

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

KAPA DAB spol. s r.o.
Strojnícka 6
080 06 Prešov

Spoločnosť KAPA DAB, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 22. novembra 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 23. januára 1995 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel S.r.o., Vložka č. 2143 /P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa, predaj a distribúcia periodickej a neperiodickej tlače,
- kúpa, predaj a distribúcia tabakových výrobkov, fajčiarskych potrieb, upomienkových predmetov, darčiekov a suvenírov, hygienických potrieb, drogistického tovaru, potraviny.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2018 bol 93, z toho 1 vedúcich zamestnancov (v roku 2017 bol 104, z toho 1 vedúcich zamestnancov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo riadne valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 11.júna 2018.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11.júna 2018 schválilo spoločnosť SBA Consult s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia JUDr. Stanislav Strapek

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov:	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Royal Invest Consulting, a.s.	11 652	90	90
JUDr. Stanislav Strapek	1 295	10	10
spolu	12 947	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti: Royal Invest Consulting, a.s. so sídlom: Stará Vajnorská 9, 831 04 Bratislava a táto je začlenená do konsolidovanej účtovnej závierky holdingu: Grafobal Group a.s. so sídlom: Sasinkova 5, 811 08 Bratislava. Kópie vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok je možné si vyžiadať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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;

Účtovná závierka bola zostavená k 31.12.2018 ako riadna účtovná závierka.

(b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného 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 hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Pre už odpisovaný majetok má Spoločnosť interným predpisom stanovené, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Daňové odpisy sú stanovené ustanoveniami zákona o dani z príjmov (ZDP), tzn. že pre výpočet odpisov zvolí Spoločnosť sadzby alebo koeficienty, ktoré sú stanovené v ZDP.

Pre novonadobudnutý dlhodobý majetok získavaný na základe finančného prenájomu 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.

Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je do 2 400 EUR sa účtuje na ťarchu účtu 518 – drobný NM.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je 1 700 EUR a nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 501-spotreba

(c) Cenné papiere a podiely

Podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
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, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Spoločnosť zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemala.

(e) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(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, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(k) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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 i operatívneho leasingu účtuje Spoločnosť v súlade s účtovnými princípmi platnými od 01.01.2004.

(n) Cudzía mena

Spoločnosť neúčtovala majetok a záväzky v cudzej mene.

(o) Výnosy

Tržby za tovar a vlastné výkony 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách:

KAPA DAB, spol. s r.o.								
Prehľad o pohybe neobežného majetku								
31. 12. 2018								
Bežné účtovné obdobie								
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		20 982						20 982
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		20 982						20 982
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 982						20 982
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		20 982						20 982
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Bežné účtovné obdobie								
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								
	182 571	821 036	296 413		140 784	0		1 440 804
Prírastky	0	0	0		0	0		0
Úbytky	7 858	0	460		149	0		8 467
Presuny		0	0		0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia								
	174 713	821 036	295 953		140 635	0		1 432 337
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	383 569	275 614		132 999	0		792 182
Prírastky	0	42 884	12 263		3 426	0		58 573
Úbytky	0	0	460		149	0		609
Stav na konci účtovného obdobia								
	0	426 453	287 417		136 276	0		850 146
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	182 571	437 467	20 799		7 785	0		648 622
Stav na konci účtovného obdobia								
	174 713	394 583	8 536		4 359	0		582 191

KAPA DAB, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31. 12. 2017

Predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 982						20 982
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		20 982						20 982
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 982						20 982
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		20 982						20 982
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Predchádzajúce účtovné obdobie								
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								
	182 571	821 036	322 632		140 784	0		1 467 023
Prírastky	0	0	0		0	0		0
Úbytky	0	0	26 219		0	0		26 219
Presuny		0	0		0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia								
	182 571	821 036	296 413		140 784	0		1 440 804
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	340 650	284 363		129 571	0		754 585
Prírastky	0	42 919	17 470		3 428	0		63 817
Úbytky	0	0	26 219		0	0		26 219
Stav na konci účtovného obdobia								
	0	383 569	275 614		132 999	0		792 183
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	182 571	480 386	38 269		11 213	0		712 438
Stav na konci účtovného obdobia								
	182 571	437 467	20 799		7 785	0		648 621

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevlastní.

3. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2018 vykázala celkové zásoby vo výške 1 120 441,49 Eur, z toho tovar na sklade a v predajniach predstavuje hodnotu 1 119 461,88 Eur, materiál na sklade hodnotu 979,61 Eur a tovar na ceste hodnotu 0 Eur . Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

4. Pohľadávky

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

	stav k 31. 12. 2017 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2018 EUR
pohľadávky z obchodného styku	3 313	0	0	2 949	364
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	3 313	0	0	2 949	364

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 904	0	10 904
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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	10 904	0	10 904
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	149 431	144 374	293 805
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	406 674	19 976	426 650
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	43 388	0	43 388
Krátkodobé pohľadávky spolu	599 493	164 350	763 843

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 626	0	1 626
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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 626	0	1 626
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	163 013	101 146	264 159
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	261 038	0	261 038
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	52 991	0	52 991
Iné pohľadávky	39 954	0	39 954
Krátkodobé pohľadávky spolu	516 996	101 146	618 142

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	0	0
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. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	79 717 #	33 117
Bežné bankové účty	22 908 #	42 283
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-175
Spolu	102 625 #	75 225

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevlastní.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2018 EUR
náklady budúcich období krátkodobé - ostatné	528	427
príjmy budúcich období krátkodobé - ostatné	1 199	0
príjmy budúcich období krátkodobé - dobropisy tlač	105 022	110 513
príjmy budúcich období krátkodobé - vyúčt. elektrina	505	0
príjmy budúcich období krátkodobé - vyúčt. plyn	420	0
spolu	107 674	110 940

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 za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 31.12.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2018 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:	18 093	16 915	16 551	0	18 457
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 093	16 915	16 551	0	18 457
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spo	18 093	16 915	16 551	0	18 457
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
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 služby	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spol	0	0	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)					
	Stav k 31.12.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	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:	12 793	17 196	11 896	0	18 093
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 793	17 196	11 896	0	18 093
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 793	17 196	11 896	0	18 093
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
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 služby	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 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
záväzky po lehote splatnosti	6 260	37 863
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 262 252	2 177 853
spolu krátkodobé záväzky	2 268 512	2 215 716
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7 704	7 633
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	7 704	7 633

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 úžitkové a 1 osobné auto, obidve autá boli splatené v roku 2018. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017			31. 12. 2018		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3 833	3 773	0	0	0	0
Finančný náklad	426	47	0	0	0	0
Spolu	4 259	3 820	0	0	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2018 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	5 461	5 137
rozdiel medzi nerealizovanými kurzovými rozdielmi a daňovo neuplatnenými položkami	0	0
odložený daňový záväzok	5 461	5 137

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2018 EUR
stav k 1. januáru	1 893	1 836
tvorba na ťarchu nákladov	3 651	4 404
čerpanie	3 708	4 152
stav k 31. decembru	1 836	2 088

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravovanie zamestnancov, sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch a krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	mena	ročný úrok %	splatnosť	stav 31.12.2017 EUR	stav 31.12.2018 EUR
bankový úver VUB-kontorent	EUR			0	0
krátkodobé úvery spolu	EUR			0	0
bankový úver investičný				0	0
dlhodobé úvery spolu				0	0
spolu				0	0

Dňa 26.8.2013 spoločnosť uzatvorila s veriteľom Tatra banka, a.s., 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 účtami navzájom a platieb z nich / „Zmluva o cash pooling“/
- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam
- Zmluva o záložnom práve k hnutelnému majetku
- Zmluva o použití zmenky
- Dohoda o ručení

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 – spoločnosť : GGT a.s., so sídlom Stará Vajnorská 9, Bratislava a potom z neho sa kalkuluje úroky. Podnik tak nezaťažuje toľko úroky z kontokorentných úverov, pretože záporné zostatky jednej spoločnosti sú vyrovnávané prebytkom druhej spoločnosti.

V účtovnom období Spoločnosti nebol poskytnutý žiadny iný bankový úver.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	133 090	140 510
dobropisy za tlač	120 933	128 479
ostatné	12 157	12 031
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Hlavná výrobná činnosť	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	133 090	140 510

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	tovar		služby		spolu	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Tuzemsko	23 004 047	24 657 594	776 745	866 483	23 780 792	25 524 077
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
spolu	23 004 047	24 657 594	776 745	866 483	23 780 792	25 524 077

2. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 EUR	2018 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

3. 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	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	776 745	866 483
Tržby za tovar	23 004 047	24 657 595
Výnosy z finančných činností	1	0
Čistý obrat spolu	23 780 793	25 524 078

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2017 Eur	2018 Eur
prenájom stánkov	211 868	229 061
preprava v subdodávke - tlač	271 367	283 824
servis VT a software	57 402	56 830
telefóny, mobily, internet,poštovné	5 247	4 660
služby R.I.C.	51 783	51 783
ostatné služby - reklama	20 719	22 830
ostatné služby - daň. , účtov. audítor. poradenstvo	22 891	39 084
ostatné služby - právne poradenstvo	4 512	1 017
ostatné služby - nájomné za doprav. prostriedky	4 765	10 434
ostat.služby - odmeny za predaj tovaru	8 630	2 467
ostatné služby - školenia a semináre	19 083	20 217
ostatné služby - revízie	1 139	2 135
ostatné	10 727	11 473
spolu - účty 518	690 133	735 815
opravy a udržiavanie - účty 511	28 235	16 822
cestovné - účty 512	64 936	59 411
náklady na reprezentáciu - 513	1 597	1 496
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	23 679	23 943
Bankové poplatky	19 077	19 084
Nákladové úroky	4 602	4 859

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 EUR	2018 EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	25315		100,00 %	45300		100,00 %
teoretická daň		5316	21,00 %		9513	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	12395	2603	10,28 %	18496	3884	8,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2140	-449	-1,77 %	-3896	-449	-0,99 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	35570	7475	29,51 %	59900	12579	28,58 %
Splatná daň z príjmov		7475	29,51 %		12579	28,58 %
Odložená daň z príjmov		-681	-2,69 %		-324	-0,72 %
zrážková daň					0	
Celková daň z príjmov		6794	26,82 %		12255	27,87 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť na podsúvahových účtoch nevedie najatý majetok formou finančného prenájmu.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

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

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť nemá.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnota obchodu 2017	Hodnota obchodu 2018
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými osobami			
Mediaprint-Kapa Pressegrasso a.s. - nákup tlače	01	2 365 502	2 393 721
GGT a.s. nákup cigariet a ost. tovaru	01	19 230 674	20 724 767
KAPA PRES s.r.o. - predaj hmot. majetku	02	0	838
Mediaprint-Kapa Pressegrasso a.s. - predaj reginál. tlače	02	40 739	36 595
Mediaprit - Kapa Pressegrasso a.s. - služby	01	58 569	56 932
GGT a.s. - služby	01	130 618	155 930
R.I.C. - služby	01	57 561	55 853
VODAX služby	02	1 515	1721
GGT a-s- služby	02	233 585	298 985
Mediaprint - Kapa Pressegrasso a.s.. - služby	02	505 305	475 737
GGFS s.r.o.	01	16	14
GGT a.s. -poskytnutie pôžičky - náklad.úroky cashpooling	08	4 161	4 812

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obch. styku v rámci konsolid. celku :		
MEDIAPRINT-KAPA, Pressegrasso, a.s. Bratislava	48 966	46 835
GGT a.s. Bratislava	156 371	379 674
VODAX, a.s.	105	95
spolu aktíva	205 442	426 604

Závazky z obchod. styku v rámci konsolid. celku:

MEDIAPRINT-KAPA, Presse Grosso, a.s. Bratislava	211 696	188 449
GGT a.s. Bratislava	1 574 514	1 413 355
GGFS s.r.o.	-432	4
ROYAL INVEST CONSULTING a.s. Bratislava		0
spolu pasíva	1 785 778	1 601 808

Transakcie sa uskutočnili za bežných trhových podmienok.

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

Po 31. decembri 2018 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 31.12.2017 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2018 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	12 947	0	0	0	12 947
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	14 682	0	0	0	14 682
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	2 982	0	0	0	2 982
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	198 688	18 520	0	0	217 208
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	18 520	33 045	18 520	0	33 045
Spolu	247 819	51 565	18 520	0	280 864

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie r. 2017 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	stav 31.12.2016 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2017 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	12 947	0	0	0	12 947
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	14 682	0	0	0	14 682
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 splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	2 982	0	0	0	2 982
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	163 128	35 560	0	0	198 688
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	35 560	18 520	35 560	0	18 520
Spolu	229 299	54 080	35 560	0	247 819

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 18 520,11 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
výplata podielov	
navýšenie základného imania	0
prídely do rezervného fondu	0
úhrada straty minulých období	0
prevod na ostatné fondy	0
prevod na nerozdelený zisk	18 520
spolu	18 520

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 33 044,52 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

P. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peňažné toky z prevádzky

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	45300	29910
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	58572	63817
Opravná položka k pohľadávkam	-2949	-4432
Opravná položka k zásobám	0	0
Rezervy na opravu dlhodobého majetku	0	
Nerealizované kurzové straty	0	
Nerealizované kurzové zisky	0	
Ostatné rezervy	16276	5300
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Strata z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		<u>0</u>
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>117199</u>	<u>94595,3</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-158244	-19025
Úbytok (prírastok) zásob	79402	-136185
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-42461	112378
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>-4104</u></u>	<u><u>51763</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-4104	51763
Zaplatené úroky	-5797	-4602
Prijaté úroky	3	1
Zaplatená daň z príjmov	-8599	-24401
Vyplatené dividendy		<u>0</u>
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-18497	22761
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté toky z prevádzkovej činnosti	<u>-18497</u>	<u>22761</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6010	3020
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>6010</u>	<u>3020</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov		
Splátky dlhodobých záväzkov	-14913	-10107
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>-14913</u>	<u>-10107</u>
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-27400	15674
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	<u>102625</u>	<u>86951</u>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>75225</u>	<u>102625</u>