámky

III. Správa audítora k účtovnej závierke za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa - príkladá sa

IV. Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy za rok 2014 s účtovnou závierkou– príkladá sa

V Ružomberku dňa 20.05.2015

.....
Ing. Ján Otčenáš
konateľ spoločnosti