

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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 2019 bol 93, z toho 1 vedúcich zamestnancov (v roku 2018 bol 93, z toho 1 vedúcich zamestnancov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo riadne valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 3.júna 2019.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3.júna 2019 schválilo spoločnosť SBA Consult s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019 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 nevyužité daňové 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách:

KAPA DAB, spol. s r.o.								
Prehľad o pohybe neobežného majetku								
31. 12. 2019								
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								
	174 713	821 036	295 953		140 635	0		1 432 337
Prírastky	0	0	9 547		0	0		9 547
Úbytky	0	0	80 123		4 116	0		84 239
Presuny		0	0		0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia								
	174 713	821 036	225 377		136 519	0		1 357 645
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	426 453	287 417		136 276	0		850 146
Prírastky	0	42 836	5 383		1 303	0		49 522
Úbytky	0	0	80 123		4 116	0		84 239
Stav na konci účtovného obdobia								
	0	469 289	212 677		133 463	0		815 429
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	174 713	394 583	8 536		4 359	0		582 191
Stav na konci účtovného obdobia								
	174 713	351 747	12 700		3 056	0		542 216

KAPA DAB, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31. 12. 2018

Predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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.veci	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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevlastní.

3. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2019 vykázala celkové zásoby vo výške 1041 215 ,04 Eur, z toho tovar na sklade a v predajniach predstavuje hodnotu 1 039 623,98 Eur, materiál na sklade hodnotu 1 591,06 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. 2018 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2019 EUR
pohľadávky z obchodného styku	364	3 389	0	0	3 753
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	364	3 389	0	0	3 753

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 179	0	11 179
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	11 179	0	11 179
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	180 810	118 424	299 234
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	330 712	0	330 712
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 478	0	3 478
Iné pohľadávky	56 611	0	56 611
Krátkodobé pohľadávky spolu	571 611	118 424	690 035

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

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

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. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	30 431 #	33 117
Bežné bankové účty	20 591 #	42 283
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	287	-175
Spolu	51 309 #	75 225

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevlastní.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
náklady budúcich období krátkodobé - ostatné	472	427
príjmy budúcich období krátkodobé - ostatné	0	0
príjmy budúcich období krátkodobé - dobropisy tlač	110 005	110 513
príjmy budúcich období krátkodobé - vyúčt. elektrina	0	0
príjmy budúcich období krátkodobé - vyúčt. plyn	0	0
spolu	110 477	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 2019)				
	Stav k 31.12.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 457	13 516	18 457	0	13 517
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 457	13 517	18 457	0	13 517
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 457	13 517	18 457	0	13 517
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 spolu	0	0	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)					
	Stav k 31.12.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
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:	18 043	18 457	18 043	0	18 457
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 043	18 457	18 043	0	18 457
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 043	18 457	18 043	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
	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. 2019 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
záväzky po lehote splatnosti	8 713	37 863
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 029 208	2 177 853
spolu krátkodobé záväzky	2 037 921	2 215 716
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	8 657	7 633
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	8 657	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. 2018			31. 12. 2019		
	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	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	5 582	5 137
rozdiel medzi nerealizovanými kurzovými rozdielmi a daňovo neuplatnenými položkami	0	0
odložený daňový záväzok	5 582	5 137

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
stav k 1. januáru	2 088	1 836
tvorba na ťarchu nákladov	3 875	4 404
čerpanie	3 295	4 152
stav k 31. decembru	2 668	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 31.12.2019 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 úrok. Spoločnosť tak nezaťažujú 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. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	132 864	140 510
dobropisy za tlač	125 575	128 479
ostatné	7 289	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	132 864	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	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Tuzemsko	24 657 594	26 359 104	866 483	832 567	25 524 077	27 191 671
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
spolu	24 657 594	26 359 104	866 483	832 567	25 524 077	27 191 671

2. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2019 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:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	832 567	866 483
Tržby za tovar	26 359 104	24 657 595
Výnosy z finančných činnosti	1	0
Čistý obrat spolu	27 191 672	25 524 078

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2019 Eur	2018 Eur
prenájom stánkov	248 917	229 061
preprava v subdodávke - tlač	301 931	283 824
servis VT a software	57 193	56 830
telefóny, mobily, internet,poštovné	4 875	4 660
služby R.I.C.	46 083	51 783
ostatné služby - reklama	1 679	22 830
ostatné služby - daň. , účtov. audítor. poradenstvo	55 429	39 084
ostatné služby - právne poradenstvo	785	1 017
ostatné služby - nájomné za doprav. prostriedky	9 406	10 434
ostat.slужby - odmeny za predaj tovaru	2 718	2 467
ostatné služby - školenia a semináre	839	20 217
ostatné služby - revízie	2 271	2 135
ostatné	11 802	11 473
spolu - účty 518	743 928	735 815
opravy a udržiavanie - účty 511	31 362	16 822
cestovné - účty 512	67 232	59 411
náklady na reprezentáciu - 513	6 717	1 496
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	25 729	23 943
Bankové poplatky	22 391	19 084
Nákladové úroky	3 338	4 859

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 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:

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11446		100,00 %	45300		100,00 %
teoretická daň		2404	21,00 %		9513	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	39096	2603	22,74 %	18496	3884	8,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7203	-1513	-13,22 %	-3896	-1513	-3,34 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	43339	9101	30,52 %	59900	12579	26,23 %
Splatná daň z príjmov		9101	30,52 %		12579	26,23 %
Odložená daň z príjmov		445	3,89 %		-324	-0,72 %
zrážková daň					0	
Celková daň z príjmov		9546	34,41 %		12255	25,52 %

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 2019	Hodnota obchodu 2018
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými osobami			
Mediaprint-Kapa Pressegrasso a.s. - nákup tlače	01	2 334 205	2 393 721
GGT a.s. nákup cigariet a ost. tovaru	01	28 893 729	20 724 767
KAPA PRES s.r.o. - predaj hmot. majetku	02	1	838
Mediaprint-Kapa Pressegrasso a.s. - predaj reginál. tlače	02	39 549	36 595
Mediaprit - Kapa Pressegrasso a.s. - služby	01	58 153	56 932
GGT a.s. - služby	01	178 437	155 930
R.I.C. - služby	01	46 083	55 853
VODAX služby	02	1 555	1721
GGT a-s- služby	02	332 533	298 985
Mediaprint - Kapa Pressegrasso a.s.. - služby	02	420 290	475 737
GGFS s.r.o.	01	13	14
GGT a.s. -poskytnutie pôžičky - náklad.úroky cashpooling	08	3 338	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:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obch. styku v rámci konsolid. celku :		
MEDIAPRINT-KAPA, Pressegrasso, a.s. Bratislava	54 025	46 835
GGT a.s. Bratislava	230 566	379 674
VODAX, a.s.	32	95
spolu aktíva	284 623	426 604

Závazky z obchod. styku v rámci konsolid. celku:

MEDIAPRINT-KAPA, Presse Grosso, a.s Bratislava	210 851	188 449
GGT a.s. Bratislava	1 387 352	1 413 355
GGFS s.r.o.	0	4
ROYAL INVEST CONSULTING a.s. Bratislava	0	0
spolu pasíva	1 598 203	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 2019 nastali uvedené udalosti:

- Spoločnosť zanikne k 31.04.2020 bez likvidácie zlúčením so spoločnosťou KAPA-PRESS, spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá je jej nástupcom.
- Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny dopad nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2018 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2019 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	217 208	33 045	33 045	0	217 208
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	33 045	1 900	33 045	0	1 900
Spolu	280 864	34 945	66 090	0	249 719

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie r. 2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	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	33 044	18 520	0	33 044
Spolu	247 819	51 564	18 520	0	280 863

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 33044,52 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
výplata podielov	33 045
navýšenie základného imania	0
prídel do rezervného fondu	0
úhrada straty minulých období	0
prevod na ostatné fondy	0
prevod na nerozdelený zisk	0
spolu	33 045

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 899,69 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>2019</u>	<u>2018</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	14784	45300
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	49523	58572
Opravná položka k pohľadávkam	3389	-2949
Opravná položka k zásobám	0	0
Rezervy na opravu dlhodobého majetku	0	
Nerealizované kurzové straty	0	
Nerealizované kurzové zisky	0	
Ostatné rezervy	-4941	16276
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>62755</u>	<u>117199</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-69514	-158244
Úbytok (prírastok) zásob	79226	79402
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-33427	-42461
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>39040</u></u>	<u><u>-4104</u></u>

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	39040	-4104
Zaplatené úroky	-3338	-5797
Prijaté úroky	0	3
Zaplatená daň z príjmov	-17772	-8599
Vyplatené dividendy	-33044	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-15114	-18497
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté toky z prevádzkovej činnosti	-15114	-18497
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-9546	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	744	6010
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8802	6010
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov		
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-14913
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-14913
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-23916	-27400
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	75225	102625
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	51309	75225