

Příloha účetní závěrky k 31.12.2013

Název: **Topgal a.s.**
U Horní brány 8
785 01 Šternberk

IČ : **25858891**
DIČ : **CZ25858891**

Finanční úřad pro Olomoucký kraj	
Územní pracoviště ve Šternberku	
Podáno osobně dne: 16-04-2014	přebíráno
Došlá dne:	kolky
Č.j.:	znaky
Přílohy:	(03)

Zapsána v OR KOS Ostrava, oddíl B, vl. 2336

1.

Právní forma : akciová společnost

Rozhodující předmět činnosti :

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Datum vzniku : 26.6.2000

Fyzické a právnické osoby, které se podílejí 20 a více % na základním jmění účetní jednotky s uvedením výše vkladu v %.

Mgr. Radomír Brynda 50 %

Mgr. Dana Bryndová 50 %

Popis dalších změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

Dle dalšího textu.

Popis organizační struktury podniku a její základní změny během uplynulého účetního období:

K datu závěrky společnost není organizačně dělena.

Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů :

Statutární orgán – představenstvo:

Předseda představenstva : Mgr. Radomír Brynda
Místopředseda představenstva: Ing. Ivana Tomková
Místopředseda představenstva : Ing. Libor Chaloupka

Dozorčí rada:
Předseda: Mgr. Dana Bryndová
Místopředseda: Andrej Sitár
Člen: Ladislav Špunda

2.

Název a sídlo obchodní společnosti či družstva, v nichž má účetní jednotka větší než 20% podíl na jejich základním jmění s uvedením výše podílu:

Od 18.06.2004 100% podíl ve firmě TOPGAL Slovensko s.r.o. Rožňava. Původní vklad 6.638,78 EUR (200.000,- SKK) byl na základě rozhodnutí představenstva společnosti zvýšen ke dni 4.12.2012 na 600.000,- EUR.

Od 02.12.2004 100% podíl ve firmě TOPGAL EUROPEAN BAGWEAR Kft Budapešť. Základní jmění je 3.000.000,- HUF.

Od 04.01.2005 100% podíl ve firmě TOPGAL POLSKA sp.z o.o.Nowa Ruda. Základní jmění je 50.000,- PLN.

Od 25.4.2012 100% podíl ve firmě TOPGAL NOVUM sp. z o.o. Cieszyn. Základní jmění je 5.000,- PLN.

3.

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období :	15
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců :	15
Z toho členů řídicích orgánů:	3

Průměrná výše osobních nákladů na 1 pracovníka celkem :
427 412 Kč

Z toho:	
Mzdové náklady (521)	306 458 Kč
Náklady na soc. a zdr. zabezpečení (524)	100 288 Kč
Zákonné soc. náklady	20 666 Kč

Průměrná výše osobních nákladů na 1 člena řídicích orgánů celkem :
577 908 Kč

Z toho:	
Mzdové náklady (521)	415 850 Kč
Náklady na soc. a zdr. zabezpečení (524)	141 392 Kč
Zákonné soc. náklady	20 666 Kč

Odměny za členství ve statutárních orgánech:
Odměny členům statutárních orgánů (523) 0 Kč

4.

Ředitelé, náměstci, vedoucí včetně bývalých (týká se peněžní i naturální formy), členové statutárních orgánů:

- | | |
|---|--------|
| ♦ výše poskytnutých půjček | 0 |
| ♦ poskytnuté záruky | nejsou |
| ♦ bezplatné užívání osobních automobilů | není |
| ♦ využití služeb | není |
| ♦ platby důchodového připojištění | jsou |
| ♦ jiné výhody: | nejsou |

5.

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách :

Způsob ocenění :

a) zásob nakupovaných a vytvořených ve vlastní režii :

- - účtování zásob je prováděno způsobem A evidence zásob
- oceňování nakupovaných zásob je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, celní poplatky)
- výdej zásob ze skladu je prováděn metodou FIFO
- zásoby vytvořené ve vlastní režii nejsou

b) hmotného a nehmotného investičního majetku vytvořeného vlastní činností :

- nebyl vytvořen

c) cenných papírů a derivátů:

- nejsou evidovány

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období:

- žádný majetek nebyl oceněn reprodukční pořizovací cenou

Podstatné změny způsobů oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a hospodářského výsledku, pokud je možno je reálně stanovit, odchylky od obecných účetních metod:

- způsob oceňování nebyl v tomto období změněn
- odchylky od obecných účetních metod nejsou

Způsob stanovení opravných položek k majetku :

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny k soudně vymáhaným pohledávkám v zákonem stanovené maximální výši.

V roce 2013 činily daňové opravné položky k pohledávkám 61 tis.Kč.

Jiný rizikový majetek není evidován.

Způsob sestavení odpisových plánů pro inventarizační majetek a použité odpisové metody pro stanovení účetních odpisů:

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku účetní jednotka sestavila v účetní směrnici, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnají, použita metoda lineární. Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací hodnotě 5-40tis. Kč je veden na účtě 022, v hodnotě do 5tis. Kč je účtován přímo do spotřeby na účet 501 a veden v evidenci jako drobný neodepisovaný majetek.

Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu:

(uplatnění směnných kurzů vyhlašovaných Českou národní bankou jako běžných či stálých kurzů s uvedením termínů a jejich změn)

- při přepočtu cizí měny bylo používáno denních kurzů ČNB, při uzavírání kalendářního roku kurzu ČNB k 31.12.2013.

Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků:

- ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

6.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

Hospodářský rok 2013 byl ve společnosti TOPGAL a.s. rokem dalšího posílení stability a růstu stejně jako v letech předchozích. V souladu s dlouhodobou strategií rozvoje internetových obchodů jsme posilovali naše postavení na českém trhu.

Dalším krokem byl nákup nového dodávkového vozu Peugeot, a to v souvislosti s rozvojem zahraničních poboček v Polsku, na Slovensku a v Maďarsku. Ukázalo se, že je maximálně efektivní zásobovat zbožím naše dceřinné společnosti vlastní dopravou s tím, že veškeré potřebné zásoby zboží jsou soustředěny ve Šternberku a dále dodávány podle aktuální potřeby. Současně jsme však zjistili, že provoz firmy ve stávajících třech budovách je nevyhovující a bude nutno tuto situaci během jednoho až dvou let vyřešit stavbou nového sídla pod jednou střechou.

Tržby společnosti klesly meziročně o 10% , což bylo jednoznačně způsobeno chybnou skladbou sortimentu zboží připraveného pro školní sezónu 2013. Některé modely batohů byly vyprodány již v květnu 2013, a to přispělo k poklesu tržeb v daném roce.

Vedení společnosti přijalo taková opatření, aby se tato situace již neopakovala. S ohledem na rostoucí prodeje internetového obchodu tato chyba ovlivnila roční výsledek hospodaření jen minimálně.

Dlouhodobé a krátkodobé bankovní úvěry:

<i>Banka</i>	<i>Rok splatnosti</i>	<i>Celková výše</i>	<i>Zůstatek k 31.12.2013</i>
Raiffeisenbank	2015 investiční	4 mil.Kč	2 mil.Kč
GE Money Bank	2017	5 mil.Kč	5 mil.Kč
Raiffeisenbank	2014 KTK	do 5 mil.Kč	4 897 mil. Kč
GE Money Bank	2014 KTK	do 10 mil. Kč	1 484 mil. Kč
ČSOB	2014 KTK	do 5 mil.Kč	4 272 mil. Kč
GE Money Bank	2014 RVG	10 mil. Kč	10 mil. Kč
GE Money Bank	2014 RVG	5 mil.Kč	5 mil.Kč
celkem			32 653 mil. Kč

Veškeré závazky vyplývající ze všech těchto úvěrů jsou včas a řádně plněny.

7.

Na účtě 031 Pozemky je evidován pozemek pro stavbu nového firemního objektu v úč. hodnotě 6 730tis. Kč a od září 2012 pozemek zakoupený společně s budovou, jehož hodnota dle znaleckého posudku byla stanovena na 150tis. Kč.

Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek :

a) rozpis hmotného majetku na hlavní skupiny (třídy) s uvedením pořizovací ceny a oprávek majetku v Kč

Účet	Označení	Cena Kč	Účetní oprávky
021	Budovy a stavby	9 360 515	221 424
022	Přístroje a zařízení	1 015 181	1 011 002
022	Doprav. prostředky	3 436 645	947 284
022	Ost.drob. majetek	2 126 827	1 914 944
022	C e l k e m	15 939 168	4 094 654

b) *nehmotný investiční majetek :*

Účet	Označení	Cena Kč	Účetní oprávky
013	Software	1 892 395	1 701 694
014	Ocenitelná práva	6 075 800	6 075 800
	C e l k e m	7 968 195	7 777 494

c) *hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu za jednotlivý majetek*

Leasingová Společnost	Leasing Celkem v Kč vč.DPH	Sjednaná doba nájmu	Zaplacená záloha předem Kč	K doplacení k 31.12.2013	Platnost smlouvy do :
Celkem :	0,00			0,00	

d) *přehled o nejdůležitějších titulech pro přírůstky a úbytky investičního majetku podle hlavních skupin (tříd)*

1.a) *nákupy investičního majetku:*

Předmět	Zařazen	Pořizovací cena
Stavby	2013	2 542 563
Hmotný majetek	2013	1 190 722
Dopr.prostř.po leas.	0	0
DHIM	2012	235 665
Celkem		3 968 950

V lednu a dubnu 2013 byly zakoupeny a zařazeny do majetku nákladní automobil Peugeot Boxer a osobní automobil Škoda Octavia v celkové hodnotě 1 191tis. Kč.

V červenci 2013 společnost odkoupila tech.zhodnocení bytů v domě U Horní brány 8 v ceně 2 409tis.Kč a v srpnu zde bylo namontováno vyhřívání okapů. Aktuální hodnota budovy se tak zvýšila o technické zhodnocení v celkové výši 2 543tis. Kč.

b) *vlastní činnosti : 0*

c) *HIM pořízený formou finančního pronájmu: 0*

d) *nákup pozemku: 0*

2. *Zrušení a vyřazení HIM:*

Došlo k bezúplatnému vyřazení 2 ks tiskáren, monitoru, notebooku a 2 ks mobil.telefonů z důvodu nefunkčnosti, v celkové zůstatkové ceně 0 Kč.

Z evidence majetku byla vyřazena pobočková tel.ústředna, a to z důvodu nevyužití, protože byl zaveden nový systém rozvodu a příjmu tel.spojení.

3. *Odprodej HIM :*

Byla vyřazena a odprodána 2 vozidla – osobní automobil Škoda Octavia za tržní cenu 330tis.Kč a nákladní automobil Mercedes Benz z důvodu špatného tech.stavu a neplatné STK v ceně 1 tis.Kč.

e) souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze- DHIM neodepisovaný v celkové výši 214 511,-Kč.

f) rozpis majetku zatíženého zástavním právem : není

g) přehled majetku, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví : není

h) počet a nominální hodnota investičních majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí podle jednotlivých druhů cenných papírů: nejsou

Pohledávky:

Ke konci roku 2013 byly v evidenci pohledávky z obchodního styku krátkodobé ve výši 741 tis. Kč.

a) souhrnná výše pohledávek 180 dnů po lhůtě splatnosti

- | | |
|--|--------------|
| | 67 689,00 Kč |
| • z toho výše pohledávek, ke kterým lze tvořit opravné položky | 60 738,00 Kč |
| • skutečná výše vytvořených opravných položek | 60 738,00 Kč |
| • z toho : daňově uznatelné | 60 738,00 Kč |
| • předáno k soudnímu vymáhání | 71 455,00 Kč |

b) pohledávky k podnikům ve skupině

c) pohledávky kryté zástavním právem nebo jištěné jiným způsobem s uvedením právní povahy a formou tohoto zajištění nejsou

Závazky:

Ke konci roku 2013 byly v evidenci závazky z obchodního styku krátkodobé ve výši 613 tis. Kč.

a) souhrnná výše závazků z obch.vztahů 180 dnů po splatnosti

0,- Kč

b) závazky vůči správci daně, na sociálním zabezpečení a zdravotním pojištění

- vůči správci daně 760 298,- Kč

(byly splaceny v lednu 2014)

- na soc. a zdrav.pojištění 184 877,- Kč

(byly splaceny v lednu 2014)

c) závazky kryté podle zástavního práva

s uvedením povahy a formy tohoto zajištění

nejsou

d) závazky (peněžní i nepeněžní) nevyúčtované
v účetnictví, např. záruky přijaté za jiný podnik
z titulu bankovního úvěru nebo směnečného práva za jednotlivé
rezervy: nejsou

8.

Společnost sestavuje výkaz zisku a ztráty podle přílohy č. 2 vyhlášky 500/2002 Sb.

9.

Vlastní kapitál

a) popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období v tis. Kč

	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní Fondy	Zákonné fondy	Statutár. fondy	Hospodář. výsledek	Celkem ztráta, zisk
	411	412	412	411,421	423,427	431	428,429,
Stav k 26.6.2000	1000	0	0	0	0	0	1000
Stav k 31.12.2005	13 000						13 000.
Stav k 31.12.2009	20 000						20 000
Vklady							
Dotace							
Ostatní							
Vypořád.podíl							
Čerpání, ostatní							
HV r. 2000						-1 782	-1 782
HV r. 2001						-5 314	-7 096
HV r. 2002						3 442	-3 654
Odložená daň min. let						392	-3 262
HV r. 2003				181		-7 638	-10 900
HV r. 2004						-1 916	-12 816
HV r. 2005						2 975	-9 841
HV r. 2006						3 415	-6 426
HV r. 2007						-5 188	-11 614
HV r. 2008						4 442	-7 172
HV r. 2009						1 435	-5 737
HV r. 2010						6 627	-55
HV r. 2011				1 126		6 937	6 535
HV r. 2012				1 473		5 480	11 741
Stav k 31.12.2013				1 747		3 870	15 418

V roce 2009 byl vlastní kapitál navýšen na 20 mil. Kč.

b) - rozdělení zisku, popř. způsob úhrady ztráty předcházejících účetních období :

Společnost vykazuje ztráty z let 2000 a 2001. V roce 2002 byl vytvořen zisk ve výši 3 623 tis.Kč, který částečně ztráty z minulých let uhradil. Výsledek roku 2003 značně ovlivnilo zaúčtování opravných položek k pohledávce za TOPGAL SK ve výši 4 mil. Kč. a byla vykázána ztráta ve výši 7 638 tis.Kč. V roce 2004 se nepodařilo ztráty z minulých let vyrovnat, naopak byla ztráta prohloubena o

1 916 tis.Kč. V roce 2005 byl úhrn ztrát vyrovnán navýšením základního kapitálu. V roce 2006 byl zisk ve výši 3 415 tis. Kč použit na úhradu ztrát z let minulých. Na hospodářském výsledku roku 2007 se promítla oprava účtování roku 2004 a 2005 a oprava chybně účtované odložené daně z minulých let. V roce 2008 byl zisk ve výši 4 442tis. použit na úhradu ztrát z let minulých. Zisk z r. 2009 ve výši 1 435tis. byl použit na úhrady ztrát z let minulých, taktéž zisk z roku 2010 ve výši 6 627tis. Kč. Zisk z roku 2011 ve výši 6 937tis. Kč byl částečně použit na úhradu ztrát z let minulých, část převedena do zák. rezerv. fondu a zbylá část ve výši 6 535tis. Kč uložena na nerozdělený zisk. Zisk z roku 2012 činil 5 480tis. Kč , část byla opět převedena do zák.rezerv.fondu a zbytek ve výši 5 206tis.Kč uložen na účet nerozděleného zisku.

• *rozdělení zisku, popř. způsob úhrady ztráty běžného účetního období :*

Zisk z r. 2013 činí 3 870 tis. Kč, část bude převedena do zák. rezerv. fondu a zbytek ve výši 3 677 tis. Kč uložen na nerozdělený zisk.

c)základní kapitál k 31.12.2013 je celkem 20.000 000 Kč

Splaceno v plné výši

Mgr. Radomír Brynda	10.000.000,- Kč
ve formě 100 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100000 ,-Kč/ks	
Mgr.Dana Bryndová	10.000.000,-Kč
ve formě 100ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100000,-Kč/ks	

10.

Tržby z běžné činnosti :

	<i>rok 2012</i>	<i>rok 2013</i>
Tržby z hlavní činnosti činily : (úč. 604)	67 990 tis.Kč	60 637 tis.Kč
Z ostatních činností: (úč. 602,641,642)	1 366 tis.Kč	2 326 tis.Kč
Tržby celkem :	69 356 tis.Kč	62 963 tis.Kč
- z toho: tržby do zahraničí	14 059 tis.Kč	12 445 tis.Kč

Ve Šternberku dne 15.4.2014

Zpracovala : Gabriela Kučerová
Schválil: Mgr. Radomír Brynda