

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KAPA-PRESS, spol. s r. o.
Dunajská 10
040 01 KOŠICE

Spoločnosť KAPA-PRESS, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená a do obchodného registra bola zapísaná 20.mája 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č.10368/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2017 bol 130 z toho 3 vedúci zamestnanci (v roku 2016 bol 138, z toho 3 vedúci zamestnanci) .

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.5.2017.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. mája 2017 schválilo spoločnosť SBA Consult s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia JUDr.Stanislav Strapek
 JUDr. Vojtech Hintoš

Prokurista Ing. Zatlukal Miroslav

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
RIC, a.s. Bratislava	11 120	70	
Ing.Sitáni Štefan	1 594	10	
JUDr.Hintoš Vojtech	1 594	10	
Malejčiková Anna	1 594	10	
spolu	15 902	100	0

D. NFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti KAPA-PRESS ,s.r.o. Košice.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2012 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia , sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou v Spoločnosti neevidujeme.

Náklady na výskum Spoločnosť neúčtovala.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia , sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby	12,20	lineárna	1/12,1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6	lineárna	1/4,1/6
Dopravné prostriedky	4	lineárna	1/4
Oceniteľné práva	4	lineárna	1/4

Pre už odpisovaný majetok má Spoločnosť interným predpisom stanovené, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Pre novonadobudnutý dlhodobý majetok získavaný na základe finančného prenájmu spoločnosť zostavuje pre bežné účtovné obdobie odpisový plán, ktorý obsahuje predpokladanú dobu používania. Daňové odpisy budú uplatňované v zmysle ustanovení zákona o dani z príjmu pri finančnom prenájme.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely Spoločnosť nevlastnila.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované aritmetickým priemerom.

Spoločnosť zásoby vlastnou činnosťou netvorila.

(e) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu Spoločnosť nevykazovala.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Ak by Spoločnosť nadobudla pohľadávky vkladom do základného imania, oceňovala by ich obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného leasingu Spoločnosť vykazuje v súlade s účtovnými a daňovými predpismi.

(n) Deriváty

Deriváty Spoločnosť nevlastnila.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Cudzí mena

Spoločnosť neúčtovala majetok a záväzky v cudzej mene.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách:

<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
		26 985	11 087	0	0	0	0	38 072
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia								
		26 985	11 087	0	0	0	0	38 072
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
		26 985	11 087	0	0	0	0	38 072
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia								
		26 985	11 087	0	0	0	0	38 072
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
		0	0			0		0
Stav na konci účtovného obdobia								
		0	0			0		0

<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnetel. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. hmot.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky	0	752 469	290 670	0	2 552	0	0	1 045 691
Úbytky	0	23 123	17 399	0	0	0	0	40 522
Presuny	0	22 370	26 643	0	0	0	0	49 013
0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia								
0	0	753 222	281 426	0	2 552	0	0	1 037 200
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky	0	476 327	236 036	0	2 552	0	0	714 915
Úbytky	0	34 111	22 342	0	0	0	0	56 453
0	0	22 371	26 642	0	0	0	0	49 013
Stav na konci účtovného obdobia								
0	0	488 067	231 736	0	2 552	0	0	722 355
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
0	0	276 142	54 634	0	0	0	0	330 776
Stav na konci účtovného obdobia								
0	0	265 155	49 690	0	0	0	0	314 845

Kapa-Press Košice, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

<i>Predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 985	11 087		0			38 072
Prírastky		0	0		0			0
Úbytky		0	0		0			0
Presuny		0	0		0			0
Stav na konci účtovného obdobia		26 985	11 087		0			38 072
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 985	11 087		0			38 072
Prírastky		0	0		0			0
Úbytky		0	0		0			0
Stav na konci účtovného obdobia		26 985	11 087		0			38 072
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0

Predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnetef. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. hmot.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	729 334	289 932	0	33 020	0	0	1 052 286
Prírastky	0	23 135	37 000	0	0	0	0	60 135
Úbytky	0	0	36 262	0	30 468	0	0	66 730
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia								
	0	752 469	290 670	0	2 552	0	0	1 045 691
Oprávkvy								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	439 785	253 044	0	33 020	0	0	725 849
Prírastky	0	36 542	19 254	0	0	0	0	55 796
Úbytky	0	0	36 262	0	30 468	0	0	66 730
Stav na konci účtovného obdobia								
	0	476 327	236 036	0	2 552	0	0	714 915
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	289 549	36 888	0	0	0	0	326 437
Stav na konci účtovného obdobia								
	0	276 142	54 634	0	0	0	0	330 776

2.. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

3. ZÁSoby

Opravné položky týkajúce sa zásob neboli tvorené.

Stav zásob je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2016 EUR	Prírastky EUR	Ubytky EUR	Presuny EUR	stav k 31. 12. 2017 EUR
materiál	388	3 884	3 881	0	391
tovar	1 199 394	48 417 107	48 782 190	0	834 311
	0	0	0	0	0
spolu	1 199 782	48 420 991	48 786 071	0	834 702

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, lúpežou a vandalizmom do výšky 809 252 Eur.
Ročné poistné predstavuje 6.636 EUR.

Podnik neuskutočňuje zákazkovú výrobu.

Zmeny metódy:

- oceňovania, odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovanej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu obdobiu nenastali.

4. POHLADÁVKY

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtovala o tvorbe a zrušení opravnej položky k pohľadávkam nasledovne:

	stav k 31. 12. 2016 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zniženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2017 EUR
pohľadávky z obchodného styku	17 809		5 949	0	11 860
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	17 809	0	5 949	0	11 860

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2017 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	469 613	391 971	861 584
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	352 844	0	352 844
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	293 694	0	293 694
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 472	0	5 472
Iné pohľadávky voči materskej jednotke	568 969	0	568 969
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 690 592	391 971	2 082 563

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	506 267 #	348 552	854 819
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	52 451	0	52 451
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	356 565 #	0	356 565
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	63 877	0	63 877
Iné pohľadávky	661 999	0	661 999
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 641 159	348 552	1 989 711

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2017
	EUR	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	1 641 159	1 690 592
pohľadávky po lehote splatnosti	348 552	391 971
spolu	1 989 711	2 082 563

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo záložné právo		
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0
spolu	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .Cenné papiere spoločnosť nevykazuje.

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Peniaze	30 653	20 068
Bankové účty	231 491	214 036
Krátkodobý bankový úver	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	- 66 864	- 66 864

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť neeviduje.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
Náklady budúcich období	EUR	EUR
energia	0	0
poistné majetok	0	996
poplatky za telefony	0	0
nájomné	3 974	3 469
ostatné náklady	3 952	2 646
spolu	7 926	7 111
Príjmy budúcich období	593301	667505

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie / rok 2017/				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2016				k 31.12.2017
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 880 0	1 902	1 880	0	1 902
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 880	1 902	1 880	0	1 902
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 880	1 902	1 880	0	1 902
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie / rok 2016 /				
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 978 0	1 880	2 978	0	1 880
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 978	1 880	2 978	0	1 880
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 978	1 880	2 978	0	1 880
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2017	k 31.12.2016
	EUR	EUR
záväzky do lehoty splatnosti	3 100 825	3 307 946
záväzky po lehote splatnosti	494 871	465 398
ostatné záväzky v lehote splatnosti do 1 roka	0	0
spolu krátkodobé záväzky	3 595 696	3 773 344
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 az 5 rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	13 882	18 262
spolu dlhodobé záväzky	13 882	18 262

4. Účtovanie odloženej dane v roku 2017:

Položky zvyšujúce HV= pripočítateľné položky	Suma v EUR	Účtovanie
- Ostatné opravné položky tvorené do nákladov BO, okrem zákonných opravných položiek	0	0
- umorená strata		
- daňovo neuplatnené položky	0	0
Celkom:	0	0

Položky znižujúce HV= odpočítateľné položky	Suma v EUR	Účtovanie
- Ostatné opravné položky účtované do výnosov BO, okrem zákonných opravných položiek	0	0
- účtovná hodnota DHM je vyššia než je jeho daňová základňa	5	1
Celkom:	5	1

V roku 2017 bola účtovaná zmena daňovej pohľadávky - zníženie na výšku 1 257 EUR.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Stav k 1. januáru	34	154
Tvorba na ťarchu nákladov	5 597	5 671
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	- 5 600	- 5 791
Stav k 31. decembru	31	34

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	mena	ročný úrok %	splatnosť	stav 31.12.2016 EUR	stav 31.12.2017 EUR
Kontokorentný bankový úver		0,05		0	0
Dlhodobý bankový úver so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	EUR			0	0
krátkodobé úvery spolu				0	0
bankový úver	SKK	BRIBOR+1,3	2004-2013	0	0
	SKK			0	0
dlhodobé úvery spolu				0	0
spolu				0	0

Ďňa 28.8.2013 spoločnosť uzatvorila veriteľom Tatra banka, akciová spoločnosť, so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava 1 tieto zmluvy:

- Zmluva o spôsobe a podmienkach vedenia bežných účtov a o realizácii prevodov finančných prostriedkov medzi týmito týmito účtami navzájom a platieb z nich / „Zmluva o casch pooling“/
 - Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam
 - Zmluva o záložnom práve k hnutel'nému majetku
 - Zmluva o použití zmenky
 - Dohoda o ručení
- Celková hodnota ručenia za tretí subjekt k 31.12.2017 je 32.744.734,57 Eur.

Cash pooling je metóda optimalizácie vedenia podnikových účtov, pri ktorej dochádza na dennej báze ku konsolidácii zostatkov na podnikových účtoch. Teda všetky zostatky, či už kladné alebo záporné sa prevádzajú na jeden tzv. leader účet a potom z neho sa kalkulujú úroky. Podnik tak nezaťažujú toľko úroky z kontokorentných úverov, pretože záporné zostatky jednej spoločnosti sú vyrovnávané prebytkom druhej spoločnosti.

7. V účtovnom období nebol poskytnutý žiadny iný bankový úver.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Výdavky budúcich období	157 998	147 665
Výnosy budúcich období	0	0
Kurzové rozdiely pasívne /nerealizované kurzové zisky/	0	0
SPOLU:	157 998	147 665

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za služby a tovar

Tržby za služby a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	TOVAR		služby a tovar		spolu	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
	29 566 741	29 880 884	818 302	818 662	30 385 043	30 699 546
spolu	29 566 741	29 880 884	818 302	818 662	30 385 043	30 699 546

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby sa nevykazovala.

3. Aktivácia

Aktiváciu spoločnosť nevykazuje.

4. Kurzové zisky

Kurzové zisky spoločnosť nevykazuje.

5. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	818 302	818 662
Tržby za tovar	29 566 741	29 880 884
Výnosy z poistných udalostí	34 501	13 477
Výnosy z predaja majetku	3 462	7 267
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (Dotácia APVV)	0	0
Čistý obrat spolu	30 423 006	30 720 290

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o najvýznamnejších nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 EUR	2016 EUR
preprava	213,076	210,063
leasing	0	0
nájomné	117,557	117,557
právne, ekonomické a iné poradenstvo	651	788
náklady na inzerciu, reklamu	396	2,229
služby-divízia	210,698	225,896
služby RIC	69,707	69,707
ostatné	115,005	135,448
opravy a udržiavanie	34,365	47,254
spolu	761,455	808,942

Z nákladov na poskytnuté služby uvedené v tabuľke predstavovala hodnota vykonaného účtovného auditu čiastku 3.300,- EUR.

2. Kurzové straty

Kurzové straty v spoločnosti v roku 2017 nevznikli.

3. Mimoriadne náklady

Mimoriadne náklady v spoločnosti v roku 2017 nevznikli.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017			2016		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	4,342		100.00 %	18,088		100.00 %
z toho teoretická daň 19 %		912	21.00 %		3,979	22.00 %
daňovo neuznané náklady	15,746	3,307	76.16 %	21,891	4,816	26.63 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
pomerná časť umorenej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
	20,088	4,218	97.16 %	39,979	8,795	48.63 %
splatná daň		2,924	97.16 %		8,795	48.63 %
odložená daň		1	0.02 %		-1,234	-6.82 %
zrážková daň		0			0	
celková vykázaná daň		2,925	97.18 %		7,561	41.80 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

V roku 2017 spoločnosť zakúpila 1 referentské vozidlo MAZDA 3 v celkovej hodnote 20.879 Eur na obdobie 36 mesiacov formou leasingových splátok od spoločnosti CSOB Leasing, a.s.. Bratislava. Leasing trvá do 5.7.2020.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzavreté nájomné zmluvy so spriaznenými osobami:

MEDIAPRINT-KAPA, Pressegrasso, a.s.	ročné náklady na služby činia	70 833 EUR
GG TABAK, a.s.	ročné náklady na služby činia	210 698 EUR

Spoločnosť má uzavreté zmluvy s dodávateľmi na prepravu tlače a tovaru. Ročné náklady na prepravu predstavujú hodnotu 213 076 EUR.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:	2017	2016
	EUR	EUR
Mediaprint-Kapa, a.s. Bratislava - nákup tlače	4 250 083	4 607 774
Mediaprint-Kapa, a.s. Bratislava – predaj tlače	2 182	7 193
Mediaprint-Kapa, a.s. Bratislava – nákup DHIM	545	450
GG Tabak, a.s. - nákup tovaru	22 691 659	23 254 654
GG Tabak, a.s. – nájomné /náklady/	173 363	178 945
GG Tabak ,a.s. – ostatné služby /náklady/	19 485	17432
GG Tabak, a.s. - ostatné služby /výnosy/	337 285	487580
GG Tabak, a. s. – predaj tovaru /výnosy/	1 140 544	0
GG Tabak,a.s. – úroky /náklady/	14 637	12366
Kapa-Dab,s.r.o.- predaj tovaru /výnosy/	0	130
Kapa-Dab,s.r.o.- služby /náklady/	0	0
Mediaprint-Kapa,a.s..Bratislava – ostatné služby /náklady/	73 148	77808
Mediaprint-Kapa, a.s. Bratislava – ostatné služby /výnosy/	263 981	282621
RIC – poskytnuté služby		1195
RIC – paušálna odmena	69707	69707
RIC – nájom pozemok	36000	36000
	0	0
Prijatie úročenej pôžičky – RIC	0	0
nákladové úroky z prijatej pôžičky - RIC	0	0
b) transakcie so spoločnými podnikmi:	nevidujeme	
c) transakcie s pridruženými podnikmi:	nevidujeme	

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku :		
MEDIAPRINT-KAPA, Pressegrasso, a.s. Bratislava	293 560	356 565
GG TABAK, a.s. Bratislava	352 844	52 451
KAPA-DAB, s.r.o. Prešov	0	0
D.A.Czvedler, spol. s r. o. Šamorín	0	0
TABACO-Print, spol. s r.o.	0	0
VODAX, a.s.	133	126
spolu aktíva	646 537	409 142
ostatné dlhodobé záväzky - Mediaprint-Kapa, Pressegrasso, a.s./dlhodobá pôžička/	0	0
ostatné dlhodobé záväzky - GG TABAK, a.s. Bratislava	0	0
Záväzky z obchodného styku/so splatn.do 1 roka/ :		
MEDIAPRINT-KAPA, Pressegrasso, a.s Bratislava	450 200	496 303
GG Tabak, a.s.	2 033 069	2 257 187
KAPA-DAB, s.r.o. Prešov	0	0
Royal Invest Consulting, a.s. Bratislava	0	0

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O . INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2016 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2017 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	15 902	0	0	0	15 902
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 590	0	0	0	1 590
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	303 016	0	0	0	303 016
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	10 526	1 417	10 526		1 417
Spolu	331 034	1 417	10 526	0	321 925

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav
	31.12.2015	prírastky	úbytky	presuny	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie					
Základné imanie	15 902	0	0	0	15 902
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ázio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Ocen.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Ocen.rozdiely z kapitálových úcastín	0	0	0	0	0
Ocen.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 590	0	0	0	1 590
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0			0
Nerozdelený zisk minulých rokov	303 016	0	0	0	303 016
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	9 657	10 526	9 657	0	10 526
Spolu	330 165	10 526	9 657	0	331 034

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo, jeho úprava bola prispôbená prepočtom na EUR .

V zmysle Valného zhromaždenia, ktoré sa konalo 22.5.2017 dosiahnutý zisk za rok 2016 bol rozdelený medzi spoločníkov v pomere zodpovedajúcom sume ich splatených vkladov k základnému imaniu spoločnosti.

Účtovanie zisku vo výške 10 526 Eur:

	EUR
výplata podielov	10 526
prídely do sociálneho fondu	0
prídely do štatutárnych a ostatných fondov	0
úhrada straty minulých období	0
prevod na nerozdelený zisk	0
spolu	10 526

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 417 rozhodne valné zhromaždenie.

P. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peňažné toky z prevádzky

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	34117	22306
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	55797	56453
Opravná položka k pohľadávkam	5545	-5949
Opravná položka k zásobám	0	0
Rezervy na opravu dlhodobého majetku	0	
Nerealizované kurzové straty	0	
Nerealizované kurzové zisky	0	
Ostatné rezervy	-1798	22
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Strata z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>93661</u>	<u>72832</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	376191	-224646
Úbytok (prírastok) zásob	-190998	365048
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-88994	-107672
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>189860</u></u>	<u><u>105562</u></u>

	2016	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	189860	105562
Zaplatené úroky	-16140	-17965
Prijaté úroky	110	1
Zaplatená daň z príjmov	0	-8395
Vyplatené dividendy	<u>-75896</u>	<u>-10526</u>
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	97934	68677
Príjmy z mimoriadnych položiek	<u> </u>	<u> </u>
Čisté toky z prevádzkovej činnosti	<u><u>97934</u></u>	<u><u>68677</u></u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-60135	-40523
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	35545	2750
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy	<u> </u>	<u> </u>
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u><u>-24590</u></u>	<u><u>-37773</u></u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	17303	
Splátky dlhodobých záväzkov	<u>0</u>	<u>-2863</u>
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u><u>17303</u></u>	<u><u>-2863</u></u>
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	90647	28041
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	<u>143456</u>	<u>234103</u>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u><u>234103</u></u>	<u><u>262144</u></u>