

KAPA – PRESS , spoločnosť s ručením obmedzeným, Dunajská 10, 040 01 Košice

Výročná správa za rok 2015

Košice, 24.mája 2016

Obsah výročnej správy:

1. Profil spoločnosti
2.
 - a/ informácie o vývoji účtovnej jednoty, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je vystavená
 - b/ informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia roku 2015
 - c/ informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky,
 - d/ informácie o nákladoch spoločnosti na činnosť v oblasti výskumu a vývoja,
 - e/ informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky,
 - f/ informácie o návrhu na rozdelenie zisku spoločnosti,
 - g/ informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov,
 - h/ informácie o organizačnej zložke účtovnej jednotky v zahraničí,
3. Účtovná závierka za účtovné obdobie 2015 / príloha /
 - Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31.12.2015
 - Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015
4. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke za rok 2015
 - SBA Consult,s.r.o.Šustekova 51, 851 04 Bratislava
Licencia SKAU č. 000167 / príloha /

Predkladá: JUDr. Vojtech Hintoš – konateľ

Vypracovala: Ľuboslava Potomová - ekonom

Profil spoločnosti Kapa-Press, s.r.o.

Firma je samostatnou právnickou osobou so sídlom v Košiciach na ulici Dunajskej 10. Bola založená v roku **1998**.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- veľkoobchod a maloobchod v odbore noviny a časopisy
- tabakové výrobky a potreby pre fajčiarov
- drogistický tovar, papier, školské potreby
- reklamná činnosť, obchodná činnosť, sprostredkovanie obchodu

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2015 bol 151.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti **Royal Invest Consulting, a.s. so sídlom Stará Vajnorská 9, 831 09 Bratislava a táto je zahrňovaná do konsolidovanej závierky koncernu Grafobal Group, a.s. so sídlom v Bratislave.**

Spoločnosť zabezpečuje predaj tovarov v rámci vlastnej maloobchodnej siete maloobchodných jednotiek umiestnených na území Košického kraja, kde v rámci veľkoobchodu a maloobchodu ponúkame rôzny sortiment ako noviny, časopisy, cigarety a doplnkový tovar.

Maloobchodné jednotky prevádzkuje v okresoch: Košice-okolie, Michalovce, Trebišov a Rožňava. Spoločnosť využíva vo svojich maloobchodných jednotkách aj tieto

doplnkové služby:

- Ticketportál
- Dobíjacie kupóny mobilných operátorov: Orange, T-com, O2
- Služby Paesafecard
- Národnú bločkovú lotériu
- Stieracie losy od spoločnosti Tipos a NIKÉ
- Služby TIPOS
- Dobíjanie blokových čípkových kariet MHD
- Cestovné lístky MHD
- Predaj cukrovínok, pohľadníc, alkoholických a nealkoholických nápojov
- Predaj kalendárov, diárov a iné

Naši výhradní partneri, s ktorými obchodujeme sú:

- **Mediaprint-Kapa, Pressegrasso, a.s. Bratislava**
- **GGT, a.s. Prístavná 1, Bratislava**
- **Royal Invest Consulting,a.s. Vajnorská**
- **TABACO-Print, s.r.o. Bratislava**

2a/ Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je vystavená:

V účtovnom období roku 2015 účtovná jednotka dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške **14 296 Eur** oproti plánovanému hospodárskemu výsledku vo výške 14 300 Eur, čo predstavuje **100 % plnenie plánu**.

Zisk po zdanení vo výške **9 657 EUR** je v nasledovnom členení:

v celých EUR	2013	2014	2015
Náklady celkom pred zdanením	33 204 952	31 802 233	31 176 983
Výnosy celkom	33 213 971	31 835 542	31 186 640
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	43 129	65 293	42 230
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 34 111	-31 983	- 27 934
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	9 018	33 310	14 296
/ daň z príjmov z bežnej činnosti/	4 639	10 568	4 639
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	4 379	22 742	9 657
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	4 379	22 742	9 657

Hospodársky výsledok pred zdanením sa v roku 2015 sa znížil oproti roku 2014 o 42,92 % a po zdanení sa znížil o 42,46 %. Oproti roku 2013 sa hospodársky výsledok pred zdanením zvýšil o 158,53 % a po zdanení o 220,53 % .

Vývoj nákladov v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami je nasledovný:

V celých EUR	2013	2015-2013	2014	2015-2014	2015
Celkové náklady vrátane dane	33 209 591	- 2032 608	31 812 801	- 635 818	31 176 983
v tom:					
501 spotreba materiálu	69 540	- 16 090	70 271	- 16 821	53 450
502 spotreba energie	97 857	- 21 982	83 310	- 7 435	75 875
504 predaný tovar	30 432 695	-1 883 119	29 094 167	- 544 591	28 549 576
511 opravy a udržiavanie	44 186	- 3 665	30 994	+ 9 527	40 521
512 cestovné	6 122	+ 4 004	11 253	- 1 127	10 126
513 náklady na reprezentáciu	271	+ 53	347	- 23	324
518 ostatné služby	743 210	+ 9 463	714 165	+ 38 508	752 673
52 osobné náklady	1 655 499	- 116 072	1 608 417	- 68 990	1 539 427
53 dane a poplatky	16 828	- 543	18 165	- 1 880	16 285
54 ostatné prevádzkové náklady	43 962	+ 8 162	79 705	- 27 581	52 124
551 odpisy dlhodobého majetku	60 667	- 6 639	59 454	- 5 426	54 028
56 finančné náklady	34 115	- 6 180	31 985	- 4 050	27 935
59 dane z príjmov	4 639	0	10 568	- 5 929	4 639

Celkové náklady účtovnej jednotky vrátane dane v roku 2015 sú vo výške **31 176 983 Eur**.

V porovnaní s rokom 2014 sa znížili o **20%**, čo predstavuje čiastku **635 818 Eur** a v porovnaní s rokom 2013 sa znížili o **2 032 608 Eur**, čo predstavuje **pokles o 6,12 %**.

Spotreba materiálu v roku 2015 klesla oproti roku 2014 o **23,93%**, t.j. o **16 821 Eur** a klesla aj oproti roku 2013 o **23,14 %** čo predstavuje **16 090 Eur**.

Spotreba energií v roku 2015 oproti roku 2014 klesla o **8,92 %** , t.j. **7 435 Eur** a tiež oproti roku 2013 o **22,46 %**, t.j. **21 982 Eur**.

Najvyšší pokles nákladov v roku 2015 v hodnotovom vyjadrení **544 591 Eur** , t.j. **1,87%** oproti roku 2014 bol v **nákladoch za predaný tovar**.

Oproti roku 2013 pokles nákladov bol v hodnotovom vyjadrení **1 883 119 Eur**, t.j. **6,18 %**.

V roku 2015 z celkových nákladov na tovar cigarety a doplnkový tovar predstavujú čiastku **24 217 805 Eur**, z toho v cudzej sieti **16 263 082 Eur** a vo vlastných prevádzkach **7 954 723 Eur**.

Náklady na predaj novín a časopisov v roku 2015 predstavujú v hodnotovom vyjadrení **4 504 168 Eur**, z toho v cudzej sieti **3 660 750 Eur** a vo vlastnej sieti **843 418 Eur**.

Náklady na opravy a udržiavanie v roku 2015 vzrástli oproti roku 2014 o **30,73 %**, čo predstavuje v hodnotovom vyjadrení **9 527 Eur**. Oproti roku 2014 sme zaznamenali pokles o 3 665 Eur.

Cestovné náklady v roku 2015 vzrástli oproti roku 2014 o **10 %**, t.j. **1 127 Eur** a proti roku 2013 bol nárast o **65,4 %** , t.j. **4 004 Eur**.

Náklady na reprezentáciu klesli oproti roku 2014 o 6,6 % , t.j. 23 Eur a oproti roku 2013 o vzrástli o 19,55%, čo predstavuje 53 Eur.

Ostatné služby v roku 2015 vzrástli oproti roku 2014 o **5,39%** ,čo predstavuje v hodnotovom vyjadrení **38 508 Eur**. Táto hodnota sa týka hlavne nákladov spojených s prevádzkou systému EDOS. Oproti roku 2013 sme zaznamenali nárast v nákladoch na ostatné služby o 1,27 % , t.j. 9 463 Eur.

Osobné náklady v roku 2015 sa znížili oproti roku 2014 o **4,2 %** , t.j. **68 990 Eur** a oproti roku 2013 o **7 %**, t.j. **116 072 Eur**.

Dane a poplatky v roku 2015 klesli oproti roku 2014 o 1 880 Eur, t.j. o 10,34% a oproti roku 2013 o 3,2 % , t.j. 543 Eur.

Ostatné prevádzkové náklady v roku 2015 sa znížili oproti roku 2014 o 34,6%, čo predstavuje v hodnotovom vyjadrení **27 581 Eur**. Oproti roku 2013 sme zaznamenali pokles o 18,56 % t.j. 8 162 Eur.

Odpisy dlhodobého majetku v roku 2015 klesli o 9,12 % , t.j. 5 426 Eur a oproti roku 2013 o 10,94 % , t.j. 6 639 Eur.

Finančné náklady v roku 2015 klesli oproti roku 2014 o 12,66 % , t.j. 4 050 Eur a oproti roku 2013 o 18,11 % , t.j. 6 180 Eur

V účtovnej skupine 59 – dane z príjmov v roku 2015 sme zaznamenali pokles o 56,10% , t.j. 5 929 Eur oproti roku 2014 a oproti roku 2013 nie je zaznamenaná zmena.

Vývoj výnosov v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami je nasledovný:

V celých EUR	2013	2015-2013	2014	2015-2014	2015
Celkové výnosy	33 213 971	- 2 027 331	31 835 542	- 648 902	31 186 640
v tom:					
602 tržby z predaja služieb	912 951	- 91 188	873 660	- 51 897	821 763
604 tržby za tovar	32 239 062	- 1 907 419	30 901 700	- 570 057	30 331 643
64 iné výnosy z prevádzkovej činnosti	61 958	- 28 725	60 182	- 26 949	33 233
66 finančné výnosy	4	- 3	2	- 1	1

Celkové výnosy v roku 2015 dosiahli výšku **31 186 640 Eur**, v porovnaní s rokom 2014 **klesli o 648 902 Eur**, t.j. o **20,38 %** a v porovnaní s rokom 2013 **poklesli o 2 027 331 Eur**, t.j. o **6,10 %**.

Najvýznamnejší pokles v hodnotovom vyjadrení v roku 2015 oproti roku 2014 bol v **tržbách za tovar**, ktorý predstavoval **18,45 %** a čiastku **570 057 Eur**. Oproti roku 2013 tržby klesli o 1 907 419 Eur, t.j. o 5,92 %.

V roku 2015 tržby za cigarety predstavujú čiastku **25 007 244 Eur**, z toho v cudzej sieti **16 304 786 Eur** a vo vlastných prevádzkach **8 702 458 Eur**. Z celkovej hodnoty v cudzej sieti dealeri predstavujú 60%, t.j. 9 782 872 Eur.

Oproti roku 2014 tržby za cigarety klesli v hodnotovom vyjadrení o **572 500 Eur**, t.j. o **2,23 %** a predstavovali čiastku **25. 579 745 Eur**, z toho v cudzej sieti **16 475 297 Eur** a vo vlastných prevádzkach **9 104 448 Eur**.

Tržby za tlač v roku 2015 predstavujú čiastku **5 324 399 Eur**, z toho v cudzej sieti **4 206 504 Eur** a vo vlastných prevádzkach **1 117 895 Eur**.

Oproti roku 2014 tržby za tlač nepatrne vzrástli v hodnotovom vyjadrení o **2 443 Eur**, t.j. o **0,04%** a predstavovali čiastku **5 321 955 Eur**, z toho v cudzej sieti **4 124 082 Eur** a vo vlastných prevádzkach **1 197 873 Eur**.

Tržby z predaja služieb klesli v roku 2015 o 51 897 Eur, t.j. o **5,94 %** oproti roku 2014 a v porovnaní s rokom 2013 sa tržby ponížili o 91 188 Eur, t.j. 10 %. Pokles sme zaznamenali v službách za dobíjanie.

Najvýznamnejšie položky v roku 2015 v tržbách za služby predstavujú:

- fakturácia za dodržanie zmluvných podmienok od MP-KPA vo výške **23 455 Eur**
- fakturácia na základe Distribučného programu/EDOS, Marketingová sieť a slabé predajné body/ vo výške **16731 Eur**
- fakturácia provízie za dodávku tlače na obchodných reťazcoch vo výške **154 167 Eur**
- fakturácia provízie za dobíjanie služieb EDOS vo výške **72 591 Eur**
- vyfakturované bonusy od dodávateľa tabakových výrobkov – GGT, a.s. vo výške **268 347 Eur**
- fakturácia provízie od DPMK, a.s. Košice vo výške **101 333 Eur**
- fakturácia za nájomné predstavuje čiastku **105 679 Eur**

Iné výnosy z prevádzkovej činnosti v roku 2015 **klesli oproti roku 2014 o 26 950 Eur**, t.j. o **44,78%**. Jedná sa o tržby za odpadový materiál – remitenda, ktorý sa posiela od 1.3.2015 do Bratislavy.

Finančné výnosy sa v roku 2015 nemajú významný vplyv na výsledku hospodárenia oproti rokom 2014 a 2013.

Vývoj obchodnej marže je zobrazený v nasledujúcom porovnaní:

V celých EUR	2013	2015-2013	2014	2015-2014	2015
Náklady na predaný tovar	30 432 695	-1 883 119	29 094 167	-544 591	28 549 576
Výnosy z predaného tovaru	32 239 062	-1 907 419	30 901 700	- 570 057	30 331 643
Obchodná marža-hodnota	1 806 367	- 24 300	1 807 533	- 25 466	1 782 067
Obchodná marža v %	5,93	+ 0,31	6,21	+ 0,03	6,24

Vývoj finančného majetku je nasledovný:

V celých Eur	2013	2015-2013	2014	2015-2014	2015
Finančné účty	118 470	+ 21 726	143 456	- 3 260	140 196

Vývoj úverov je nasledovný:

V celých Eur	2013	2015-2013	2014	2015-2014	2015
Bankové úvery a výpomoci	66864	0	66 864	0	66 864

Vývoj zamestnanosti a osobných nákladov je zobrazený v nasledujúcom porovnaní:

V celých EUR	2013	2015-2013	2014	2015-2014	2015
stav zamestnancov vo FO k 31.12.	188	- 37	181	- 30	151
priemerný prepoč.pôčet zamestnancov	165	- 29	156	- 20	136
osobné náklady	1 655 499	-116 072	1 608 417	- 68 990	1 539 427
v tom:					
mzdové náklady	1 164 419	- 103 019	1 132 608	- 71 208	1 061 400
zákonné sociálne poistenie	404 316	- 28 659	391 252	- 15 595	375 657
zákonné sociálne náklady	86 764	+ 15 606	84 557	+ 17 813	102 370

V roku 2015 sa priemerný prepočítaný počet zamestnancov znížil o 30 , t.j. o 16,57 % oproti roku 2014 a takisto znížil o 37 ,t.j. o 19,68 % oproti roku 2013.

V nákladoch na mzdy za rok 2015 sme zaznamenali pokles o 6,28 %, t.j. v hodnotovom vyjadrení 68 990 Eur oproti roku 2014 a oproti roku 2013 o 8,85 %, t.j. 103 019 Eur.

V dôsledku nábehu na distribučnú linku sme znížili stav zamestnancov a bolo vyplatené odstupné v roku 2015 , preto sú zákonné sociálne náklady vyššie o 17 813 eur oproti roku 2014 a oproti roku 2013 o 15 606 Eur.

Vzhľadom na počet zamestnancov a na skutočnosť, že naša spoločnosť pôsobí na území 4 okresov Slovenska, vplyv na zamestnanosť v regióne pôsobnosti nemožno hodnotiť ako významný.

Položky aktív a pasív zaznamenali v porovnaní s predchádzajúcimi obdobím nasledovný vývoj:

V celých EUR	2013	2015-2013	2014	2015-2014	2015
Aktíva celkom	3 938 754	341 582	4 086 845	193 491	4 280 336
V tom:					
Neobežný majetok	367 538	- 41 101	329 726	- 3 289	326 437
Obežný majetok	3 155 158	176 673	3 211 913	119 918	3 331 831
Časové rozlíšenie	416 058	206 010	545 206	76 862	622 068
V celých Eur	2013		2014		2015
Pasíva celkom	3 938 754	341 582	4 086 845	193 491	4 280 336
V tom:					
Vlastné imanie	297 765	32 400	320 507	9 658	330 165
Závazky	3 467 759	206 419	3 604 726	69 452	3 674 178
Časové rozlíšenie	173 230	105 763	161 612	117 381	278 993

Aktíva a pasíva celkom sa v roku 2015 zvýšili oproti roku 2014 o 193 491 Eur t. j. o 4,73 % a oproti roku 2013 sa zvýšili o 341 582 Eur, t.j. o 8,67 % .

Dlhodobá finančná stabilita vyjadrená ukazovateľom finančnej samostatnosti ako pomer vlastného imania k celkovým aktívam sa vyvíjala nasledovne:

V celých Eur	2013	2015-2013	2014	2015-2014	2015
Vlastné imanie	297 765	32 400	320 507	9 658	330 165
Aktíva celkom	3 938 754	341 582	4 086 845	193 401	4 280 336
Finančná stabilita %	7,56	0,15	7,84	- 0,13	7,71

Zadĺženosť ako pomer záväzkov a časového rozlíšenia k celkovému objemu aktív sa vyvíjala nasledovne:

V celých Eur	2013	2015-2013	2014	2015-2014	2015
Závazky	3 467 759	206 419	3 604 726	69 452	3 674 178
Časové rozlíšenie	173 230	105 763	161 612	117 381	278 993
Spolu	3 640 989	312 182	3 766 338	186 833	3 953 171
Aktíva celkom	3 938 754	341 582	4 086 845	193 491	4 280 336
Zadĺženosť v %	92,44	- 0,09	92,15	0,20	92,35

2b/ Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia roku 2015:

Po skončení účtovného obdobia roku 2015 do dňa zostavenia výročnej správy nenastali v našej spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

2c/ Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť plánuje v nasledujúcich rokoch naďalej rozvíjať a rozširovať svoju obchodnú aktivitu, ktorou je predaj a distribúcia periodickej a neperiodickej tlače a predaj tabakových výrobkov, doplnkového tovaru do predajných sietí v oblasti svojej pôsobnosti.

Na základe návrhu rozpočtu spoločnosti na rok 2015, v ktorom sú zohľadnené aj investičné zámery spoločnosti v roku 2016 plánované výnosy predstavujú výšku **32 026 102 Eur**,
plánované náklady predstavujú sumu **31 991 330 Eur**,
a plánovaný zisk pred zdanením sumu **34 772 Eur**.

2d/ Informácie o nákladoch spoločnosti na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:

Spoločnosť KAPA-PRESS, spoločnosť s ručením obmedzeným nevynaložila v roku 2015 žiadne prostriedky na výskum a vývoj.
Rovnako ani v roku 2016 nie sú plánované žiadne náklady na túto činnosť.

2e/ Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky:

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

2f/ Informácie o návrhu na rozdelenie zisku spoločnosti:

Hospodársky výsledok - zisk po zdanení za rok 2015 predstavuje sumu 9 657 Eur.
Návrh predkladá zisk za rok 2015 rozdeliť medzi spoločníkov.

2g/ Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov:

Spoločnosť KAPA-PRESS, spoločnosť s ručením obmedzeným nie je povinná zverejňovať údaje požadované podľa osobitných predpisov.

2h/ Informácie o organizačnej zložke účtovnej jednotky v zahraničí:

Spoločnosť KAPA-PRESS, spoločnosť s ručením obmedzeným nemá organizačnú zložku v zahraničí.