

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

Výročná správa za rok 2016

Košice, 22.mája 2017

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 2016
 - 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 2016 / príloha /
 - Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31.12.2016
 - Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016
4. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke za rok 2016
 - 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 2016 bol 133.

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
- Služby Depo
- Stieracie losy od spoločnosti Tipos a NIKÉ
- Služby TIPOS
- Dobíjanie blokových číповých 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 2016 účtovná jednotka dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške **18 088 Eur** oproti plánovanému hospodárskemu výsledku vo výške 34 772 Eur, čo predstavuje **52 % plnenie plánu**.

Zisk po zdanení vo výške **10 526 Eur** je v nasledovnom členení:

v celých EUR	2014	2015	2016
Náklady celkom pred zdanením	31 802 233	31 172 344	30 702 313
Výnosy celkom	31 835 542	31 186 640	30 720 400
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	65 293	42 230	53 794
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-31 983	- 27 934	- 35 707
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	33 310	14 296	18 087
/ daň z príjmov z bežnej činnosti/	10 568	4 639	7 561
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	22 742	9 657	10 526
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	22 742	9 657	10 526

Hospodársky výsledok pred zdanením sa v roku 2016 sa zvýšil oproti roku 2015 o 26,52 % a po zdanení sa zvýšil o 9 %. Oproti roku 2014 sa hospodársky výsledok pred zdanením znížil o 45,70 % a po zdanení o 53,71 % .

Vývoj nákladov v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami je nasledovný:

V celých EUR	2014	2015-2014	2015	2016-2015	2016
Celkové náklady vrátane dane	31 812 801	- 635 818	31 176 983	- 467 109	30 709 874
v tom:					
501 spotreba materiálu	70 271	- 16 821	53 450	- 6 193	47 257
502 spotreba energie	83 310	- 7 435	75 875	- 3 516	72 359
504 predaný tovar	29 094 167	- 544 591	28 549 576	- 416 462	28 133 114
511 opravy a udržiavanie	30 994	+ 9 527	40 521	+ 6 733	47 254
512 cestovné	11 253	- 1 127	10 126	+ 643	10 769
513 náklady na reprezentáciu	347	- 23	324	+ 837	1 161
518 ostatné služby	714 165	+ 38 508	752 673	- 2 915	749 758
52 osobné náklady	1 608 417	- 68 990	1 539 427	- 63 603	1 475 824
53 dane a poplatky	18 165	- 1 880	16 285	+ 286	16 571
54 ostatné prevádzkové náklady	79 705	- 27 581	52 124	+ 4 508	56 632
551 odpisy dlhodobého majetku	59 454	- 5 426	54 028	+ 1 769	55 797
56 finančné náklady	31 985	- 4 050	27 935	+ 7 882	35 817

59 dane z príjmov	10 568	- 5 929	4 639	+ 2 922	7 561
-------------------	--------	---------	-------	---------	-------

Celkové náklady účtovnej jednotky vrátane dane v roku 2016 sú vo výške **30 709 874 Eur**.

V porovnaní s rokom 2015 sa znížili **1,50%** čo predstavuje čiastku **467 109 Eur** a v porovnaní s rokom 2014 sa znížili o **1 102 927 Eur**, čo predstavuje **pokles o 3,47 %**.

Spotreba materiálu v roku 2016 klesla oproti roku 2015 o **11,58%**, t.j. o **6 153 Eur** a klesla aj oproti roku 2014 o **32,75 %** čo predstavuje **23 014 Eur**.

Spotreba energií v roku 2016 oproti roku 2015 klesla o **4,63 %** , t.j. **3 516 Eur** a tiež oproti roku 2014 o **13,14 %**, t.j. **10 951 Eur**.

Najvyšší pokles nákladov v roku 2016 v hodnotovom vyjadrení **416 462 Eur** , t.j. **1,46%** oproti roku 2015 bol v **nákladoch za predaný tovar**.

Oproti roku 2014 pokles nákladov bol v hodnotovom vyjadrení **961 053 Eur**, t.j. **3,30 %**.

V roku 2016 z celkových nákladov na tovar cigarety a doplnkový tovar predstavujú čiastku **24 118 478 Eur**, z toho v cudzej sieti **15 996 917 Eur** a vo vlastných prevádzkach **8 121 561 Eur**.

Náklady na predaj novín a časopisov v roku 2016 predstavujú v hodnotovom vyjadrení **4 194 789 Eur**, z toho v cudzej sieti **3 383 151 Eur** a vo vlastnej sieti **811 638 Eur**.

Náklady na opravy a udržiavanie v roku 2016 vzrástli oproti roku 2015 o **16,61 %**, čo predstavuje v hodnotovom vyjadrení **6 733 Eur**. Oproti roku 2014 sme zaznamenali nárast o 16 260 Eur.

Cestovné náklady v roku 2016 vzrástli oproti roku 2015 o **643 Eur** a proti roku 2014 klesli o **484 Eur**.

Náklady na reprezentáciu vzrástli oproti roku 2015 o **837 Eur** a oproti roku 2014 vzrástli o **814 Eur**.

Ostatné služby v roku 2016 klesli oproti roku 2015 o **0,38 %** ,čo predstavuje v hodnotovom vyjadrení **2 915 Eur**.

Oproti roku 2014 sme zaznamenali nárast v nákladoch na ostatné služby o **5,03 %**, t.j. **35 953 Eur**. Táto hodnota sa týka hlavne nákladov spojených s prevádzkou systému EDOS.

Osobné náklady v roku 2016 sa znížili oproti roku 2015 o **4,13 %** , t.j. **63 603 Eur** a oproti roku 2014 o **8,24 %**, t.j. **132 593 Eur**.

Dane a poplatky v roku 2016 vzrástli oproti roku 2015 o **286 Eur**, t.j. o **1,75 %** a oproti roku 2014 klesli o **8,77 %** , t.j. **1594 Eur**.

Ostatné prevádzkové náklady v roku 2016 vzrástli oproti roku 2015 o **8,65 %**, čo predstavuje v hodnotovom vyjadrení **4 508 Eur**. Oproti roku 2014 sme zaznamenali **nárast o 28,94 %** t.j. **23 073 Eur**.

Odpisy dlhodobého majetku v roku 2016 vzrástli o **3,27 %**, t.j. **1 769 Eur** a oproti roku 2014 vzrástli o **6,15 %**, t.j. **3 657 Eur**.

Finančné náklady v roku 2016 klesli oproti roku 2015 o **28,21 %**, t.j. **7 882 Eur** a oproti roku 2014 o **11,98 %**, t.j. **3 832 Eur**.

V účtovnej skupine 59 – dane z príjmov v roku 2016 sme zaznamenali nárast o 62,99 %, t.j. 2 922 Eur oproti roku 2015 a oproti roku 2014 sme zaznamenali pokles o 28,45 %, t.j. 3 007 Eur.

Vývoj výnosov v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami je nasledovný:

V celých EUR	2014	2015-2014	2015	2016-2015	2016
Celkové výnosy	31 835 542	- 648 902	31 186 640	- 466 240	30 720 400
v tom:					
602 tržby z predaja služieb	873 660	- 51 897	821 763	- 3 101	818 662
604 tržby za tovar	30 901 700	- 570 057	30 331 643	- 450 759	29 880 884
64 iné výnosy z prevádzkovej činnosti	60 182	- 26 949	33 233	- 12 489	20 744
66 finančné výnosy	2	- 1	1	+ 109	110

Celkové výnosy v roku 2016 dosiahli výšku **30 720 400 Eur**, v porovnaní s rokom 2015 klesli o **466 240 Eur**, t.j. o **1,49 %** a v porovnaní s rokom 2014 poklesli o **1 115 142 Eur**, t.j. o **3,50 %**.

Najvýznamnejší pokles v hodnotovom vyjadrení v roku 2016 oproti roku 2015 bol v **tržbách za tovar**, ktorý predstavoval **1,48 %** a čiastku **450 759 Eur**. Oproti roku 2014 tržby klesli o 1 020 816 Eur, t.j. o **3,30 %**.

V roku 2016 tržby za cigarety predstavujú čiastku **24 891 460 Eur**, z toho v cudzej sieti **16 043 519 Eur** a vo vlastných prevádzkach **8 847 941 Eur**. Z celkovej hodnoty v cudzej sieti dealeri predstavujú 60%, t.j. 9 626 111 Eur.

Oproti roku 2015 tržby za cigarety klesli v hodnotovom vyjadrení o **115 784 Eur**, t.j. o **0,46 %** a predstavovali čiastku **25. 007 244 Eur**, z toho v cudzej sieti **16 304 786 Eur** a vo vlastných prevádzkach **8 702 458 Eur**.

Pokles tržieb za cigarety v roku 2016 oproti roku 2015 bol v cudzej sieti o **261 267 Eur** a nárast vo vlastných prevádzkach o **145 483 Eur**, t.j. rozdiel **115 784 Eur**.

Tržby za tlač v roku 2016 predstavujú čiastku **4 989 424 Eur**, z toho v cudzej sieti **3 918 927 Eur** a vo vlastných prevádzkach **1 070 497 Eur**.

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

Pokles tržieb za tlač v roku 2016 oproti roku 2015 bol v cudzej sieti o **287 577 Eur** a vo vlastných prevádzkach o **47 398 Eur**, t.j. **6,29 %** v hodnotovom vyjadrení **334 975 Eur**.

Tržby z predaja služieb klesli v roku 2016 o **3 101 Eur, t.j. o 0,38 %** oproti roku 2015 a v porovnaní s rokom 2014 sa **tržby ponížili o 54 997 Eur, t.j. 6,29 %**.

Najvýznamnejšie položky v roku 2016 v tržbách za služby, ktorých sa týka zníženie :

- fakturácia za dodržanie zmluvných podmienok od MPKP – distribučný bonus a MO bonus vo výške **22 102 Eur /rok 2015 – 29 066 Eur /**
- fakturácia – bonus za dodržanie platobnej disciplíny vo výške **5 658 Eur / rok 2015-5 698 Eur/**
- fakturácia provízie za dodávku tlače na obchodných reťazcoch vo výške **145 032 Eur / rok 2015 154 167 Eur/**
- fakturácia za distribúciu Nový čas – Nedeľa a RJ vo výške **38 779 Eur / rok 2015 - 34 130 /**
- fakturácia provízie za dobíjanie služieb EDOS vo výške **61 327 Eur /rok 2015 - 72 591 Eur/**
- vyfakturované bonusy od dodávateľa tabakových výrobkov – GGT,a.s.vo výške **256 067 Eur /rok 2015 - 268 347 Eur /**
- fakturácia provízie od DPMK, a.s. Košice vo výške **96 009 Eur / 101 333 Eur-rok 2015/**
- fakturácia za nájomné predstavuje čiastku **115 988 Eur / 105 679 Eur - rok 2015/**

Iné výnosy z prevádzkovej činnosti v roku 2016 klesli oproti roku 2015 o **12 489 Eur, t.j o 37,58%** a oproti roku 2014 sme zaznamenali pokles o **39 438 Eur, t.j. 65,53 %**.

Jedná sa o tržby za odpadový materiál – remitenda, ktorý sa posiela od 1.3.2015 do Bratislavy.

Finančné výnosy sa v roku 2016 nemajú významný vplyv na výsledku hospodárenia oproti rokom 2015 a 2014.

Vývoj obchodnej marže je zobrazený v nasledujúcom porovnaní:

V celých EUR	2014	2015-2014	2015	2016-2015	2016
Náklady na predaný tovar	29 094 167	-544 591	28 549 576	- 416 462	28 133 114
Výnosy z predaného tovaru	30 901 700	- 570 057	30 331 643	- 450 759	29 880 884
Obchodná marža-hodnota	1 807 533	- 25 466	1 782 067	- 34 297	1 747 770
Obchodná marža v %	6,21	+ 0,03	6,24	- 0, 03	6,21

Vývoj finančného majetku je nasledovný:

V celých Eur	2014	2015-2014	2015	2016-2015	2016
Finančné účty	143 456	- 3 260	140 196	+ 93 908	234 104

Vývoj úverov je nasledovný:

V celých Eur	2014	2015-2014	2015	2016-2015	2016
Bankové úvery a výpomoci	66 864	0	66 864	0	66 864

Vývoj zamestnanosti a osobných nákladov je zobrazený v nasledujúcom porovnaní:

V celých EUR	2014	2015-2014	2015	2016-2015	2016
stav zamestnancov vo FO k 31.12.	181	- 30	151	- 19	132
priemerný prepoč.pôčet zamestnancov	156	- 20	136	- 3	133
osobné náklady	1 608 417	- 68 990	1 539 427	- 63 603	1 475 824
v tom:					
mzdové náklady	1 132 608	- 71 208	1 061 400	- 12 299	1 049 101
zákonné sociálne poistenie	391 252	- 15 595	375 657	- 36 323	339 334
zákonné sociálne náklady	84 557	+ 17 813	102 370	- 14 981	87 389

V roku 2016 sa priemerný prepočítaný počet zamestnancov znížil o 3 t.j. o 2,2 % oproti roku 2015 a takisto znížil o 23 ,t.j. o 14,74 % oproti roku 2014.

V nákladoch na mzdy za rok 2016 sme zaznamenali pokles o 1,16 %, t.j. v hodnotovom vyjadrení 12 299 Eur oproti roku 2015 a oproti roku 2014 o 7,37 %, t.j. 83 507 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 obdobiami nasledovný vývoj:

V celých EUR	2014	2015-2014	2015	2016-2015	2016
Aktíva celkom	4 086 845	193 491	4 280 336	58 713	4 339 049
V tom:					
Neobežný majetok	329 726	- 3 289	326 437	+ 4 339	330 776
Obežný majetok	3 211 913	119 918	3 331 831	+ 75 215	3 407 046
Časové rozlíšenie	545 206	+ 76 862	622 068	- 20 841	601 227
V celých Eur	2014		2015		2016
Pasíva celkom	4 086 845	193 491	4 280 336	58 713	4 339 049
V tom:					
Vlastné imanie	320 507	9 658	330 165	869	331 034
Závazky	3 604 726	69 452	3 674 178	186 172	3 860 350
Časové rozlíšenie	161 612	117 381	275 993	-128 328	147 665

Aktíva a pasíva celkom v roku 2016 sa zvýšili oproti roku 2015 o 58 713 Eur t. j. o 1,37 % a oproti roku 2014 sa zvýšili o 252 204 Eur, t.j. o 6,17 % .

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

V celých Eur	2014	2015-2014	2015	2016-2015	2016
Vlastné imanie	320 507	9 658	330 165	869	331 034
Aktíva celkom	4 086 845	193 401	4 280 336	58 713	4 339 049
Finančná stabilita %	7,84	- 0,13	7,71	- 0,08	7,63

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

V celých Eur	2014	2015-2014	2015	2016-2015	2016
Záväzky	3 604 726	69 452	3 674 178	186 172	3 860 350
Časové rozlíšenie	161 612	117 381	278 993	-128 328	147 665
Spolu	3 766 338	186 833	3 953 171	54 844	4 008 015
Aktíva celkom	4 086 845	193 491	4 280 336	58 713	4 339 049
Zadĺženosť v %	92,15	0,20	92,35	0,02	92,37

2b/ Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia roku 2016:

Po skončení účtovného obdobia roku 2016 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 2016, v ktorom sú zohľadnené aj investičné zámery spoločnosti v roku 2017 plánované výnosy predstavujú výšku **30 085 002 Eur**,
plánované náklady predstavujú sumu **30 064 580 Eur**,
a plánovaný zisk pred zdanením sumu **20 422 Eur**.

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

Spoločnosť KAPA-PRESS, spoločnosť s ručením obmedzeným nevynaložila v roku 2016 žiadne prostriedky na výskum a vývoj.
Rovnako ani v roku 2017 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 2016 predstavuje sumu 10 296 Eur.
Návrh predkladá zisk za rok 2016 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.