

TOP Grafit, s.r.o., Dopravná 2, 955 01 Topol'čany,
IČO: 36 523 640, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra,
Oddiel: Sro, vložka číslo: 10589/N

**Výročná správa
spoločnosti TOP Grafit, s.r.o.
za rok 2016**

Obsah :

1. Profil spoločnosti
2. Základné ekonomické a finančné ukazovatele
3. Návrh na rozdelenie zisku
4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
5. Iné dôležité informácie
6. Správa audítora a účtovná uzávierka ku dňu 31.12.2016

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť s ručením obmedzeným TOP Grafit, s.r.o. bola založená dňa 11.09.1997 spoločenskou zmluvou uzatvorenou tromi spoločníkmi:

- Ing. Vlastimil Cvanciger
- Jaroslav Kubek
- František Kučera.

Dátum vzniku spoločnosti je 16.10.1997, kedy bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu v Nitre, odd. sro, vložka číslo: 10589/N.

V nasledujúcom texte je uvedený stručný prehľad histórie spoločnosti:

Rok 1997 – nákup prvého CNC frézovacieho centra a starších konvenčných obrábacích strojov. Firma rozbieha výrobu v prenajatých priestoroch.

Rok 1999 – do prípravy výroby bol zavedený systém CAM s počítačovým 3D-programovacím (GIBBS) CNC riadených strojov, počet zamestnancov sa zvyšuje na šesť.

Rok 2000 – prenajaté priestory o rozlohe 200 m² vystriedal vlastný pozemok o rozlohe 2 500 m² s výrobnou halou o rozlohe 900 m².

Rok 2001 – dobudovanie kancelárskych priestorov s celkovou plochou 250 m².

Rok 2003 – nákup nového CNC frézovacieho centra a CNC sústruhu, obnova konvenčných sústruhov za nové. Bola ukončená celková vnútorná rekonštrukcia výrobných priestorov a obnova starých strojov za moderné.

Rok 2004 – nákup a implantácia modelovacieho 3D-softvéru Solid Works.

Rok 2006 – nákup nového CNC obrábacieho centra a nového sústruhu.

Rok 2008 – dobudovanie skladových priestorov o rozlohe 500 m², spoločnosť už zamestnáva 40 zamestnancov.

Týmito krokmi dosiahla spoločnosť schopnosť zvládnuť výrobu väčšiny grafitových a uhlíkových výrobkov, používaných vo všetkých odvetviach priemyslu.

Rok 2009 – spoločnosť zaznamenala zníženie obratu aj zisku v dôsledku svetovej hospodárskej krízy, napriek tomu zostala stabilná, schopná zvládnuť naďalej náročnú výrobu.

Rok 2010 - pokles tržieb z predaja vlastných výrobkov, opačný trend bol zaznamenaný pri tržbách z predaja tovaru.

Za účelom evidovania a riadenia skladových zásob a výroby sa obstaral softvér Memphis od spoločnosti DATALAN, a.s. Bratislava a prebehla modernizácia vozového parku, dokončila sa výstavba nehnuteľností – predajne č.1 a č.2 za účelom poskytovania prenájmu prevádzkových priestorov.

Rok 2011 – nákup a implementácia 5-osého obrábacieho centra, prebehla oprava nádvorja a ostatných spevnených plôch, začala sa výstavba výrobnéj a skladovacej haly. Uzatvorením a realizáciou významných kontraktov sme zabezpečili významný nárast odbytu výrobkov v krajinách Európskej únie.

Rok 2012 – ukončila sa výstavba výrobnéj a skladovacej haly kolaudáciou a zaradila sa do užívania, realizácia modernizácie vozového parku.

Rok 2013 – vznik obchodného zastúpenia pre západnú Európu na báze obchodnej spolupráce s JFT Graphite Solutions so sídlom v SRN.

Rok 2014 – medziročný nárast tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb, nákup a implementácia CNC univerzálneho revolverového sústruhu HAAS ST-30 s príslušenstvom.

Rok 2015 - vznik obchodného zastúpenia pre severnú Európu na báze obchodnej spolupráce s JB GrafitSystem Nordic AB so sídlom vo Švédsku.

Rok 2016 – medziročný významný nárast tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb, nákup a implementácia CNC obrábacieho centra.

Spoločnosť sa v rámci svojho podnikania zaoberá hlavne výrobou technických súčiastok a výrobkov z uhlíkových a grafitových materiálov, opracovaním grafitových materiálov, čistením grafitu a impregnáciou. Keďže spoločnosť nie je výrobcou grafitu, nikdy nevnučuje materiál pochádzajúci len od jedného výrobcu, naopak ponúka dodávku výrobkov a polotovarov z rôznych druhov grafitových a uhlíkových materiálov a vždy odporučí najlepší typ materiálu pre konkrétnu potrebu zákazníka. Významná spotreba materiálu spoločnosti dovoľuje nakupovať grafit za veľmi výhodné ceny. Pre zabezpečenie rýchlej dostupnosti a realizácie aj neočakávaných situácií u zákazníka sa udržiava na sklade významná zásoba grafitu od výrobcov z celého sveta.

V predmete svojho podnikania má okrem toho ďalšie činnosti:

- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov,
- maloobchod so zmiešaným tovarom v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb.

Spoločnosť vyrába špičkové produkty, ktoré môžu konkurovať výrobcom podobných produktov nielen na Slovensku a v štátoch Európskej únie, ale aj vo svete. V roku 2010 predstavoval export do krajín EÚ a iných krajín 69 % z celkových tržieb z predaja výrobkov, v roku 2011 predstavoval 77 %, v roku 2012 80 %, v roku 2013 84%, v roku 2014 89%, v roku 2015 91% a v roku 2016 92% z celkových tržieb z predaja výrobkov. V spoločnosti je zavedený certifikovaný systém riadenia kvality podľa noriem ISO 9001:2008. Výroba je realizovaná na moderných špičkových strojoch s CNC riadením a systémom CAD, CAM s počítačovým 3D-programovaním (GIBBS) CNC – riadených strojov.

Úspech našej spoločnosti zaručujú nielen špičkové stroje a zariadenia, ale hlavne erudovaní a skúsení zamestnanci, ktorí sa snažia maximálne vychádzať v ústrety zákazníkom.

Spoločnosť je vystavená bežným podnikateľským rizikám vyplývajúcich z vývoja trhu, konkurencie, ekonomiky jednotlivých krajín a spoločností, s ktorými sa obchoduje.

2. Základné ekonomické a finančné ukazovatele

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (v Eur)

	Zostatok k 31.12.15	Prírastok presun	Úbytok presun	Úbytok likvidáciou	Zostatok k 31.12.16
Obstarávacia cena:					
Softvér	47 312				47 312
Oceniteľné práva					
Pozemky	104 967				104 967
Stavby	1 489 741				1 489 741
SHV a s HV	1 990 921	266 408	29 195		2 228 134
Obstarávaný DHM	6 060	430 725	266 408		170 377
Poskytnuté preddavky na DHM	13 820	187 900			201 720
Celkom OC	3 652 821				4 242 251
Oprávky :					
Softvér	47 312				47 312
Oceniteľné práva					
Stavby	355 274	62 195			417 469
SHV a súbory HV	1 688 917	123 569	29 195		1 783 291
Celkom oprávky	2 091 503				2 248 072
Zost. účt. hodnota	1 561 318				1 994 179

Finančné účty(v Eur)**k 31.12.2016**

Druh finančného účtu	Suma
Pokladnica, ceniny	153 588
Bežné bankové účty	143 703
Bankové účty termínované	120 252
Spolu finančné účty	417 543

Majetok a záväzky

		31.12.15	31.12.16	absolútny
		auditované	auditované	rozdiel 16/15
	Spolu MAJETOK	3 173 422	3 750 228	576 806
A.	Neobežný majetok	1 561 318	1 994 179	432 861
	Dlhodobý nehmotný majetok			
	Dlhodobý hmotný majetok	1 561 318	1 994 179	432 861
B.	Obežný majetok	1 592 387	1 732 010	139 623
	Zásoby	877 251	836 956	-40 295
	Dlhodobé pohľadávky			
	Krátkodobé pohľadávky	380 322	477 511	97 189
	Finančné účty	334 814	417 543	82 729
C.	Časové rozlíšenie	19 717	24 039	4 322
	Spolu VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	3 173 422	3 750 228	576 806
A.	Vlastné imanie	612 468	1 447 727	835 259
	Základné imanie	6 972	6 972	0
	Zákonné rezervné fondy	698	698	0
	Výsledok hospodárenia min rokov	119 582	604 798	485 216
	Výsledok hospodárenia za účt obdobie po zdanení	485 216	835 259	350 043
B.	Záväzky	2 560 954	2 302 501	-258 453
	Dlhodobé záväzky	104 539	198 155	93 616
	Dlhodobé bankové úvery			
	Krátkodobé záväzky	1 083 616	1 217 016	133 400
	Krátkodobé rezervy	28 028	28 712	684
	Bežné bankové úvery	1 344 771	858 618	-486 153
C.	Časové rozlíšenie			

Výnosy a náklady			
	31.12.15	31.12.16	absolútny
	auditované	auditované	rozdiel 16/15
Tržby z predaja tovaru	111 319	199 467	88 148
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	78 935	183 188	104 253
Obchodná marža	32 384	16 279	-16 105
Výroba	4 128 235	5 105 406	977 171
Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 987 048	5 018 324	1 031 276
Tržby z predaja služieb	126 350	128 528	2 178
Zmeny stavu vnútroorg.zásob(+/- účt.sk. 61)	14 837	-41 446	-56 283

Výrobná spotreba	2 509 147	3 070 774	561 627
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	1 932 217	2 374 301	442 084
Služby	576 930	696 473	119 543
Osobné náklady	733 092	779 166	46 074
Dane a poplatky	17 699	5 179	-12 520
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	257 637	185 764	-71 873
Tržby z predaja DM a materiálu	8 583	17 000	8 417
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	3 135		-3 135
Opravné položky k pohľadávkam	4 545	5 833	1 288
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	23 071	18 751	-4 320
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	17 996	20 411	2 415
Výnosy z hospodárskej činnosti	4 271 208	5 340 624	1 069 416
Náklady na hospodársku činnosť	3 622 186	4 250 315	628 129
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	649 022	1 090 309	441 287
Pridaná hodnota	1 651 472	2 050 911	399 439
Výnosové úroky	175	43	-132
Nákladové úroky	20 501	12 571	-7 930
Kurzové zisky	403	25	-378
Kurzové straty	68	666	598
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 564	2 808	244
Výnosy z finančnej činnosti	578	68	-510
Náklady na finančnú činnosť	23 133	16 045	-7 088
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-22 555	-15 977	6 578
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	626 467	1 074 332	447 865
Daň z príjmov	141 251	239 073	97 822
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	485 216	835 259	350 043

Najväčší podiel na celkovom majetku má dlhodobý majetok, hlavne samostatné hnutelné veci v obstarávacej hodnote 2 228 134,- € a stavby v obstarávacej hodnote 1 489 741,- €. V oblasti investícií sa obstarali CNC obrábacie centrum a technické zariadenia. Stav materiálových zásob odráža nielen stav na trhu s výrobkami z grafitu a na trhu s grafitovým materiálom, ale aj zabezpečenie potrebnej zásoby základnej komodity pre výrobu, a to z dôvodu minimalizácie rizika nárastu cien a nedostatku grafitového materiálu, pričom zároveň udržiavaním stavu zásob zabezpečujeme rýchlu dostupnosť a realizáciu výroby za účelom uspokojenia neočakávaných potrieb našich zákazníkov.

Významný podiel na celkových pasívach predstavujú krátkodobé záväzky v hodnote 1 217 016,- € a z toho záväzky voči spoločníkom vo výške 739 013,- €, pričom najväčší podiel tvoria záväzky z rozdeleného nevyplateného zisku minulých rokov.

Medziročný nárast vlastného imania o 835 259,- € je dosiahnutý výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie. Na vlastnom imaní vo výške 1 447 727,- € sa podieľa predovšetkým výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení vo výške 835 259,- €.

Na celkových výsledkoch dosiahnutých v roku 2016 sa vo významnej miere podpísala obchodná spolupráca s obchodnými zastúpeniami pre západnú a severnú Európu. Pri tržbách z predaja vlastných výrobkov v hodnote 5 018 324,- € sa zaznamenal medziročný nárast o 26 % úrovne tržieb predchádzajúceho účtovného obdobia. Zmena obchodnej politiky na trhoch západnej a severnej Európy sa potvrdila aj pri položke výrobná spotreba. Medziročný nárast tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb sa prejavil na medziročnom náraste výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (v Eur)

	Zostatok k 31.12.14	Prírastok presun	Úbytok presun	Úbytok likvidáciou	Zostatok k 31.12.15
Obstarávacia cena:					
Softvér	47 312				47 312
Oceniteľné práva					
Pozemky	104 967				104 967
Stavby	1 489 741				1 489 741
SHV a s HV	1 923 247	112 644	44 970		1 990 921
Obstarávaný DHM	12 494	106 210	112 644		6 060
Poskytnuté preddavky na DHM		13 820			13 820
Celkom OC	3 577 761				3 652 821
Oprávky :					
Softvér	47 312				47 312
Oceniteľné práva					
Stavby	293 073	62 201			355 274
SHV a súbory HV	1 535 316	198 571	44 970		1 688 917
Celkom oprávky	1 875 701				2 091 503
Zost. účt. hodnota	1 702 060				1 561 318

Finančné účty(v Eur)

k 31.12.2015

Druh finančného účtu	Suma
Pokladnica, ceniny	125 349
Bežné bankové účty	109 239
Bankové účty termínované	100 226
Spolu finančné účty	334 814

Majetok a záväzky

		31.12.14	31.12.15	absolútny
		auditované	auditované	rozdiel 15/14
	Spolu MAJETOK	3 150 212	3 173 422	23 210
A.	Neobežný majetok	1 702 060	1 561 318	-140 742
	Dlhodobý nehmotný majetok			
	Dlhodobý hmotný majetok	1 702 060	1 561 318	-140 742
B.	Obežný majetok	1 430 786	1 592 387	161 601
	Zásoby	833 717	877 251	43 534
	Dlhodobé pohľadávky			
	Krátkodobé pohľadávky	225 119	380 322	155 203
	Finančné účty	371 950	334 814	- 37 136
C.	Časové rozlíšenie	17 366	19 717	2 351
	Spolu VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	3 150 212	3 173 422	23 210
A.	Vlastné imanie	127 253	612 468	485 215
	Základné imanie	6 972	6 972	0
	Zákonné rezervné fondy	698	698	0
	Výsledok hospodárenia min rokov	18 595	119 582	100 987
	Výsledok hospodárenia za účt obdobie po zdanení	100 988	485 216	384 228
B.	Záväzky	3 022 523	2 560 954	-461 569
	Dlhodobé záväzky	138 106	104 539	-33 567
	Dlhodobé bankové úvery	83 260		-83 260
	Krátkodobé záväzky	945 241	1 083 616	138 375
	Krátkodobé rezervy	27 812	28 028	216
	Bežné bankové úvery	1 828 104	1 344 771	-483 333
C.	Časové rozlíšenie	436		-436

Výnosy a náklady			
	31.12.14	31.12.15	absolútny
	auditované	auditované	rozdiel 15/14
Tržby z predaja tovaru	67 803	111 319	43 516
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	55 443	78 935	23 492
Obchodná marža	12 360	32 384	20 024
Výroba	3 765 515	4 128 235	362 720
Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 693 019	3 987 048	294 029
Tržby z predaja služieb	132 361	126 350	-6 011
Zmeny stavu vnútroorg.zásob(+/- účt.sk. 61)	-59 865	14 837	74 702
Výrobná spotreba	2 629 044	2 509 147	-119 897
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	2 208 557	1 932 217	-276 340
Služby	420 487	576 930	156 443
Osobné náklady	669 990	733 092	63 102
Dane a poplatky	5 438	17 699	12 261
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	325 738	257 637	-68 101
Tržby z predaja DM a materiálu		8 583	8 583

Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		3 135	3 135
Opravné položky k pohľadávkam	200	4 545	4 345
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	19 616	23 071	3 455
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16 651	17 996	1 345
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 852 934	4 271 208	418 274
Náklady na hospodársku činnosť	3 702 504	3 622 186	-80 318
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	150 430	649 022	498 592
Pridaná hodnota	1 148 831	1 651 472	502 641
Výnosové úroky	58	175	117
Nákladové úroky	17 536	20 501	2 965
Kurzové zisky	217	403	186
Kurzové straty	120	68	-52
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 905	2 564	-341
Výnosy z finančnej činnosti	275	578	303
Náklady na finančnú činnosť	20 561	23 133	2 572
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-20 286	-22 555	-2 269
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	130 144	626 467	496 323
Daň z príjmov	29 156	141 251	112 095
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100 988	485 216	384 228

Najväčší podiel na celkovom majetku má dlhodobý majetok, hlavne samostatné hnutelné veci v obstarávacej hodnote 1 990 921,- € a stavby v obstarávacej hodnote 1 489 741,- €. V oblasti investícií sa obstarali motorové vozidlá a technické zariadenia. Stav materiálových zásob odráža nielen stav na trhu s výrobkami z grafitu a na trhu s grafitovým materiálom, ale aj zabezpečenie potrebnej zásoby základnej komodity pre výrobu, a to z dôvodu minimalizácie rizika nárastu cien a nedostatku grafitového materiálu, pričom zároveň udržiavaním stavu zásob zabezpečujeme rýchlu dostupnosť a realizáciu výroby za účelom uspokojenia neočakávaných potrieb našich zákazníkov.

Významný podiel na celkových pasívach predstavujú krátkodobé záväzky v hodnote 1 083 616,- € a z toho záväzky voči spoločníkom vo výške 799 013,- €, pričom najväčší podiel tvoria záväzky z rozdeleného nevyplateného zisku minulých rokov.

Medziročný nárast vlastného imania o 485 215,- € je dosiahnutý výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie. Na vlastnom imaní vo výške 612 468,- € sa podieľa predovšetkým výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení vo výške 485 216,- €.

Na celkových výsledkoch dosiahnutých v roku 2015 sa vo významnej miere podpísala obchodná spolupráca s obchodnými zastúpeniami pre západnú a severnú Európu. Pri tržbách z predaja vlastných výrobkov v hodnote 3 987 048,- € sa zaznamenal medziročný nárast o 8 % úrovne tržieb predchádzajúceho účtovného obdobia. Zmena obchodnej politiky na trhoch západnej a severnej

Európy sa potvrdila aj pri položke výrobná spotreba. Medziročný nárast tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb sa prejavil na medziročnom náraste výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

<u>Pomerové ukazovatele</u>	2014	2015	2016
A. Likvidity:			
Celková likvidita	0,51	0,65	0,82
Bežná likvidita	0,21	0,29	0,43
Pohotovú likvidita	0,13	0,14	0,20
B. Aktivita:			
Doba obratu zásob	81 dní	77 dní	58 dní
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok z obch.styku	19 dní	31 dní	27 dní
Doba splatnosti krátkodobých záväzkov z obch.styku	36 dní	12 dní	26 dní
Obrat aktív	1,24	1,33	1,43
C. Zadĺženosti:			
Celková zadĺženosť aktív	96%	81%	61%
D. Rentability:			
Rentabilita vlastného imania (ROE)	79%	79%	58%
Rentabilita aktív (ROA)	4%	20%	29%

Na ukazovateľoch likvidity je pozitívny medziročný postupný nárast hodnoty likvidity, spoločnosť generuje zisk, pravidelný prísun finančných prostriedkov cez rastúce tržby vedie k plneniu svojich záväzkov. Doba obratu zásob sa medziročne pozitívne skracuje, dostatočný stav zásob pri náraste dopytu umožňuje medziročný nárast tržieb, pričom doba inkasa krátkodobých pohľadávok z obchodného styku v roku 2016 dosiahla porovnateľnú úroveň doby splatnosti krátkodobých záväzkov z obchodného styku. Medziročný vývoj hodnoty ukazovateľa obratu aktív vyjadruje postupný rast tržieb spoločnosti vygenerovaný z jedného € aktív. Klesajúca tendencia hodnoty ukazovateľa celkovej zadĺženosti aktív vyjadruje stúpajúcu stabilitu spoločnosti a nárast vlastného kapitálu, čo sa odrazilo aj pri medziročnom znížení rentability vlastného imania. Pozitívny výsledok hospodárenia spoločnosti v roku 2016 je vyjadrený aj nárastom rentability aktív spoločnosti.

3. Návrh na rozdelenie zisku

Za účtovné obdobie roka 2016 spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia po zdanení zisk vo výške 835 259,- €, ktorý bol navrhnutý a schválený spoločníkmi na preúčtovanie na nerozdelený zisk.

4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V roku 2017 spoločnosť plánuje udržať úroveň tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb na minuloročnej úrovni za súčasného udržania zamestnanosti a sociálnych podmienok pre zamestnancov.

5. Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, v ktorej je spoločnosť TOP Grafit, s.r.o., dcérsym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.
5. Spoločnosť neúčtovala o obstaraní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.
6. Nenastali žiadne udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

6. Správa audítora a účtovná uzávierka ku dňu 31.12.2016