

Výročná správa

účtovnej jednotky TOPAS D.A., s.r.o. Ružomberok za rok 2015

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 2015 dosiahla účtovná jednotka hospodársky výsledok - zisk pred zdanením vo výške 37186 €, čo po zdanení predstavuje zisk 27925 €. V predchádzajúcom roku dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením 44886 €, čo bol po zdanení zisk 34892 €.

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

účt. kategória	r.2015	r. 2014	r.2013	nárast (+), úbytok (-) % r. 2014 r. 2013
náklady vrát. dane	13762925	13806768	13800866	-0,3
výnosy	13790850	13841660	13811407	-0,4-0,2

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

účt. zložka	r.2015	r. 2014	r. 2013	nárast (+), úbytok (-) % r. 2014 r. 2013
výnosy – tovar	13347512	13385765	13362612	-0,3-0,1
výnosy – služby	40400740	3496	398314	0,1 1,4
výnosy – ostatné	3932452	399	50481	-25,0-22,1
nákl. na pred. tovar	12425995	12444301	12445884	-0,2 -0,2
obch. marža	921517	941464	916728	-2,10,5
výr. spotreba	348483	327304	326380	6,56,8
osobné náklady	833243	862944	894143	-3,5 -6,8
ostatné náklady	1357231	149336	120829	-9,112,3
nákladové úroky	10220	12889	12502	-20,7 -18,3
daň z príjmov	9261	9994	1128	-7,3 821

Nárast tržieb za predaný tovar na prevádzke veľkoobchodu v roku 2015 bol o 1,8% oproti roku 2014 a oproti roku 2013 bol nárast o 8,4%. U ambulantného predaja bol pokles v roku 2015 o 1,5% oproti roku 2014 a oproti roku 2013 bol pokles o 3,2%.

Na prevádzke maloobchodu bol nárast v roku 2015 0,5% oproti roku 2014 a v porovnaní s rokom 2013 je to nárast o 0,6%.

V oblasti distribúcie tlače dochádza každoročne k postupnému znižovaniu predaja tlače, i keď v roku 2015 bolo zaznamenané zníženie len 2,5% oproti roku 2014 a v porovnaní s rokom 2013 je to zníženie o 5,2%.

Výška tržieb za služby sa oproti roku 2014 zvýšila o 0,1% a v porovnaní s rokom 2013 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 za obdobie 1-4/2015 5 tis. €. Tržby z predaja HIM – predaj vozidla v hodnote 6 tis. € a poistné náhrady za manká, inventúrne schodky a poistné udalosti keď v roku 2015 to bola čiastka 28 tis. €, v roku 2014 čiastka 10 tis. € a v roku 2013 12 tis. €.

Obchodná marža predstavuje rozdiel tržieb a nákladov za predaný tovar. V percentuálnom vyjadrení obchodná marža dosiahnutá v roku 2015 oproti roku 2014 klesla o 2,1% a oproti roku 2013 vzrástla o 0,5%.

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 2015 tvorili čiastku 25 tis. €, v roku 2014 16 tis. € a v roku 2013 19 tis. €, z toho manká a škody v roku 2015 11 tis. €, v roku 2014 2 tis. € a v roku 2013 5 tis. €.

Ostatné náklady na finančnú činnosť tvoria bankové poplatky, ktoré zarok 2015 boli 7 tis. €, v roku 2014 5 tis. € a v roku 2013 boli v hodnote 7 tis. € a nákladové úroky v roku 2015 boli 10 tis. € a v roku 2014 a 2013 boli v čiastke 13 tis. €.

Spoločnosť v roku 2015 obstarala HIM v celkovej hodnote 34062 €, v tom majetok obstaraný formou leasingu v čiastke 27982 €, jedná sa o obstaranie dvoch úžitkových vozidiel pre spoločnosť a kúpa novinového stánku v Nižnej T41 za 6080 €.

Vývoj zamestnanosti – k 31.12.2015 spoločnosť evidovala 93 zamestnancov v riadnom pracovnom pomere, mesačné priemerné mzdy spoločnosti boli 50334 € a priemerné mesačné mzdy zamestnanca boli 541 €.

K 31.12.2014 spoločnosť evidovala 105 zamestnancov v riadnom pracovnom pomere, mesačné priemerné mzdy za firmu boli 50853 € a priemerné mesačné mzdy zamestnanca boli v čiastke 559 €. K 31.12.2013 bol počet evidovaných zamestnancov spoločnosti 108 s priemernými mesačnými mzdami 52287 € a priemernou mzdou zamestnanca 545 €. Spoločnosť nepredpokladá v roku 2016 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 31.12.2015 bol 615623 € s dobou obratu tovarových zásob 18,1 dňa, stav zásob k 31.12.2014 činil 712576 € a doba obratu tovarových zásob 20,9 dňa, v roku 2013 doba obratu bola 20,6 dňa pri stave zásob 702980 €.

Vývoj stavu pohľadávok – pohľadávky v roku 2015 sú 402725 €, z toho iné 181505 €, doba obratu pohľadávok z obchodného styku je 5,8 dňa. Ku krátkodobým pohľadávkam bola v roku 2015 vytvorená opravná položka v sume 28197 € a rozpustené OP v sume 1193 €. Celková suma opravných položiek k 31.12.2015 tvorí čiastku 126962 €.

V roku 2014 pohľadávky predstavovali čiastku 422176 €, v tom iné 208996 €. Doba obratu pohľadávok z obchodného styku bola 5,6 dňa.

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

Stav finančného majetku – v roku 2013 stav finančného majetku dosiahol čiastku 137295 €. Finančný majetok za rok 2014 predstavoval čiastku 170725 € a za rok 2015 má hodnotu 144147 €.

Vývoj stavu záväzkov – krátkodobé záväzky v roku 2015 sú v hodnote 1211860 €, dlhodobé 36742 €. V krátkodobých záväzkoch je čiastka 307002 € záväzkov v rámci podielovej účasti cashpooling, v roku 2014 bol tento záväzok 449488 € a v roku 2013 bol v čiastke 531442 €. Krátkodobé záväzky v roku 2014 boli v čiastke 1426822 €, dlhodobé 41937 €.

V roku 2013 tvorili krátkodobé záväzky čiastku 1408762 €, dlhodobé 33299 € a rezervy 20096 €.

Stav úverovania –Od roku 2013 spoločnosť nemá záväzok voči bankovým inštitúciám z poskytnutia úveru.

Vlastné imanie (VI) –dňa 15.1.2015 bolo zapísané do OR zvýšenie ZI spoločnosti na 25000 € podľa rozhodnutia VZ 3.12.2014.

VI po uzavretí roku 2015 je 173842 €. Za rok 2014 bolo v čiastke 145918 € a v roku 2013 bolo VI 111026 €.

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.

Spoločnosť plánuje aj v roku 2016 pokračovať v podnikateľskej činnosti s rovnakým predmetom činnosti ako v predchádzajúcom období.

V hodnotenom roku 2015 sa celkovospomalil trend poklesu tržieb za tlač, pričom v posledných štyroch mesiacoch roka bol dokonca obrat z predaja tlače medziročne rovnaký ako v roku 2014. Mierne 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 2016 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 drogeriový tovar..),
- zriaďovanie nových, efektívnych maloobchodných prevádzok,
- ďalšie znižovanie prevádzkových nákladov predovšetkým cez:
 - skvalitňovanie maloobchodnej siete (optimalizácia otváracej doby, optimalizácia ponúkaného sortimentu, redukcia stratových prevádzok, optimalizácia spotreby el. energie...),
 - optimalizáciou obslužných a pomocných procesov,

- pokračovanie rozvoja nových aktivít (diskontný predaj kancelárskych potrieb a hygienických prostriedkov, poskytovanie elektronických služieb).

Spoločnosť plánuje v roku 2016 dosiahnuť hospodársky výsledok - zisk 10 tis. €, pri plánovaných výnosoch 13850 tis. €. Z toho tržby za tovar sú plánované vo výške 13405 tis. € a tržby za služby a ostatné vo výške 445 tis. €.

Celkové náklady sú pre rok 2016 plánované vo výške 13840 tis. €. V tom náklady na predaný tovar 12460 tis. €, osobné náklady 883 tis. €, výrobná spotreba a ostatné náklady 497 tis. €.

Niektoré skutočnosti, ktoré podľa predpokladu ovplyvnia v roku 2016 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,
- zmeny v legislatíve, predovšetkým tie, ktoré sa dotýkajú tabakových výrobkov.

Investičný plán

Na rok 2016 je v súvislosti s rozširovaním obchodných aktivít plánovaná stavebná úprava uvoľnených priestorov ich vybavenie nábytkom a technológiami a nevyhnutná údržba dvora a budovy sídla spoločnosti.

Ďalej spoločnosť plánuje výmenu dvoch úžitkových automobilov do 3,5 t a jedného referentského vozidla.

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 2016 sú v čiastke 27 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 2015 žiadne akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

f) Informácia o návrhu na rozdelenie zisku

Valnému zhromaždeniu, ktoré sa bude konať 18.5.2016 sa predkladá návrh – vykázaný zisk za rok 2015 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 2015 s účtovnou závierkou – príkladá sa

V Ružomberku dňa 20.04.2016

.....
Ing. Ján Otčenáš
konateľ spoločnosti