

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

Výročná správa za rok 2017

Košice, 26. júna 2018

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 2017
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 2017 / príloha /
 - Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31.12.2017
 - Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017
4. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke za rok 2017
 - 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 2017 bol 130.

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 2017 účtovná jednotka dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške **4 342 Eur** oproti plánovanému hospodárskemu výsledku vo výške 20 422 Eur, čo predstavuje 21,25 % plnenie plánu.

Zisk po zdanení vo výške **1 417 Eur** je v nasledovnom členení:

v celých EUR	2015	2016	2017
Náklady celkom pred zdanením	31 172 344	30 702 313	30 418 664
Výnosy celkom	31 186 640	30 720 400	30 423 006
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	42 230	53 794	48 290
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 27 934	- 35 707	- 35 707
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	14 296	18 087	4 342
/ daň z príjmov z bežnej činnosti/	4 639	7 561	2 925
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	9 657	10 526	1 417
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	9 657	10 526	1 417

Hospodársky výsledok pred zdanením sa v roku 2017 sa znížil oproti roku 2016 o 24 % a po zdanení sa znížil o 13,46 %. Oproti roku 2015 sa hospodársky výsledok pred zdanením znížil o 30,37 % a po zdanení o 14,67 %.

Vývoj nákladov v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami je nasledovný:

V celých EUR	2015	2016-2015	2016	2017-2016	2017
Celkové náklady vrátane dane	31 176 983	- 467 109	30 709 874	- 288 285	30 421 589
v tom:					
501 spotreba materiálu	53 450	- 6 193	47 257	+ 6 385	53 642
502 spotreba energie	75 875	- 3 516	72 359	- 389	71 970
504 predaný tovar	28 549 576	- 416 462	28 133 114	- 229 444	27 903 670
511 opravy a udržiavanie	40 521	+ 6 733	47 254	- 12 889	34 365
512 cestovné	10 126	+ 643	10 769	+ 1 189	11 958
513 náklady na reprezentáciu	324	+ 837	1 161	- 438	723
518 ostatné služby	752 673	- 2 915	749 758	- 35 349	714 409
52 osobné náklady	1 539 427	- 63 603	1 475 824	- 9 165	1 466 659
53 dane a poplatky	16 285	+ 286	16 571	- 909	15 662
54 ostatné prevádzkové náklady	52 124	+ 4 508	56 632	- 11 427	45 205
551 odpisy dlhodobého majetku	54 028	+ 1 769	55 797	+ 656	56 453
56 finančné náklady	27 935	+ 7 882	35 817	+ 8 131	43 948
59 dane z príjmov	4 639	+ 2 922	7 561	- 4 636	2 925

Celkové náklady účtovnej jednotky vrátane dane v roku 2017 sú vo výške **30 421 589 Eur**.

V porovnaní s rokom 2016 sa znížili **0,94 %** čo predstavuje čiastku **288 285 Eur** a v porovnaní s rokom 2015 sa znížili o **755 394 Eur**, čo predstavuje **pokles o 2,42 %**.

Spotreba materiálu v roku 2017 vzrástla oproti roku 2016 o **13,51%**, t.j. o **6 385 Eur** a vzrástla oproti roku 2015 o **0,35 %** čo predstavuje **192 Eur**.

Spotreba energií v roku 2017 oproti roku 2016 klesla o **0,54 %** , t.j. **389 Eur** a tiež oproti roku 2015 o **5,15 %**, t.j. **3 905 Eur**.

Najvyšší pokles nákladov v roku 2017 v hodnotovom vyjadrení **229 444 Eur** , t.j. **0,81%** oproti roku 2016 bol v **nákladoch za predaný tovar**.

Oproti roku 2015 pokles nákladov bol v hodnotovom vyjadrení **645 906 Eur**,t.j. **2,26 %**.

V roku 2017 z celkových nákladov na tovar cigarety a doplnkový tovar predstavujú čiastku **24 213 071 Eur**, z toho v cudzej sieti **15 802 053 Eur** a vo vlastných prevádzkach **8 411 018 Eur**.

Náklady na predaj novín a časopisov v roku 2017 predstavujú v hodnotovom vyjadrení **3 885 663 Eur**, z toho v cudzej sieti **3 136 447 Eur** a vo vlastnej sieti **749 216 Eur**.

Náklady na opravy a udržiavanie v roku 2017 klesli oproti roku 2016 o **27,27 %**, čo predstavuje v hodnotovom vyjadrení **12 889Eur**. Oproti roku 2015 sme zaznamenali pokles o **6 156 Eur**.

Cestovné náklady v roku 2017 vzrástli oproti roku 2016 o **1 189 Eur** a proti roku 2015 vzrástli o **1 832 Eur**.

Náklady na reprezentáciu sa znížili oproti roku 2016 o **438 Eur** a oproti roku 2015 vzrástli o **399 Eur**.

Ostatné služby v roku 2017 klesli oproti roku 2016 o **4,71 %** ,čo predstavuje v hodnotovom vyjadrení **35 349 Eur**.

Oproti roku 2015 sme zaznamenali zníženie v nákladoch na ostatné služby o **5,08 %**,t.j. **38 264 Eur**. Táto hodnota sa týka hlavne nákladov spojených s prevádzkou systému EDOS v dôsledku zníženia počtu predajných bodov v priebehu dvoch rokov.

Osobné náklady v roku 2017 sa znížili oproti roku 2016 o **0,62 %** , t.j. **9 165 Eur** a oproti roku 2015 o **4,72 %**, t.j. **72 768 Eur**.

Dane a poplatky v roku 2017 klesli oproti roku 2016 o **909 Eur**,t.j. o **5,48 %** a oproti roku 2015 klesli o **3,82 %** , t.j. **623 Eur**.

Ostatné prevádzkové náklady v roku 2017 sa znížili oproti roku 2016 o **20,17 %**, čo predstavuje v hodnotovom vyjadrení **11 427 Eur**. Oproti roku 2015 sme zaznamenali pokles o **13,27 %** t.j. **6 919 Eur**. **Najvýznamnejšia položka predstavuje zníženie poisťného za majetok**.

Odpisy dlhodobého majetku v roku 2017 vzrástli o **1,17 %**, t.j. **656 Eur** a oproti roku 2015 vzrástli o **4,48 %**, t.j. **2 425 Eur**.

Finančné náklady v roku 2017 vzrástli oproti roku 2016 o **22,70 %** , t.j. **8 131 Eur** a oproti roku 2015 o **57,32 %**, t.j. **16 013 Eur**. Jedná sa o zvýšenie bankových poplatkov.

V účtovnej skupine 59 – dane z príjmov v roku 2017 sme zaznamenali pokles o **61,31 %** , t.j. **4 636 Eur** oproti roku 2016 a oproti roku 2015 sme zaznamenali pokles o **36,94 %**, t.j. **1 714Eur**.

Vývoj výnosov v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami je nasledovný:

V celých EUR	2015	2016-2015	2016	2017-2016	2017
Celkové výnosy	31 186 640	- 466 240	30 720 400	- 297 394	30 423 006
v tom:					
602 tržby z predaja služieb	821 763	- 3 101	818 662	- 361	818 301
604 tržby za tovar	30 331 643	- 450 759	29 880 884	- 314 143	29 566 741
64 iné výnosy z prevádzkovej činnosti	33 233	- 12 489	20 744	+ 17 219	37 963
66 finančné výnosy	1	+ 109	110	- 109	1

Celkové výnosy v roku 2017 dosiahli výšku **30 423 006 Eur**, v porovnaní s rokom 2016 klesli o **297 394 Eur**, t.j. o **0,97 %** a v porovnaní s rokom 2015 poklesli o **763 634 Eur**, t.j. o **2,44 %**.

Najvýznamnejší pokles v hodnotovom vyjadrení v roku 2017 oproti roku 2016 bol v **tržbách za tovar**, ktorý predstavoval **1,05 %** a čiastku **314 143 Eur**. Oproti roku 2015 tržby klesli o **764 902 Eur**, t.j. o **2,52 %**.

V roku 2017 tržby za cigarety predstavujú čiastku **24 967 553 Eur**, z toho v cudzej sieti **15 845 698 Eur** a vo vlastných prevádzkach **9 121 855 Eur**. Z celkovej hodnoty v cudzej sieti dealeri predstavujú 60%, t.j. **9 507 419 Eur**.

Oproti roku 2016 tržby za cigarety celkom vzrástli v hodnotovom vyjadrení o **76 093 Eur**, t.j. o **0,30 %** a predstavovali čiastku **24 891 460 Eur**, z toho v cudzej sieti **16 043 519 Eur** a vo vlastných prevádzkach **8 847 941 Eur**.

Pokles tržieb za cigarety v roku 2017 oproti roku 2016 bol v cudzej sieti o **197 821 Eur** a nárast vo vlastných prevádzkach o **273 914 Eur**, t.j. rozdiel **76 093 Eur**.

Tržby za tlač v roku 2017 predstavujú čiastku **4 599 188 Eur**, z toho v cudzej sieti **3 612 698 Eur** a vo vlastných prevádzkach **986 490 Eur**.

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

Pokles tržieb za tlač v roku 2017 oproti roku 2016 bol v cudzej sieti o **306 229 Eur** a vo vlastných prevádzkach o **84 007 Eur**, t.j. **7,82 %** v hodnotovom vyjadrení **390 236 Eur**.

Tržby z predaja služieb klesli v roku 2017 o **361 Eur** oproti roku 2016 a v porovnaní s rokom 2015 sa tržby ponížili o **3 462 Eur**, t.j. **0,42 %**.

Najvýznamnejšie položky v roku 2017 v tržbách za služby:

- fakturácia za dodržanie zmluvných podmienok od MPKP – distribučný bonus a MO bonus vo výške **20 333 Eur /rok 2016 – 22 102 Eur /**
- fakturácia – bonus za dodržanie platobnej disciplíny vo výške **5 189 Eur / rok 2016-5 658 Eur/**
- fakturácia provízie za dodávku tlače na obchodných reťazcoch vo výške **139 063Eur / rok 2016 145 032 Eur/**
- fakturácia za distribúciu Nový čas – Nedelňa a RJ vo výške **11 454 Eur / rok 2016 - 8 779 Eur/**
- fakturácia provízie za dobíjanie služieb EDOS vo výške **39 236 Eur /rok 2016 - 61 327 Eur/**
- vyfakturované bonusy od dodávateľa tabakových výrobkov – GGT,a.s.vo výške **278 033 Eur /rok 2016 - 256 067 Eur /**
- fakturácia provízie od DPMK, a.s. Košice vo výške **86 961 Eur / 96 009 Eur-rok 2016/**
- fakturácia za nájomné predstavuje čiastku **110 834 Eur / 115 988 Eur - rok 2016/**

Iné výnosy z prevádzkovej činnosti v roku 2017 vzrástli oproti roku 2016 o **17 219 Eur, t.j. o 83%** a oproti roku 2015 sme zaznamenali nárast o **4 730 Eur, t.j. 14,23 %**.

Finančné výnosy v roku 2017 nemajú významný vplyv na výsledok hospodárenia oproti rokom 2016 a 2015.

Vývoj obchodnej marže je zobrazený v nasledujúcom porovnaní:

V celých EUR	2015	2016-2015	2016	2017-2016	2017
Náklady na predaný tovar	28 549 576	- 416 462	28 133 114	- 229 444	27 903 670
Výnosy z predaného tovaru	30 331 643	- 450 759	29 880 884	- 314 143	29 566 741
Obchodná marža-hodnota	1 782 067	- 34 297	1 747 770	- 84 699	1 663 071
Obchodná marža v %	6,24	- 0,03	6,21	- 4,84	5,62

Celková obchodná marža v roku 2017 dosiahla výšku 1 663 071 oproti roku 2015, keď jej výška bola 1 747 770 Eur, klesla o 4,84 %. Oproti roku 2016 klesla o 0,62 %, pričom výška marže v roku 2016 bola 1 782 067 Eur.

Vývoj finančného majetku je nasledovný:

V celých Eur	2015	2016-2015	2016	2017-2016	2017
Finančné účty	140 196	+ 93 908	234 104	+ 28 040	262 144

Vývoj úverov je nasledovný:

V celých Eur	2015	2016-2015	2016	2017-2016	2017
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	2015	2016-2015	2016	2017-2016	2017
stav zamestnancov vo FO k 31.12.	151	- 19	132	- 2	130
priemerný prepoč. počet zamestnancov	136	- 3	133	- 15	118
osobné náklady	1 539 427	- 63 603	1 475 824	- 9 164	1 466 660
v tom:					
mzdové náklady	1 061 400	- 12 299	1 049 101	- 13 428	1 035 673
zákonne sociálne poistenie	375 657	- 36 323	339 334	+ 19 200	358 534
zákonne sociálne náklady	102 370	- 14 981	87 389	- 14 936	72 453

Zamestnanosť v našej spoločnosti z pohľadu počtu zamestnancov je stabilizovaná.

V roku 2017 sa priemerný prepočítaný počet zamestnancov znížil o 15 t.j. o 11,27 % oproti roku 2016 a takisto znížil o 18 t.j. o 13,23 % oproti roku 2015.

V nákladoch na mzdy za rok 2017 sme zaznamenali pokles o 1,28 %, t.j. v hodnotovom vyjadrení

13 428 Eur oproti roku 2016 a oproti roku 2015 o 2,42 %, t.j. 25 727 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	2015	2016-2015	2016	2017-2016	2017
Aktíva celkom	4 280 336	58 713	4 339 049	- 180 782	4 158 267
V tom:					
Neobežný majetok	326 437	+ 4 339	330 776	- 15 931	314 845
Obežný majetok	3 331 831	+ 75 215	3 407 046	- 238 240	3 168 806
Časové rozlíšenie	622 068	- 20 841	601 227	+ 73 389	674 616
V celých Eur	2015		2016		2017
Pasíva celkom	4 280 336	58 713	4 339 049	- 180 782	4 158 267
V tom:					
Vlastné imanie	330 165	869	331 034	- 9 109	321 925
Závazky	3 674 178	186 172	3 860 350	- 182 006	3 678 344
Časové rozlíšenie	275 993	-128 328	147 665	+ 10 333	157 998

Aktíva a pasíva celkom v roku 2017 sa znížili oproti roku 2016 o 180 782 Eur t. j. o 4,17 % a oproti roku 2015 sa znížili o 122 069 Eur, t.j. o 2,85 % .

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

V celých Eur	2015	2016-2015	2016	2017-2016	2017
Vlastné imanie	330 165	869	331 034	- 9 109	321 925
Aktíva celkom	4 280 336	58 713	4 339 049	- 180 782	4 158 267
Finančná stabilita %	7,71	- 0,08	7,63	+ 0,11	7,74

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

V celých Eur	2015	2016-2015	2016	2017-2016	2017
Závazky	3 674 178	186 172	3 860 350	- 182 006	3 678 344
Časové rozlíšenie	278 993	-128 328	147 665	+ 10 333	157 998
Spolu	3 953 171	54 844	4 008 015	- 171 673	3 836 342
Aktíva celkom	4 280 336	58 713	4 339 049	- 180 782	4 158 267
Zadĺženosť v %	92,35	0,02	92,37	- 0,12	92,25

2b/ Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia roku 2017:

Po skončení účtovného obdobia roku 2017 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 2017, v ktorom sú zohľadnené aj investičné zámery spoločnosti v roku 2018 plánované výnosy predstavujú výšku **30 279 270 Eur**,
plánované náklady predstavujú sumu **30 274 442 Eur**,
a plánovaný zisk pred zdanením sumu **4 828 Eur**.

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

Spoločnosť KAPA-PRESS, spoločnosť s ručením obmedzeným nevynaložila v roku 2017 žiadne prostriedky na výskum a vývoj.

Rovnako ani v roku 2018 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 2017 predstavuje sumu 1 417 Eur.
Návrh predkladá zisk za rok 2017 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.

