

Výročná správa

účtovnej jednotky TOPAS D.A., s.r.o. Ružomberok za rok 2020

Obchodná spoločnosť TOPAS D.A. s.r.o. Ružomberok bola založená dňa 4. júna 1996 a do Obchodného registra OS Žilina Odd. s.r.o. VI. č. 3444/L, bola zapísaná dňa 20. júna 1996. Hlavnou činnosťou spoločnosti je obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti, predaj a distribúcia tlače, nákup a predaj doplnkového sortimentu pre stánkový predaj, nákup a predaj cigariet, tabakových výrobkov a fajčiarskych potrieb, kancelárskych potrieb, sprostredkovanie obchodu a služieb, kuriérske služby.

Štruktúra spoločníkov spoločnosti:

R.I.C. a.s. Bratislava s výškou podielu na ZI a hlasovacích právach 100%

Členovia štatutárnych orgánov:

Konateľ spoločnosti: Ing. Boris Mrekaj PhD. od 23.06.2020

Konateľ spoločnosti: Ing. Igor Ormandy od 14.08.2002

Spoločnosť zastupujú a za ňu podpisujú konatelia, každý samostatne.

Výška splateného základného imania je 25000 €.

Obchodná činnosť spoločnosti:

Obchodnú činnosť spoločnosť uskutočňuje v okresoch: Ružomberok, Liptovský Mikuláš, Dolný Kubín, Námestovo, Tvrdošín.

V uvedených regiónoch zabezpečuje dennú distribúciu tlače, dodávku tabakových výrobkov a doplnkového tovaru do vlastných maloobchodných predajných bodov, ako aj do externých maloobchodných prevádzok, obchodných reťazcov a čerpacích staníc.

Obchodnú činnosť tvorí:

Veľkoobchod – veľkoobchodný sklad – zabezpečuje veľkoobchodný predaj cigariet, tabakového tovaru a fajčiarskych potrieb, ako aj predaj rôzneho doplnkového tovaru pre odberateľov ako v sídle spoločnosti, tak i formou rozvozu zásielok z obdržaných objednávok. Taktiež vykonáva zásobovanie vlastných maloobchodných prevádzok.

Spoločnosť prostredníctvom troch dealerov do 31.10.2020 vykonávala v regióne pôsobenia aj ambulantný predaj cigariet, tabakových výrobkov a doplnkového tovaru.

Veľkoobchod – distribúcia tlače – zabezpečuje distribúciu tlače a fakturáciu externým odberateľom, ako aj vlastným prevádzkam maloobchodu.

Maloobchod – spoločnosť maloobchodnú činnosť vykonáva vo vlastných predajných bodoch, ktoré tvoria novinové stánky a trafiky.

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 2020 dosiahla účtovná jednotka hospodársky výsledok - zisk pred zdanením vo výške 115611 €, čo po zdanení predstavuje zisk 88883 €. V predchádzajúcom roku dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením 5961 €, čo bol po zdanení zisk 4319 €.

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

účt. kategória	r. 2020	r. 2019	r. 2018	nárast (+), úbytok (-) % r. 2019	r. 2018
nákl. vr. dane	10832521	14701383	14284313	-26,3	-24,2
výnosy	10921404	14705702	14311295	-25,7	-23,7

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

účt. zložka	r. 2020	r. 2019	r.2018	nárast (+), úbytok (-) % r. 2019	r. 2018
výnosy-tovar	10238724	14189148	13794044	-27,8	-25,8
výnosy služby	470861	487088	488373	-3,3	-3,6
výnosy ostat.	211817	29445	28858	720	720
náklady PT	9396785	13330040	12951272	-29,5	-27,4
obch. marža	841939	859108	842772	-2	0
výr.spotreba	363741	327379	322914	11,1	12,6
osobné nákl.	891422	948858	902189	-6,1	-1,2
ostat. náklady	151870	89583	95739	69,5	58,6
náklad.úroky	1975	3881	5432	-50,9	-36,4
Daň z príjmov	26728	1642	6767		

Pokles tržieb za predaný tovar v roku 2020 bol o 27,8% nižší oproti roku 2019 a oproti roku 2018 bol taktiež nižší o 25,8%.

V oblasti distribúcie tlače dochádza každoročne k postupnému znižovaniu predaja tlače, ale v roku 2020 bolo zaznamenané zvýšenie 5% oproti roku 2019, a v porovnaní s rokom 2018 je to tiež zvýšenie o 0,5%.

Výška tržieb za služby sa oproti roku 2019 znížila o 3,3%, a v porovnaní s rokom 2018 sa znížila o 3,6%. Uvedené tržby tvoria odplaty za plnenie obchodných podmienok zo zmlúv o spolupráci a poskytovaní služieb s GGT a MPK, tržby za nájom stánkov a nebytových priestorov a tržby za dopravu tlače pre MPK.

Ostatné výnosy zahŕňajú tržby z predaja HIM v hodnote 63 tis. € a poistné náhrady za manká, inventúrne schodky a poistné udalosti čiastka 6 tis. €, výnos z prevodu leasingu 30 tis. € a dotácia z UPSVR v čiastke 113 tis. €, v roku 2019 predaj HIM 18 tis. €, poistné a náhrady za manká čiastka 12 tis. € a v roku 2018 predaj HIM 14 tis. €, poistné a náhrady mank čiastka 15 tis. €.

Obchodná marža predstavuje rozdiel tržieb a nákladov za predaný tovar. V percentuálnom vyjadrení obchodná marža dosiahnutá v roku 2020 oproti roku 2019 poklesla o 2% a oproti roku 2018 je to rovnaká úroveň.

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, opravných položiek tvoria predovšetkým náklady na poistenie majetku a zamestnanecká súťaž, ktoré v roku 2020 boli 25 tis. € a v dvoch prechádzajúcich rokoch boli 13 a 14 tis. €, manká a škody v roku 2020 ako aj v roku 2019 boli v čiastke 2 tis. €, v roku 2018 3 tis. €

Ostatné náklady na finančnú činnosť tvoria bankové poplatky, ktoré za rok 2020 boli 13 tis. €, v rokoch 2019 10 tis. € a 2018 9 tis. € a nákladové úroky v roku 2020 boli 2 tis. €, v roku 2019 boli 4 tis. € a v roku 2018 boli v čiastke 5 tis. €.

Spoločnosť v roku 2020 obstarala HIM v celkovej hodnote 549 €, ide o TZ vozidla VOLVO V60RK752CI.

Vývoj zamestnanosti – k 31.12.2020 spoločnosť evidovala 51 zamestnancov v riadnom pracovnom pomere, mesačné priemerné mzdy spoločnosti boli 51388 € a priemerné mesačné mzdy zamestnanca boli 1007 €.

K 31.12.2019 spoločnosť evidovala 67 zamestnancov v riadnom pracovnom pomere, mesačné priemerné mzdy za firmu boli 56097 € a priemerné mesačné mzdy zamestnanca boli v čiastke 837 €.

K 31.12.2018 bol počet evidovaných zamestnancov spoločnosti 83 s priemernými mesačnými mzdami 53453 € a priemernou mzdou zamestnanca 644 €.

Spoločnosť nepredpokladá v roku 2021 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 31.12.2020 bol 300039 € s dobou obratu tovarových zásob 10,2 dňa, stav zásob k 31.12.2019 činil 462264 € a doba obratu tovarových zásob 13,8 dňa, v roku 2018 doba obratu bola 15,2 dňa pri stave zásob 490860 €.

Vývoj stavu pohľadávok – pohľadávky v roku 2020 sú 516148 €, z toho iné 174447 €, a pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám v sume 142372 €. Doba obratu pohľadávok z obchodného styku je 5,0 dňa. Ku krátkodobým pohľadávkam bola rozpustená OP v sume 40958 €, z dôvodu čiastočnej úhrady a upovedomí o zastavení starých exekučných konaní a tvorba OP 648 €. Celková suma opravných položiek k 31.12.2020 tvorí čiastku 102743 €.

V roku 2019 pohľadávky predstavovali čiastku 484978 €, v tom iné 169371 €. Doba obratu pohľadávok z obchodného styku bola 7,6 dňa.

V roku 2018 pohľadávky činili čiastku 673186 €, z toho iné 152678 €. Doba obratu pohľadávok z obchodného styku bola 13,4 dňa.

Stav finančného majetku – v roku 2018 stav finančného majetku dosiahol čiastku 137690 €. Finančný majetok za rok 2019 predstavoval čiastku 108182 € a za rok 2020 má hodnotu 76235 €.

Vývoj stavu záväzkov – krátkodobé záväzky v roku 2020 sú v hodnote 724086 €, dlhodobé 15620 €.

V roku 2019 v krátkodobých záväzkoch je čiastka 131433 €, ide o záväzok v rámci podielovej účasti cashpooling, a v roku 2018 280048 €, krátkodobé záväzky v roku 2019 boli 973465 €, dlhodobé 51744 €. V roku 2018 tvorili krátkodobé záväzky čiastku 1236823 €, dlhodobé 45454 €.

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

Vlastné imanie (VI) - VI po uzavretí roku 2020 je 270353 €. Za rok 2019 bolo v čiastke 194971 € a v roku 2018 bolo VI 190652 €.

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 dotknutom období,
- za dotknuté obdobie nedošlo k zmenám v položkách dlhodobého finančného majetku,
- za dotknuté obdobie spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy a ani iné cenné papiere,
- za dotknuté obdobie nedošlo k žiadnej zmene právnej formy spoločnosti,
- za dotknuté obdobie nedošlo k odobratiu žiadnych povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.
- za dotknuté obdobie došlo k nasledovnej významnej udalosti :

Od 31.12.2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky boli, v dôsledku neustále sa šírenia koronavírusu, prijaté opatrenia, ktoré môžu mať vplyv na finančnú situáciu spoločnosti. Dôsledky sú však v tejto chvíli ťažko kvantifikovateľné, a intenzita vplyvu opatrení bude závisieť od dĺžky trvania obmedzení vplyvujúcich na bežnú prevádzku spoločnosti.

Predpokladáme, že by mohlo dôjsť k zhoršeniu finančnej situácie spoločnosti hlavne v dôsledku:

- poklesu maloobchodných a veľkoobchodných tržieb,
- čiastočného narušenia dodávateľsko-odberateľských vzťahov,
- čiastočného narušenia peňažných tokov v dôsledku zhoršenia platobnej disciplíny odberateľov a tým aj k zvýšeniu zadĺženosti.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 29.3.2021 od 1.5.2021 spoločnosť zaniká zlúčením so sesterskou spoločnosťou Mediapress spol. s r.o. Poprad.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.

Na základe vyššie uvedených skutočností v dôsledku zlúčenia spoločnosti od 1.5.2021 00.00 hod. spoločnosť Topas D.A. s.r.o. zanikne a nebude pokračovať vo svojej činnosti.

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 2020 žiadne akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

f) Informácia o návrhu na rozdelenie zisku

Valnému zhromaždeniu, ktoré sa bude konať predpoklad jún 2021 sa predkladá návrh – vykázaný zisk za rok 2020 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

V Ružomberku dňa 10.04.2021



.....
Ing. Boris Mrekaj PhD.
konateľ spoločnosti