



IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE SPOLČNOSTI

Obchodné meno	TOPOS TOVARNÍKY, a.s.
Základná kapitála	Obchodná 994 10
Právnická osoba	Právnická osoba
IČO	36 534 542
Účtovná jednotka	€
Právnická osoba	Právnická osoba
Právnická osoba	Právnická osoba

VÝROČNÁ SPRÁVA

2016



IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: TOPOS TOVARNÍKY, a.s.
Sídlo: Odbojárov 294/10
Tovarníky 955 88

IČO: 36 518 182

Deň zápisu: 4.2.1997

Právna forma: Akciová spoločnosť

Predmet činnosti: rozvod plynu
výroba strojov s mechanickým pohonom a ich komponentov
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely a ich komponentov
výroba strojov na využitie mechanickej energie a ich komponentov
výroba strojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo a jej komponentov
výroba obrábacích strojov a ich komponentov
výroba účelových strojov a zariadení a ich komponentov
prenájom stavebných a zdvíhacích strojov s obsluhou
maloobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
poriadanie predajných trhov s tovarom v rozsahu voľnej živnosti
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov
skladové služby
maliarske a natieračské práce
vedenie účtovníctva
správa majetku
rozvod elektriny
nákladná cestná doprava
organizovanie školení, kurzov a seminárov
poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
reklamná činnosť
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
kovoobrábanie
nástrojárstvo
vykonávanie zvaracích prác
opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

Štatutárny orgán: predstavenstvo

Luboš Belej – predseda

925 91 Kráľová nad Váhom 729
od: 07.09.2009

JUDr. Ľudovít Štanglovič – člen

Mostová 3/1839
Šaľa 927 01
od: 14.06.2011



	<u>Peter Závodský - člen</u> štvrť SNP 998/27 Galanta 924 00 od: 30.09.2010
Konanie menom spoločnosti	Za spoločnosť konajú navonok a podpisujú s právnymi následkami pre spoločnosť predseda predstavenstva samostatne alebo najmenej dvaja členovia predstavenstva alebo generálny riaditeľ v rozsahu plnej moci udelenej predstavenstvom
Základné imanie:	8 796 388,535 Eur Rozsah splatenia: 8 796 388,535 Eur
Počet, druh, podoba a menovitá hodnota akcií:	Počet akcií: 123000 , v listinnej podobe Menovitá hodnota jednej akcie: 33,193919 Eur Počet akcií: 71000 , v zaknihovanej podobe Menovitá hodnota jednej akcie: 66,387838 Eur
Dozorná rada:	<u>JUDr. Zuzana Čížová</u> Výstrkov 1/1147 Bánovce nad Bebravou 957 01 od: 14.06.2011 <u>Ing. Ján Mošat'</u> Koniarovce 956 13 od: 07.09.2009 <u>Ing. Zuzana Michalcová</u> Okružná 181/8 Tovarníky 955 01 od: 02.12.2010 Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 20.01.1997 a jej Dodatkom č. 1 zo dňa 03.02.1997 podľa §§ 56 až 75 a §§ 154 až 220 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov.

**EKONOMICKÉ UKAZOVATELE**

TOPOS Tovarníky, a.s.							Index medziročnej zmeny	
Ukazovateľ	2012	2013	2014	2015	2016	Medziročná zmena 2016- 2015	2016/ 2015	2016/ 2014
Tržby	8 847 556	9 635 401	8 076 337	7 844 522	7 850 327	5 805	1,00	0,97
Pridaná hodnota	3 519 000	3 990 315	2 505 725	2 400 113	1 998 212	-401 901	0,83	0,80
Mzdové náklady	1 756 919	1 941 306	1 841 481	1 741 961	1 574 938	-167 023	0,90	0,86
Odpisy	1 031 612	1 007 924	880 492	836 322	701 582	-134 740	0,84	0,80
EBITDA	487 300	1 050 308	-214 871	-40 786	-163 417	-122 631	x	x

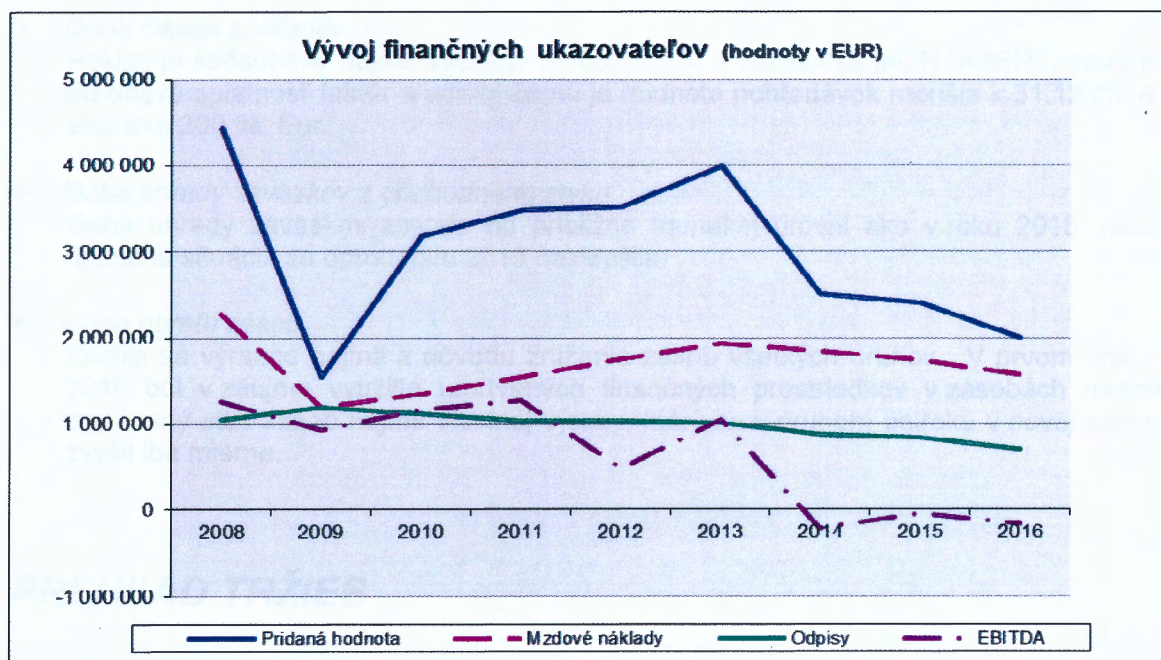
Objem tržieb v roku 2016 zaznamenal nevýrazný nárast oproti roku 2015 o 6 tis. Eur. Napriek tejto skutočnosti sa zhoršila hodnota všetkých ostatných ekonomických ukazovateľov. Najvýraznejší pokles vykazuje pridaná hodnota – 402 tis. Eur oproti roku 2015. Spôsobil to najmä rast nákladov na prácu vyvolaný nedostatkom kvalifikovanej strojárkej pracovnej sily na trhu práce a prítomnosťou zahraničných konkurenčných strojárskych firiem v regióne – a to napriek 10% poklesu mzdových nákladov oproti roku 2015. Spoločnosť bola nútená riešiť tento stav drahšou prácou živnostníkov a agentúr. K zníženiu pridanej hodnoty významnou mierou prispel aj presun vyrábaného sortimentu k materiálovo náročnejším výrobkom (nárast výroby pre rakúskeho odberateľa dielcov pre manipulačné vozíky).

Sledovaný ukazovateľ EBITDA vykazuje v roku 2016 negatívnu zmenu v porovnaní s rokom 2015 - pokles o 122 tis. Eur.

Spoločnosť sa v roku 2017 bude naďalej zameriavať na tieto hlavné ukazovatele:

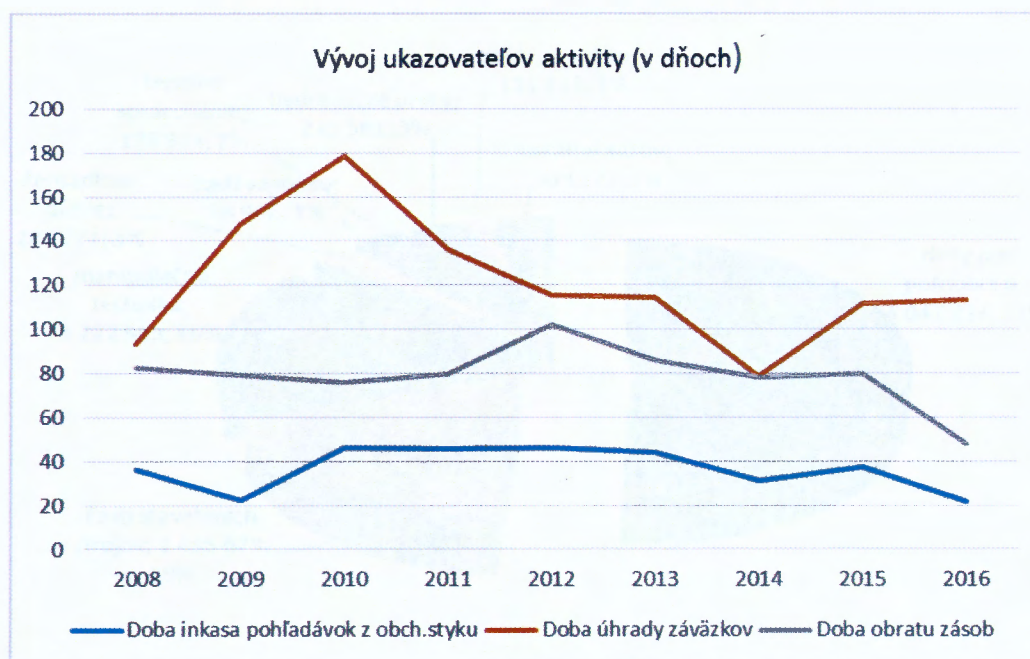
- Rast obratu
- Znižovanie prevádzkových nákladov
- Rast produktivity práce

Tlak na rast ceny práce v regióne sa neustále zvyšuje, najmä kvôli ohláseným zahraničným investíciám v automobilovom priemysle. Preto je nutné zamerať sa najmä na efektívne využitie pracovnej sily. To bude posilnené vhodným motivačným systémom pre výrobných robotníkov. Spolu s ním bude spoločnosť prísne sledovať ukazovateľ produktivity práce. Rast efektivity prinesie v konečnom dôsledku zníženie prevádzkových nákladov. Zároveň plánovaný rast obratu musí priniesť dostatočný krycí príspevok pre krytie fixných nákladov, keďže spoločnosť disponuje veľkým areálom náročným na údržbu a prevádzku. Cieľ pre rok 2017 je dostať sa tržbami na úroveň bodu zvratu.



▪ Ukazovatele aktivity

UKAZOVATEĽ AKTIVITY	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Doba inkasa pohľadávok z obch.styku	36	22	46	46	46	46	31	37	22
Doba úhrady záväzkov	93	148	179	136	115	94	79	114	113
Doba obratu zásob	82	79	76	80	102	89	78	82	48





- **Doba inkasa pohľadávok**
Pokles je spôsobený najmä využívaním faktoringu u zákazníka MONTABERT, ktorý má 60 dňovú splatnosť faktúr a vďaka čomu je hodnota pohľadávok menšia k 31.12.2016 o viac ako 200 tis. Eur.
- **Doba úhrady záväzkov z obchodného styku**
Doba úhrady záväzkov zostala na približne rovnakej úrovni ako v roku 2015, keďže finančná situácia sa oproti roku 2015 nezlepšila.
- **Doba obratu zásob**
Znížila sa výrazne najmä z dôvodu zníženia zásob všetkých druhov. V prvom polroku 2016 bol v záujme využitia umŕtvených finančných prostriedkov v zásobách riadene znižovaný stav zásob najmä vlastnej výroby, ktorý sa v druhom polroku v novej sezóne zvýšil iba mierne.

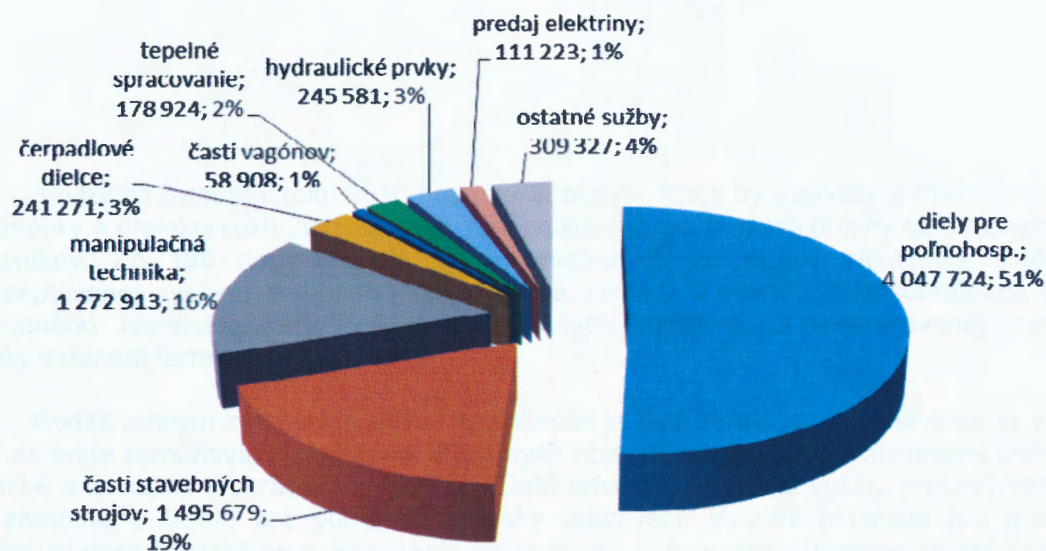
PREHĽAD TRŽIEB

V roku 2016 zaznamenala spoločnosť v porovnaní s rokom 2015 ďalší pokles tržieb. Tržby z predaja výrobkov, služieb a tovaru dosiahli v roku 2016 hodnotu 7 962 tis. Eur. Na celkový pokles tržieb má vplyv najmä:

- pokles tržieb za hydraulické prvky
- pokles tržieb za poľnohospodárske diely

Zníženie tržieb sa nepodarilo plne nahradiť novým sortimentom – výrobou častí železničných vagónov (tržby vykázané vo výške 58 tis. Eur). Náhradou tržieb bol rast výroby podvozkov pre vysokozdvížne vozíky - tržby z akvizície roku 2015 dosiahli v roku 2016 výšku 803 tis. Eur.

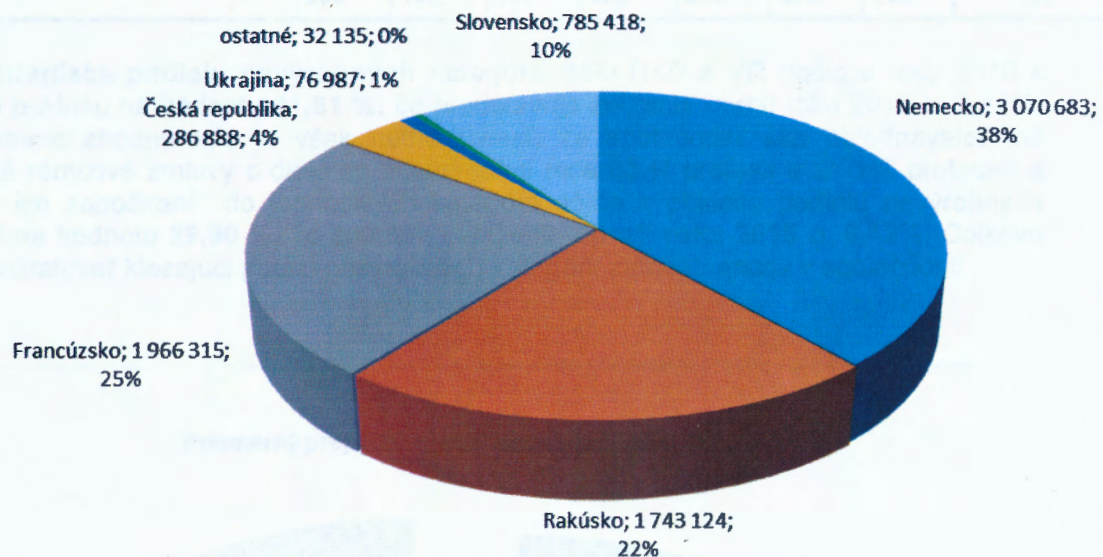
Sortimentné zloženie tržieb 2016





V súvislosti s poklesom výroby hydraulických prvkov (3% z celkových tržieb) sa znížil aj celkový podiel dodávok na tuzemský trh na 10% z celkového objemu tržieb (z 12% v roku 2015). Dôvodom poklesu je strategické rozhodnutie o utlmení výroby hydraulických prvkov v Topose a hľadanie trhovej možnosti v oblasti trieskového obrábania. Mierne sa zvýšil aj podiel dodávok do Rakúska (z 21% v roku 2015 na 22% roku 2016) – spôsobila to nová výroba podvozkov pre manipulačnú techniku pre rakúskeho zákazníka. Podiel dodávok do Nemecka zostal na rovnakej úrovni 38% ako v predchádzajúcom období. Časť dodávok poľnohospodárskych dielcov pre nemeckého zákazníka sa v roku 2015 presunula do Českej republiky, vzájomná spolupráca s českým partnerom vzrástla, čím sa zvýšil podiel zastúpenia dodávok na český trh z 3% v roku 2015 na 4 % v roku 2016 z celkového objemu tržieb.

Teritoriálne rozdelenie tržieb 2016



Akvizičná činnosť v roku 2016 nepriniesla dopyty, ktoré by v závažnej miere ovplyvnili objednávky a projekty roku 2016. Len 33 % z celkového počtu tvorili dopyty od strategických zákazníkov. Zo 188 dopytov bolo 128 zamietnutých zo strany zákazníka z dôvodu neakceptovanej vysokej ceny. 16 dopytov sme zamietli z dôvodu nedostatočného resp. nevhodného technologického vybavenia, prísnych tolerancií a nespracovanej cenovej ponuky v danom termíne.

Keďže jedným z hlavných cieľov spoločnosti je rast obratu, obchodná činnosť v roku 2017 sa bude zameriavať na udržanie aktuálnych objednávok a získanie minimálne ďalšieho 1,5 mil.€ a to najmä v obrábaní a montáži. Tieto odvetvia prinášajú vyššiu pridanú hodnotu ako samotné zvarovanie pre poľnohospodársky priemysel. Vysoký potenciál pre jedného z našich stálych zákazníkov je zameranie sa na operáciu brúsenia. Rovnako vysoký dopyt je po horizontálnom obrábaní zvarencov, a spoločnosť má túto technológiu veľmi dobre zvládnuť. Touto kombináciou sa predpokladá rast so súčasnými zákazníkmi o cca 0,6 mil.€ ročne a polozenie základu pre nové projekty v hodnote cca 1 mil.€ ročne.



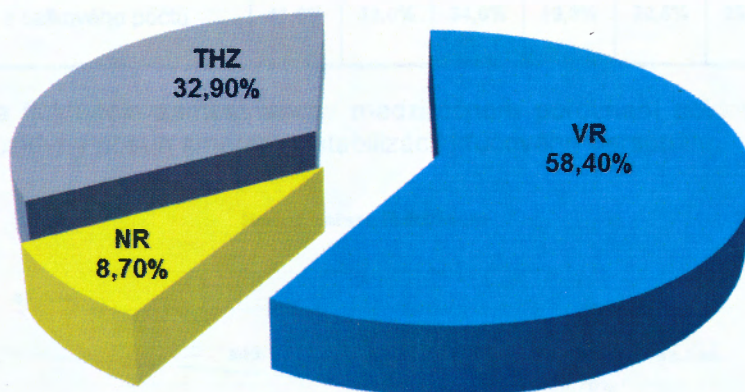
L'UDSKÉ ZDROJE

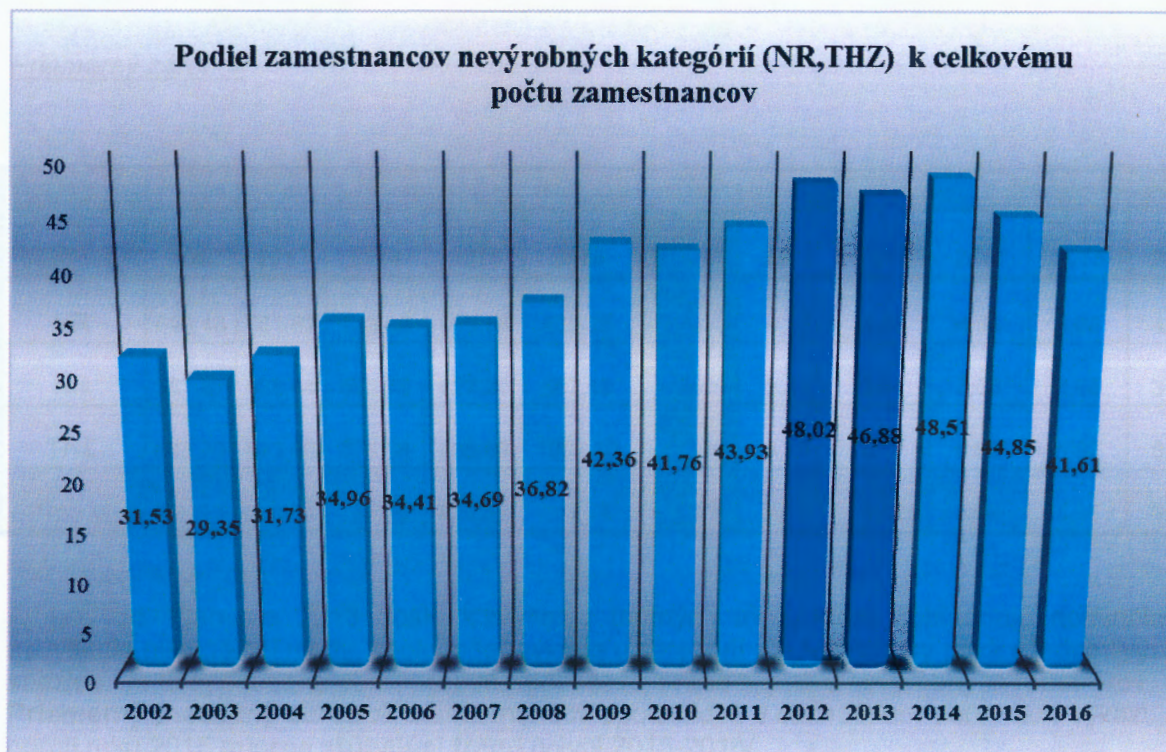
Pokles priemerného evidenčného počtu zamestnancov v medzoročnom porovnaní je v roku 2016 zaznamenaný vo všetkých posudzovaných kategóriách, no výrazný pokles nastal u kategórie NR, t.j. pomocného obslužného personálu, ktorý je výsledkom organizačných zmien potrebných na zmiernenie nepriaznivých hospodárskych výsledkov spoločnosti.

	Priemerný prepočítaný stav zamestnancov							Fyzický stav k 31.12.2016
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Výrobní robotníci	116	106	110	105	111	104	91	87
Nevýrobní robotníci	27	27	33	35	37	37	24	13
Technicko-hospodárski zamestnanci	59	49	54	62	61	61	50	49
SPOLU	202	182	197	202	209	202	165	149

Z hľadiska podielu nevýrobných kategórií /NR+THZ/ a VR došlo v roku 2016 k miernemu poklesu na hodnotu **41,61 %**, čo predstavuje zníženie oproti roku 2015 o 3,24%. Pre objektívne zhodnotenie je však nutné uviesť, že spoločnosť ako objednávateľ má uzatvorené rámcové zmluvy o dielo so zhotoviteľmi (cca 63 R profesií a 2 THZ profesie) a potom po ich započítaní do jednotlivých kategórií dôjde k poklesu podielu nevýrobných /NR+THZ/ na hodnotu **29,90 %**, čo znamená zníženie oproti roku 2015 o 6,42%. Celkovo možno konštatovať klesajúci podiel nevýrobných kategórií zamestnancov v spoločnosti.

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov k 31.12.2016

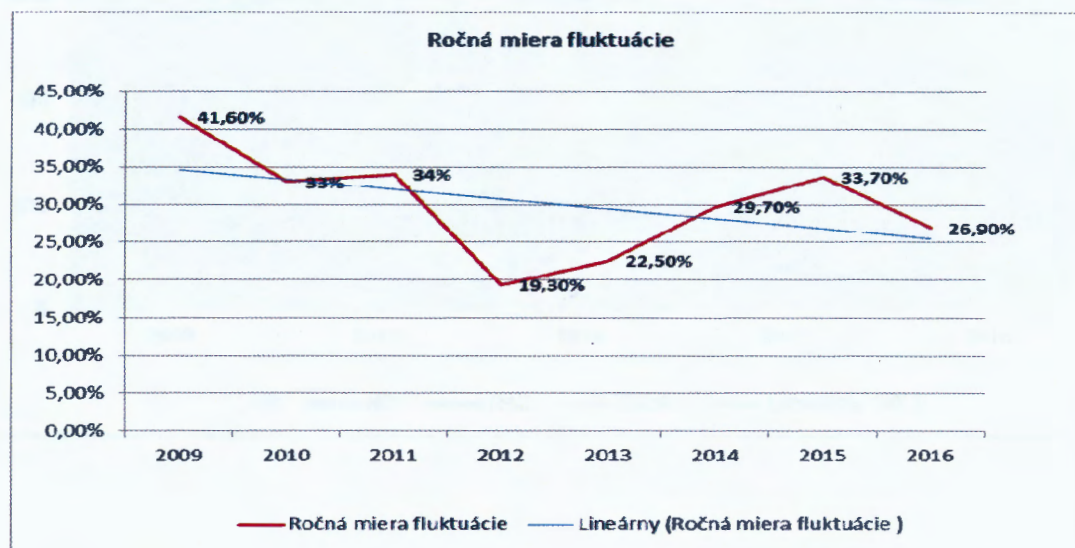




Miera fluktuácie zamestnancov

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Nový pracovný pomer	25	53	76	60	48	27	41	41
Ukončený pracovný pomer	84	60	67	39	47	60	58	42
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	202	182	197	202	211	202	172	156
Ročná miera fluktuácie /%podiel prepustených z celkového počtu zamestnancov/	41,6%	33,0%	34,0%	19,3%	22,5%	29,7%	33,7%	26,9%

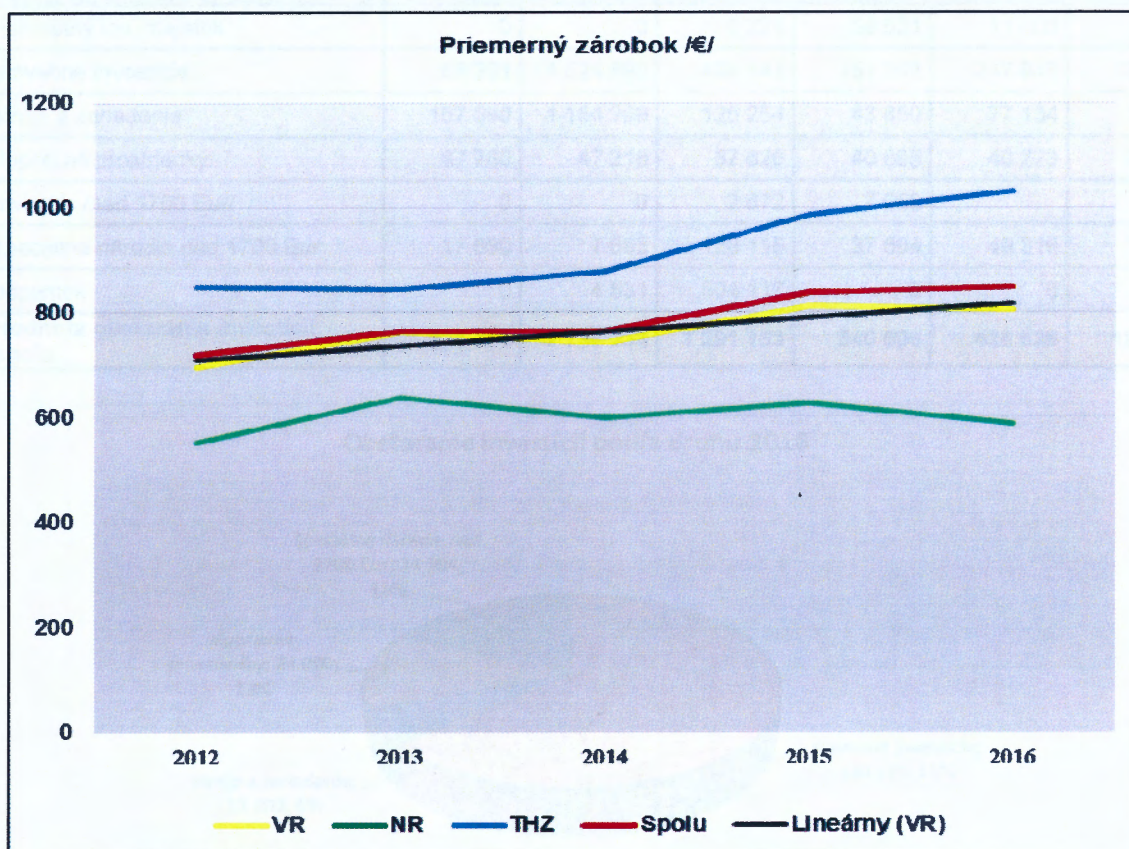
Ročná miera fluktuácie zamestnancov medziročnom porovnaní poklesla o 6,8 %, čo signalizuje pozitívny posun smerom k stabilizácii kľúčového personálu.



Priemerný zárobok

Kategória	mesačný /€/						Hodinový /€/					
	2012	2013	2014	2015	2016	Vývoj 16/15	2012	2013	2014	2015	2016	Vývoj 16/15
VR	698,18	761,82	743,68	813,78	805,75	- 0,98%	4,25	4,67	4,59	5,08	4,99	- 1,77%
NR	551,87	638,04	598,78	627,29	587,15	- 6,39%	3,41	3,91	3,66	3,85	3,71	- 3,63%
THZ	848,70	843,98	878,68	985,69	1032,10	+ 4,7 %	5,29	5,17	5,55	5,92	6,29	+6,25%
Spolu	718,75	765,15	764,95	838,42	847,73	+1,11%	4,43	4,69	4,68	5,85	5,25	- 10,25%

Aj keď od 1.januára 2016 došlo k zvýšeniu tarifných tried, ktoré zohľadňujú nominálne navýšenie minimálnej mzdy, spoločnosť eviduje u kategórií VR,NR mierny pokles jednotlivých sadzieb. Je to spôsobené obmedzením nadčasovej práce najmä u nevýrobných robotníkov. **Priemerný mesačný zárobok** zamestnancov spoločnosti v celoročnom porovnaní vykazuje oproti roku 2015 mierne stúpajúci trend /vývoj 2015-2016/.





INVESTÍCIE

V roku 2016 sa na výške investícií odrzkadlila nepriaznivá finančná situácia spoločnosti. Výška investovaných finančných prostriedkov bola najnižšia za obdobie predchádzajúcich 5 rokov. Investície boli smerované do úpravy areálu, výroby špeciálneho náradia pre výrobu a zakúpený bol nový dodávkový automobil.

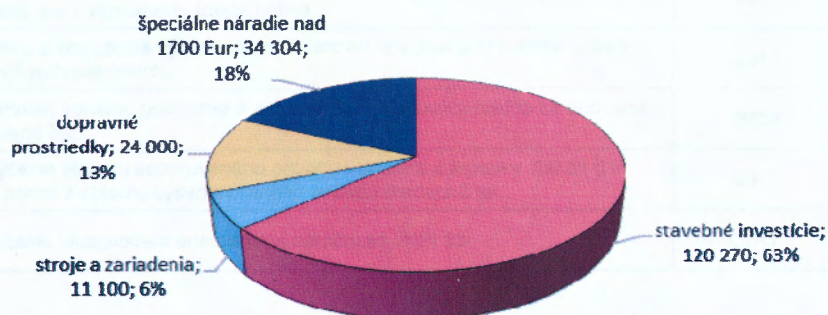
Prehľad významnejších investícií v r.2016

OBLASŤ	Suma
Investície do pracovného prostredia	
úpravy areálu	120 270 €
Strojné a dopravné investície	
inteligentný monitorovací systém energií	7 180 €
kompresor	3 380 €
dodávkový automobil IVECO	24 000 €
špeciálne náradie na 1700 Eur	34 304 €
ostatné spolu	540 €

Investície – štruktúra obstarania

	SUMA /€/					
DRUH REALIZOVANEJ INVESTÍCIE	2011	2012	2013	2014	2015	2016
nehmotný inv. majetok	0	0	6 228	58 621	11 903	
stavebné investície	58 291	1 524 590	466 141	151 963	247 946	120 270
stroje a zariadenia	157 590	1 154 209	126 254	43 850	77 134	11 100
dopravné prostriedky	87 760	47 218	57 626	40 695	40 223	24 000
Inventár /nad 1700 Eur/	0	0	2 672	7 682		
špeciálne náradie nad 1700 Eur	17 680	7 685	128 115	37 694	49 319	34 304
pozemok	0	4 531	504 117	0	0	0
Hodnota obstarania investícií spolu	321 321	2 738 233	1 291 153	340 505	426 525	189 674

Obstaranie investícií podľa druhu 2016





V investičnom pláne na rok 2017 je najväčšou plánovanou položkou nákup nového obrábacieho centra, nákup manipulačnej techniky pre potreby výroby a v roku 2016 nerealizované investičné výdaje súvisiace so zmluvným prechodom IS Dialog na novú SKYLLA verziu. Podmienkou pre realizáciu investícií v roku 2017 je dosiahnutie finančnej stability spoločnosti.

Investičný plán 2017

DRUH PLÁNOVANEJ INVESTÍCIE	Plán 2017
Stavebné investície (rekonštrukcie objektov, nové pracoviská)	20 000 €
Stroje a zariadenia	527 000 €
Dopravné prostriedky	60 000 €
IT technika (softvér IS Dialog+ ostatné IT prvky)	28 751 €
S P O L U	635 751 €
+ predpokladaná výroba náradia nad 1 700,- € /neriešené cez Investičný plán/	15 000 €

OCHRANA ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA

V rámci politiky IMS sa spoločnosť TOPOS TOVARNÍKY, a.s. zaväzuje orientovať sa na činnosti zabráňujúce negatívnemu vplyvu na životné prostredie a na prevenciu znečisťovania životného prostredia. Zároveň sa zaväzuje plniť všetky právne požiadavky v tejto oblasti.

Environmentálne ciele

Základom pre stanovenie environmentálnych cieľov bolo:

- výročná aktualizácia *environmentálnych aspektov* - t.j. činností, výrobkov alebo služieb, ktoré môžu súvisieť so ŽP, ich posúdenie,
- aktualizácia *environmentálnych vplyvov* – t.j. zmien ŽP, ktoré vyplývajú z environmentálnych aspektov /zmena priaznivá alebo nepriaznivá/,
- posúdenie plnenia environmentálnych cieľov za rok 2016.

Krátkodobé ciele vychádzajú z dlhodobých, ktoré sú rámcového charakteru. Dlhodobé ciele sú taktiež vyjadrené formou záväzku manažmentu v politike ISM.

Organizácia si pre rok 2017 definovala:

CE 1	Skrátiť termín výmeny filtrov ORL (Odlučovače ropných látok) z 12 mes. na 6 mes. na 2 výpusťach toku Chotina.	2017	
CE 2	Nákup a kompletná výmena filtrov v lakovni a výmena aktívneho uhlia vo filtračných patrónoch.	2017	
CE 3	Kontrola, správne uchytenie a zabezpečenie tlakových nádob za budovou rezárne M2.	2017	
CE 4	Zvýšenie objemu separovaného odpadu - papiera a lepenky /20 01 01/. /% podiel z objemu vyseparovaného odpadu medziročne/	2017	
CE 5	Zníženie ukazovateľa energetickej náročnosti /KPI 23/.	2017	

Pre dosiahnutie environmentálnych cieľov boli vypracované *environmentálne programy* s definovaním:

- zodpovednosť za plnenie,
- termínov plnenia,
- potrebných zdrojov /finančných, ľudských, iných/.

**Plnenie krátkodobých environmentálnych cieľov za rok 2016:**

CIEĽ		Termín	Stav
KCE 1	Zvýšenie objemu separovaného odpadu - papiera a lepenky /20 01 01/. /% podiel z objemu vyseparovaného odpadu medziročne/	2016	SPLNENÉ
KCE 2	Nákup a kompletná výmena filtrov v lakovni a výmena aktívneho uhlia vo filtračných patrónoch.	2016	SPLNENÉ August 2016
KCE 3	Zavedenie IMS (Inteligentné meracie systémy) pre zaznamenávanie odberu energie (náhrada starých elektromerov).	2016	SPLNENÉ December 2016
KCE 4	Skrátiť termín výmeny filtrov ORL (Odľučovače ropných látok) z 12 mes. na 6 mes. na 2 výpustiach toku Chotina.	2016	SPLNENÉ
KCE 5	Zníženie ukazovateľa energetickej náročnosti /KPI 23/.	2016	NESPLNENÉ

Odpadové hospodárstvo a chemické látky:

- Evidenčná a ohlasovacia povinnosť je vykonávaná v zmysle zákona o odpadoch č. 79/2015 Z.z. ako pre nebezpečný odpad, tak aj pre ostatný odpad a pre odpady z obalov.
- Tvorba nebezpečného a ostatného odpadu je na nezmenenej úrovni.

Vodné hospodárstvo:

- Kvalita vôd je sledovaná pravidelnými ročnými rozbormi vôd, maximálne povolené hodnoty vypúšťaného znečistenia (voda pitná, úžitková, splašková) neboli v žiadnom prípade prekročené.
- Ročné ohlásenie údajov o odberoch podzemných, povrchových a vypúšťaných odpadových vôd bolo podané v termíne na Slovenský hydrometeorologický ústav Bratislava.

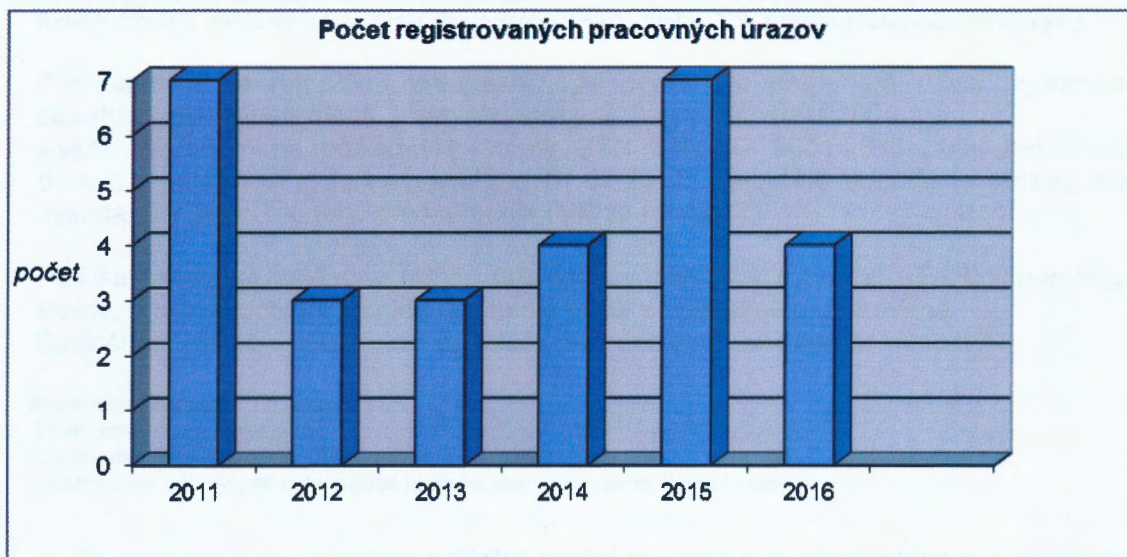
Ochrana ovzdušia:

- Spoločnosť plnila všetky povinnosti vyplývajúce z platných legislatívnych predpisov v oblasti ochrany ovzdušia
- Oznámenie o prevádzke a o jej emisiách do ovzdušia a vôd (NRZ) je podávané ročne na Slovenský hydrometeorologický ústav Bratislava
- Z hľadiska ochrany ovzdušia a vypúšťania emisií prebehlo ročné oznámenie potrebných údajov a výpočet ročného poplatku prevádzkovateľa stredného zdroja znečistenia v termíne.



BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI A OCHRANA PRED POŽIARMÍ

Spoločnosť TOPOS TOVARNÍKY, a.s. postupuje pri zabezpečovaní činností na oddelení ŽP, BOZP a OPP v súlade s príslušnými legislatívnymi predpismi a v súlade s prijatou koncepciou politiky bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Kontrolu plnenia povinností v oblasti BOZP vykonávame formou pravidelných interných auditov.



V roku 2016 boli evidované celkom 4 pracovné úrazy, čo je pokles oproti roku 2015. V rámci aktivít v oblasti BOZP boli zavedené školenia z environmentu a z havarijnej pripravenosti pre novoprijatých zamestnancov. Všetky povinnosti v oblasti PO a BOZP sú zabezpečované autorizovaným bezpečnostným technikom pre PO a BOZP, ktorým boli vykonávané aj preventívne protipožiarne prehliadky /1 x 3 mesiace/. V roku 2016 bolo realizované aj pravidelné školenia BOZP a OPP podľa zákona 124/2006 Z.z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci. Vykonávaním pravidelných dychových skúšok na prítomnosť alkoholu sme u zamestnancov dosiahli vyššie povedomie v oblasti verejného zdravia a BOZP. V roku 2016 nebola zaznamenaná žiadna pozitívna skúška na prítomnosť alkoholu u zamestnancov.

Bezpečnejšie prostredie pre zamestnancov sme zabezpečili zavedením povinnosti používania OOPP /Osobné ochranné pracovné pomôcky/ pre všetkých THP a návštevy, ktoré sa zdržujú vo výrobných priestoroch.

Z dôvodu nepriaznivej finančnej situácie nebola vykonaná objektivizácia chemických faktorov prachu (aerosolu) a orientačné meranie hluku v spolupráci s oprávnenou organizáciou, ktorých plán realizácie sa presunul do roku 2017.



KVALITA

Kvalita produktu a systému je v TOPOS TOVARNÍKY, a.s. zabezpečovaná Integrovaným Systémom Manažmentu IMS. V rámci uvedeného systému spoločnosť stanovila politiku, ktorou deklaruje zábery v oblasti manažérstva kvality a environmentu na najbližšie obdobie. V politike je vyjadrený záväzok orientovaný na:

- dosiahnutie spokojnosti zákazníka plnením jeho požiadaviek,
- plnenie právnych a iných požiadaviek, ktoré sa organizácia zaviazala v oblasti ŽP plniť,
- komplexné a neustále zlepšovanie v IMS,
- činnosti zabráňujúce negatívnemu vplyvu na ŽP a činnosti prevencie znečisťovania ŽP,
- ľudské zdroje a zvýšenie ich hodnoty ako jedného z najhodnotnejších zdrojov zabezpečovania kvality.

Preskúmanie za rok 2016 preukázalo, že *politika je primeraná účelu organizácie, obsahuje všetky náležitosti v zmysle normy STN EN ISO 9001:2009.*

Avšak vzhľadom na požiadavky normy STN EN ISO 9001:2016 bola uskutočnená úprava v politike – *vydanie platné od 01.02.2017.* Najbližšie posúdenie politiky bude vykonané v rámci ročného preskúmania IMS za rok 2017.

Politika poskytuje základný rámec pre definovanie *Cieľov kvality a Environmentálnych cieľov*, prostredníctvom ktorých je plnenie politiky priebežne preverované.

Spoločnosť má za účelom plnenia politiky vypracované uvedené dokumenty:

- *Podniková stratégia* do roku 2017,
- *Strategické ciele* do roku 2017,
- *Environmentálne aspekty – Environmentálne ciele*
- *Ukazovatele výkonnosti* deklarujúce plnenie, resp. neplnenie cieľov kvality.

Plnenie stanovenej politiky a Cieľov kvality je sledované prostredníctvom interných a externých auditov.

V priebehu kalendárneho roku 2016 boli s vyhovujúcim výsledkom uskutočnené externé audity nasledovnými organizáciami:

Audity treťou stranou:

- **ISO QUALITYCERT** – II. dozorný audit systému manažérstva kvality v zmysle STN EN ISO 9001:2009.
- **ISO QUALITYCERT** – certifikačný audit systému manažérstva environmentu v zmysle STN EN ISO 14001:2005.
- **Výskumný ústav zvaračský–Priemyselný inštitút SR** – II. dozorný audit systému kvality vo zvaraní v zmysle STN EN ISO 3834-2.
- **TÜV SÜD Slovakia** – I. dozorný audit pre zvaranie železničných koľajových vozidiel a ich častí v zmysle EN 15085-2.

Audity druhou stranou:

- **Zákaznícke audity firiem** – BULMOR
MONTABERT

Inšpektorát práce – audit v oblasti dodržiavania BOZP.

ADEPT BPH + Pracovná zdravotná služba SALUSÉ – audit v oblasti BOZP.

Slovenský vodohospodársky podnik š.p. OZ Piešťany a Slovenský hydrometeorologický ústav Bratislava – audit v oblasti vôd a pôdy.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
TOPOS TOVARNÍKY, a.s., Odbojárov 294/10, 955 88 Tovarníky**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TOPOS TOVARNÍKY, a.s., Odbojárov 294/10, 955 88 Tovarníky, IČO: 36 518 182 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, v ktorom Spoločnosť vykázala stratu za rok končiaci sa 31. decembra 2016 vo výške 926 761€. Spoločnosť vykázala stratu aj v účtovnom období bezprostredne predchádzajúcom končiacom sa 31. decembra 2015 vo výške 1 278 966€. Tieto okolnosti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo

odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, 11.08.2017



ABM AUDIT, s.r.o.

Pri Starej Prachárni 14

831 04 Bratislava

Licencia SKAU č. 000242

Ing. Bobocký Miroslav

Zodpovedný audítor

Dekrét SKAU č. 827