

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE:

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Dátum založenia:

Dátum vzniku (podľa obchodného registra):

TOPAS, spol. s r.o.

Rosinská cesta 12, 010 08 Žilina

26. júla 1994

10. novembra 1994
2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
 - predaj a distribúcia periodickej tlače
 - predaj tabakového a doplnkového tovaru
3. POČET ZAMESTNANCOV

TABUĽKA 1.:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	168	183
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	181	187
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za TOPAS, spol. s r.o. Žilina. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016, a to podľa § 17 Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovnú závierku spoločnosti TOPAS, spol. s r.o. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 08. júna 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU:

1. NAJvyšší podnik v konsolidácii

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou:
 GRAFOBAL GROUP, a.s. , Sasinkova 5, Bratislava

2. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka: Royal Invest Consulting, a.s., Stará Vajnorská č.9, Bratislava

3. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:
GRAFOBAL GROUP, a.s. , Sasinkova 5, Bratislava

4. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

C. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

Informácie sú uvedené v častiach D – P

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka spoločnosti v členení : súvaha (Úč POD 1-01), výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) a poznámky (Úč POD 3-01) k 31.12.2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Spoločnosť nezmenila v r.2016 účtovné zásady a účtovné metódy.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.
Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 Eur je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

7. Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

8. Zásoby obstarané kúpou:

Zásoby spoločnosti sú v účtovníctve ocenené v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania zásob a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, balné. Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou

10. Pohľadávky:

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade sporných a neuhradených pohľadávok spoločnosť vytvára opravnú položku k pohládkam.

11. Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

12. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Oceňuje ich menovitou hodnotou.

13. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote.

14. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Oceňuje ich menovitou hodnotou.

15. Deriváty:

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch.

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

17. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne :

Predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je odpisovaný, úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov. Majetok je ocenený sumou istiny a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

18. Majetok obstaraný v privatizácii:

Spoločnosť nemá majetok obstaraný v privatizácii.

19. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov. Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Dane sú ocenené menovitou hodnotou.

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budova pre administratívu	40 rokov	2,5 %
Budovy pre sklady a predajne	20 rokov	5,0 %
Montované stavby z kovov	12 rokov	8,3 %
Stroje a zariadenia	8 rokov	12,5 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Spoločnosť neprijala dotácie na obstaranie majetku.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období :

Spoločnosť neopravovala v účtovnom období chyby minulých účtovných období.

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY:**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 317						30 317
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 317						30 317
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 317						30 317
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 317						30 317
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 20154 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 317						30 317
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 317						30 317
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 317						30 317
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 317						30 317
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalýc h porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	210 574	768 136	543 614	0	0	0	0	0	1 522 324
Prírastky	0	0	42 990	0	0	0	0	0	42 990
Úbytky	0	0	66 386	0	0	0	0	0	66 386
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	210 574	768 136	520 218	0	0	0	0	0	1 498 928
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	243 913	494 398	0	0	0		0	738 311
Prírastky	0	20 815	22 151	0	0	0	0	0	42 966
Úbytky	0	0	66 386	0	0	0	0	0	66 386
Presuny			0			0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	264 728	450 163	0	0	0		0	714 891
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	210 574	524 223	49 216	0	0	0	0	0	784 013
Stav na konci účtovného obdobia	210 574	503 408	70 055	0	0	0	0	0	784 037

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	210 574	758 569	627 939	0	0	0	0	0	1 597 082
Prírastky	0	0	24 364	0	0	0	0	0	24 364
Úbytky	0	0	99 122	0	0	0	0	0	99 122
Presuny	0	9 567	-9 567	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	210 574	768 136	543 614	0	0	0	0	0	1 522 324
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	213 455	575 801	0	0	0		0	789 256
Prírastky	0	30 458	17 719	0	0	0	0	0	48 177
Úbytky	0	0	99 122	0	0	0	0	0	99 122
Presuny			0			0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	243 913	494 398	0	0	0		0	738 311
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	210 574	545 114	52 138	0	0	0	0	0	807 826
Stav na konci účtovného obdobia	210 574	524 223	49 216	0	0	0	0	0	784 013

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2016	2015	
Motorové vozidlá	Havarijné, zákonné, proti odcudzeniu	292 348	304 852	Kooperatíva, Žilina
Budovy, nov. stánky	Živelné pohromy, vandalizmus, krádež	3 544 100	3 551 900	Allianz, Žilina
Zásoby tovaru	Krádež, vandalizmus	1 420 000	1 044 000	Allianz, Žilina
Iný hmotný majetok	Krádež, vandalizmus	210 096	63 000	Allianz, Žilina

Dlhodobý hmotný majetok evidovaný v účtovníctve spoločnosti v obstarávacej cene 23 361 Eur (zostatková cena 10 707 Eur) bol obstaraný na základe leasingovej zmluvy. Zostatok tohto záväzku k 31.12.2016 je 8 835 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok evidovaný v účtovníctve spoločnosti v obstarávacej cene 67 354 Eur (zostatková cena 53 232 Eur) bol obstaraný na základe zmluvy o spotrebnom úvere, veriteľ k nemu nadobudol vlastnícke právo na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode práva. Zostatok tohto záväzku k 31.12.2016 je 41 368 Eur.

c) Informácie o zásobách :

Spoločnosť TOPAS, spol. s r.o. ako záložca uzatvorila zmluvu o záložnom práve k hnutelnému majetku v prospech spoločnosti Tatra banka, a.s. Bratislava ako záložnému veriteľovi. Na základe tejto zmluvy spoločnosť ručí ako spoludlžník za záväzky skupiny celým objemom zásob. Najvyššia hodnota istiny je 82 000 000 €.

d) Informácie o opravných položkách k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	34 777	255	7 863	0	27 169
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	34 777	255	7 863	0	27 169

Účtovná jednotka tvorí opravné položky vo výške 20% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50% k pohľadávkam nad 720 dní po splatnosti a 100% k pohľadávkam nad 1080 dní po splatnosti.

e) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	C	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18 574		18 574
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 386		7 386
Dlhodobé pohľadávky spolu	25 960		25 960
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	176 554	48 067	224 621
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	70 119	0	70 119
Daňové pohľadávky a dotácie	37 089	0	37 089
Iné pohľadávky	121 974	0	121 974
Krátkodobé pohľadávky spolu	405 736	48 067	453 803

f) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať :

Spoločnosť TOPAS, spol. s r.o. ako záložca uzatvorila zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam v prospech spoločnosti Tatra banka, a.s. Bratislava ako záložnému veriteľovi. Na základe tejto zmluvy spoločnosť ručí ako spoludlžník za záväzky skupiny celým objemom pohľadávok. Najvyššia hodnota istiny je 82 000 000 €.

g) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná v súvahe kompenzovane s odloženým daňovým záväzkom. Špecifikácia odloženého daňového záväzku je uvedená v bode G. d).

h) Údaje o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 868	10 877
Bežné bankové účty – kreditný zostatok	95 184	112 830
Bežné bankové účty – debetný zostatok	0	0
Peniaze na ceste	85 521	48 247
Spolu	193 573	171 954

i) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nájmy uhradené vopred	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 517	19 753
Nájmy uhradené vopred	14 247	15 341
Ostatné náklady	5 270	4 412
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	106 856	117 074
Vystavené dobropisy za tlač	106 215	114 528
Príjmy budúcich období ostatné	641	2 546

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY:**a) Vlastné imanie:**

1. K 31.12.2016 je hodnota základného imania 172 000 Eur.
2. Vlastné imanie spoločnosti je k 31.12.2016 vo výške 291 385 Eur. Podrobnejšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.
3. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015:

Názov položky	r.2015
Účtovný zisk	73 939
Rozdelenie účtovného zisku	r.2016
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	73 939
Iné	0
Spolu	73 939

b) Údaje o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 196	63 930	39 070	6 126	63 930
Na služby a energie	3 415	11 800	3 415	0	11 800
Mzdové náklady a odvody	41 781	52 130	35 655	6 126	52 130

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 114	45 196	46 628	4 486	45 196
Na služby a energie	5 685	3 415	5 603	82	3 415
Mzdové náklady a odvody	45 429	41 781	41 025	4 404	41 781

c) Údaje o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	59 756	49 023
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	59 756	49 023
Krátkodobé záväzky spolu	2 282 497	2 131 448
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 282 497	2 131 448
Záväzky po lehote splatnosti	5 205	3 669

d) Odložený daňový záväzok:

EUR	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
Dlhodobého majetku		93 901		94 048
Pohľadávok	5 036		12 608	
Sumy podľa §17 ods.19 neuhradené do 31.12.	8 772		2 841	
Rezervy	11 800		3 415	
Spolu základ odloženej dane	25 608	93 901	18 864	94 048
Netto odložený daňový záväzok 21% (rok 2015 22 %)		14 341		16 540
zmena odloženej dane		-2 199		-1 174
zaúčtovaná ako náklad (výnos)		-2 199		-1 774

e) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 372	13 463
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 067	11 216
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 067	11 216
Čerpanie sociálneho fondu	7 941	14 307
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 498	10 372

f) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných výpomociach :

Spoločnosť používa v rámci skupiny cash poolingové financovanie s konsolidáciou zostatkov bankových účtov prepojených účtovných jednotiek. Z tohto titulu vykazuje spoločnosť k 31.12.2015 záväzok vo výške 57 263 Eur.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
	EUR			0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Cash pooling	EUR	EURIBOR + 1,7 %		0	57 263

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

g) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	126 025	139 450
Vystavené dobropisy za tlač	121 102	130 490
Vystavený dobropis za službu redistribúcie	4 694	4 806
Ostatné výdavky budúcich období	229	4 154
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Marketingová činnosť	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	19	1 611
Marketingová činnosť	0	1 611
Ostatné výnosy budúcich období	19	0

h) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	G
Istina	4 342	4 493	0	4 283	8 835	0
Finančný náklad	115	56	0	174	171	0
Spolu	4 457	4 549	0	4 457	9 006	0

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH:**a) Tržby za vlastné výkony a tovar:**

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tlače		Tržby za predaj tabakového a doplnkového tovaru		Tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f	G
Tuzemsko	5 055 083	5 073 012	18 438 918	17 624 202	782 394	773 290
Zahraničie	0	0	0		0	0
Spolu	5 055 083	5 073 012	18 438 918	17 624 202	782 394	773 290

b) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 833	14 415
Tržby z predaja dlhodobého majetku	15 833	4 550
Tržby z predaja materiálu	0	9 865
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	83 032	72 674
Náhrady škôd, krádeží od poisťovní	5 350	1 740
Náhrady manka	3 432	3 721
Ostatné	74 250	67 213

c) Významné položky z finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	7 788	14
Výnosové úroky	7 788	14
Kurzové zisky	0	0

d) Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	782 394	773 290
Tržby za tovar	23 494 001	22 697 214
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	24 276 395	23 470 504

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH:**a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, nákladov z hospodárskej činnosti, finančných a mimoriadnych nákladov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	841 222	819 011
Nájomné malopredajní	354 294	307 265
Prepravné a cestovné	184 262	178 988
Softwarová podpora	87 073	92 323
Marketingové služby	75 682	75 682
Monitoring	31 795	31 093
Opravy a udržiavanie	36 399	21 602
Ostatné služby	71 717	112 058
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 906	63 592
Poistné	20 494	20 486
Finančné náklady, z toho:	37 680	32 244
Úroky	1 343	654
Bankové poplatky	36 337	31 540
Mimoriadne náklady	0	0

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

b) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV:

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	160 495	x	x	106 582	x	x
teoretická daň	x	35 309	22,0	x	23 447	22,0
Daňovo neuznané náklady	42 061	9 253	22,0	41 795	9 194	22,0
Výnosy nepodliehajúce dani				7	1	19,0
Iné – zmena sadzby dane		-683				
Spolu	202 556	43 879	27,3	148 377	32 642	30,6
Splatná daň z príjmov	x	46 078	28,7	x	34 416	32,2
Odložená daň z príjmov	x	-2 199	1,4	x	-1 774	1,6
Celková daň z príjmov	x	43 879	27,3	x	32 642	30,6

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH:**a) Podmienené aktíva a podmienené pasíva**

Spoločnosť nemá podmienené aktíva a ani informácie o podmienených záväzkoch

b) Údaje na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch zásoby tovaru, ktoré nie sú jej majetkom. Sú nadobudnuté na základe komisionárskych a mandátnych zmlúv. K 31.12.2016 je hodnota zásob vedená na podsúvahových účtoch 168 063 Eur, k 31.12.2015 spoločnosť evidovala zásoby tovaru na podsúvahových účtoch v sume 118 889 Eur.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY:

Účtovná jednotka neposkytuje žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB:

Účtovná jednotka uskutočnila v r. 2016 obchodné transakcie so spriaznenými spoločnosťami za obvyklých obchodných podmienok.

Tabuľka č. 1

Nákup tovaru a služieb od spriaznených osôb	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		2016	2015
A	B	C	D
GGT a.s. - nákup tovaru	01	16 956 133	16 160 352
GGT a.s. - nájom malopredajní	03	218 996	216 352
GGT a.s. – ostatné služby	03	2 170	0
GGT a.s. – úrok debetný	11	823	422
Mediaprint – Kapa Pressegrasso, a.s. nákup tovaru	01	4 104 440	3 978 205
Mediaprint – Kapa Pressegrasso, a.s. služby	03	87 215	92 048
GGFS s.r.o.	03	403	0
GGFS s.r.o.	01	10 176	0
VODAX a.s.	01	138	0

Tabuľka č. 2

Nákup tovaru a služieb od materskej účtovnej jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		2016	2015
A	B	C	D
Royal Invest Consulting, a.s.	01	0	0
Royal Invest Consulting, a.s.	03	76 280	75 682

Tabuľka č. 3

Predaj tovaru a služieb spriazneným osobám	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		2016	2015
A	B	C	D
GGT a.s. - služby	03	449 868	429 001
GGT a.s. – úrok kreditný	11	4	6
GGT a.s. – predaj tovaru	02	47	0
Mediaprint – Kapa Pressegrasso, a.s. predaj tovaru	02	112 260	99 512
Mediaprint – Kapa Pressegrasso, a.s. služby	03	294 835	308 888

Kód druhu obchodu

Druh obchodu

01	Kúpa
02	Predaj
03	Poskytnutie služby
11	Iný obchod

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti.

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Stav vlastného imania a jeho zmeny v účtovnom období a v predchádzajúcom účtovnom období:

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2015	172 000	2 768	252 225	56 884	483 877
- zvýšenie základného imania					
- výplata dividend			-252 225	-56 884	
- presun					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				73 939	
31. decembra 2015	172 000	2 768	0	73 939	248 707
- zvýšenie základného imania					
- výplata dividend				-73 939	
- presun					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				116 617	
31. decembra 2016	172 000	2 768	0	116 617	291 385

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania prevádzkových peňažných tokov.

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	160 496	106 581
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	42 966	48 177
Odpis zásob	2 220	2 446
Odpis pohľadávky	192	491
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-7 608	-577
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-1 356	7 971
Zmena stavu rezerv	18 734	-5 918
Úrokové náklady (netto)	-6 446	640
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 833	-4 550
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	193 365	155 261
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	29 223	95 654
Úbytok (prírastok) zásob	-215 989	-219 716
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	241 639	147 547
Prevádzkové peňažné toky	248 238	178 746

		3	1	6	1	8	3	8	3
2	0	2	0	4	2	7	7	2	8

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	248 238	178 746
Zaplatené úroky	-1 342	-654
Prijaté úroky	7 788	14
Zaplatená daň z príjmov	-48 143	-30 552
Vyplatené dividendy	-101 413	-148 476
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	105 128	-922
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-42 990	-24 364
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	15 834	4 550
Poskytnuté/ splatené pôžičky	5 193	35 830
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-21 963	16 016
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-57 263	57 263
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-4 283	-4 224
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-61 546	53 039
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	21 619	68 133
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	171 954	103 821
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	193 573	171 954

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.