

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť WALMARK, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 9. novembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 22. decembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 841/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu a marketing,
- veľkoobchodná a obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo živnos.konces.
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb
- stáčanie prírodnej minerálnej vody a výroba nealkoholických nápojov
- výroba ovocných a zeleninových nápojov
- reklamná a propagačná činnosť
- činnosť účtovných poradcov
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- automatizované spracovanie dát
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2014 | 2013 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 63 | 72 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 63 | 72 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2014 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. júna 2013 do 31. mája 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Predstavenstvom materskej spoločnosti WALMARK, a. s. Třinec dňa 26.novembra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. máju 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 13.12.2013 a bola zverejnená v Obchodnom vestníku 23.05.2014.

8. Schválenie audítora

Predstavenstvo materskej spoločnosti Walmark, a. s. Třinec dňa 27.03.2013 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2013 do 31. mája 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Ing. Radim Mládenek

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. máju 2014 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| WALMARK, a. s. Třinec Oldřichovice | 6 672 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 6 672 | 100 | 100 | - |

Od 12.12.2012 je spoločnosť MEP (Mid Europa Partners) 50% akcionárom spoločnosti WALMARK, a.s.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti WALMARK, a.s., Třinec Oldřichovice 44, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné vyžiadať priamo v sídle spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Prípadne výnimky sú súčasťou nižších bodov týchto poznámok.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 33,19 EUR sa účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na príslušný analytický účet 518*, nie je súčasťou operatívnej majetkovej evidencie.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 33,19 EUR do 2 400 sa účtuje pri uvedení do používania priamo na príslušný analytický účet 518*, je súčasťou operatívnej majetkovej evidencie a považuje sa za drobný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | x | x | x |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | x | x | x |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | účtovanie do nákladov na účet 518* | 100 |

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.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je do 33,19 EUR sa účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov na príslušný analytický účet 501*, nie je súčasťou operatívnej majetkovej evidencie.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je od 33,19 EUR do 1 700 EUR sa účtuje pri uvedení do používania priamo na príslušný analytický účet 501*, je súčasťou operatívnej majetkovej evidencie a považuje sa za drobný majetok.

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 | 45 | lineárna | 2,22 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 15 | lineárna | 6,6 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 5 | lineárna | 20 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | účtovanie do nákladov na účet 501* | 100 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Súčasťou ocenenia zásob sú aj zľavy z ceny (skontá, bonusy, rabaty), pričom ocenenie zásob sa o tieto položky znižuje. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob, ktoré vznikajú z dôvodu cenových rozdielov medzi príjmom a fakturáciou, resp. z dôvodu neskoršieho doručenia dokladov týkajúcich sa zliav, rabatov a nákladov na obstaranie zásob, sa účtujú na materiálové a tovarové účty so samostatnou analytickou evidenciou a sú mesačne rozpúšťané do nákladov podľa vzorca:

$$X = \frac{\text{počiatočný stav} + \text{prírastok obstar. nákladov}}{\text{počiatočný stav(sklad)} + \text{príjem (sklad)}} \times \text{výdaj (sklad)}$$

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

K 31.05.2014 bol vykonaný ročný prepočet a konečné zúčtovanie vedľajších nákladov na obstaranie, pri ktorom boli náklady rozpustené v alikvotnej časti aj na zásoby vyskladnené na iný účel ako na predaj (reklamné vzorky, dary, manká a škody, vzorky pre rozbory a iné).

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

(g) 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.

(h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(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.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na bonusy, rabaty a zľavy v súlade s obchodnými podmienkami, na mzdové náklady a ostatné náklady súvisiace so zamestnancami, marketingové náklady a ostatné náklady spojené s distribúciou a logistikou tovaru a náklady určené na podporu predaja

(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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Zamestnanecké pôžitky

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(m) 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,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(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.

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy spoločnosti tvoria najmä :

- Tržby z predaja tovaru
- Tržby z predaja služieb
- Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu
- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti
- Výnosové úroky
- Kurzové zisky

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. júna 2013 do 31. mája 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2012 do 31. mája 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 28 až 33.

Spoločnosť má na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech banky :

Pozemky a budova skladu:

Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci pre Česká sporiteľňa, a.s., Olbrachtova 1929/62, 14000 Praha 4, Česká republika, IČO: 45244782 na zabezpečenie pohľadávky zo zmluvy o úvere zo dňa 11.12.2012, na CKN parc.č.1493/3-zast.pl. o vým. 1945 m2, parc.č.1493/45-zast.pl. o vým. 3028 m2, parc.č.1493/59-zast.pl. o vým. 53 m2, parc.č.1493/62-zast.pl. o vým. 151 m2, parc.č.1493/74-zast.pl. o vým. 299 m2, parc.č.1493/77-zast.pl. o vým. 315 m2, parc.č.1493/83-zast.pl. o vým. 26 m2, parc.č.1493/100-zast.pl. o vým. 136 m2, parc.č.1493/101-zast.pl. o vým. 18 m2, parc.č.1493/102-zast.pl. o vým. 114 m2, parc.č.1493/103-zast.pl. o vým. 155 m2, parc.č.1493/104-zast.pl. o vým. 125 m2, stavba: sklad s.č.657 na CKN parc.č. 1493/45, podľa zmluvy č.V 825/13-102/13

Zmluva o zriadení záložného práva pre Česká spořitelna, a.s., Olbrachtova 1929/62, 14000 Praha 4, Česká republika, IČO: 45244782, na CKN parc.č.1493/3-zast.pl. o vým. 1945 m2, parc.č.1493/45-zast.pl. o vým. 3028 m2, parc.č.1493/59-zast.pl. o vým. 53 m2, parc.č.1493/62-zast.pl. o vým. 151 m2, parc.č.1493/74-zast.pl. o vým. 299 m2, parc.č.1493/77-zast.pl. o vým. 315 m2, parc.č.1493/83-zast.pl. o vým. 26 m2, parc.č.1493/100-zast.pl. o vým. 136 m2, parc.č.1493/101-zast.pl. o vým. 18 m2, parc.č.1493/102-zast.pl. o vým. 114 m2, parc.č.1493/103-zast.pl. o vým. 155 m2, parc.č.1493/104-zast.pl. o vým. 125 m2, stavba: sklad s.č.657 na CKN parc.č. 1493/45, podľa zmluvy č.V 918/13-vklad povolený dňa 19.02.2013 -112/13

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 739 327 |

Spoločnosť vykazuje k 31.5.2014 majetok obstaraný formou finančného prenájmu a nákupu na úver :

FINANČNÝ LEASING A AUTOKREDIT K 31.5.2014

| | OC začiatok | ZC koniec |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Motorové vozidlá - leasing | 137 888 | 63 723 |
| Motorové vozidlá - úver (autokredit) | 147 803 | 95 437 |
| SUMÁR | 285 691 | 159 160 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

Spoločnosť k 31.5.2014 nemá v evidencii nepotrebný dlhodobý majetok a ani netvorila žiadne opravné položky.

Majetok pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou prípadne inou škodou, ktorá nie je vylúčená v ostatných poisťných dojednaniach, ako sú budovy, haly, stavby a ostatný majetok, vrátane vnútorného a vonkajšieho vybavenia je poistený na čiastku 1 659 696 EUR. Stroje, prístroje, zariadenia sú poistené na čiastku 265 551 EUR.

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám a nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

Opravné položky k zásobám sa účtujú len pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Na základe výsledkov fyzickej inventúry zásob neboli inventarizačnou komisiou identifikované poškodené a nevyužívané zásoby.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (HR 2014)

| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 31.05.2013 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.05.2014 |
|--|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 25 680 | 0 | 888 | 6 125 | 18 667 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 18 849 | 0 | 63 | 0 | 18 786 |
| Pohľadávky spolu | 44 529 | 0 | 951 | 6 125 | 37 453 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

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

| Pohľadávky k 31.05.2014 | 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 | 1 749 759 | 621 593 | 2 371 352 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 650 000 | 0 | 650 000 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 86 462 | 0 | 86 462 |
| Iné pohľadávky | 2 620 | 18 786 | 21 406 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 488 841 | 640 379 | 3 129 220 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 31.05.2014 | 31.05.2013 |
|---|------------------|------------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 640 379 | 1 010 911 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 2 488 841 | 1 540 131 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 129 220 | 2 551 042 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 5. 2014 | 31. 5. 2013 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 130 | 4 634 |
| Bežné bankové účty | 601 228 | 707 962 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 602 358 | 712 596 |

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 5. 2014 | 31. 5. 2013 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 25 603 | 20 912 |
| Poplatky (kom.odpad, život. prostr., EAN kódy, konces.,ost.) | 1 395 | 3 466 |
| Marketingové a obchodné náklady | 6 849 | 5 404 |
| ADC číselník - poplatky, údržba | 768 | 930 |
| Členské príspevky | 5 057 | 4 568 |
| Daň z nehnuteľností | 7 184 | 1 015 |
| Odborná literatúra, diáre, kalendáre | 505 | 495 |
| Ostatné | 1 489 | 2 227 |
| Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel | 1 395 | 1 544 |
| Dialničné známky | 961 | 1 263 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 25 603 | 20 912 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

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 (HR 2014) | | | | f |
|--|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | Stav k 31.05.2013 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odmeny zamestnancom | 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: | 436 660 | 166 732 | 432 815 | 3 845 | 166 732 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 5 261 | 7 237 | 5 261 | 0 | 7 237 |
| Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 10 350 | 12 750 | 10 350 | 0 | 12 750 |
| Ostatné | 112 018 | 109 839 | 108 173 | 3 845 | 109 839 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 127 629 | 129 826 | 123 784 | 3 845 | 129 826 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | | | | | 0 |
| Rabat odberateľom | 23 448 | 10 399 | 23 448 | 0 | 10 399 |
| Odmeny zamestnancom | 285 583 | 25 149 | 285 583 | 0 | 25 149 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 1 358 | 0 | 0 | 1 358 |
| | 309 031 | 36 906 | 309 031 | 0 | 36 906 |
| REZERVY súčet | 436 660 | 166 732 | 432 815 | 3 845 | 166 732 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

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

| a | Bežné účtovné obdobie (HR 2013) | | | | f |
|--|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | Stav k 31.05.2012 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 54 973 | 0 | 0 | 54 973 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odmeny zamestnancom | 54 973 | 0 | 0 | 54 973 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 54 973 | 0 | 0 | 54 973 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 322 673 | 436 660 | 322 673 | 0 | 436 660 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 3 778 | 5 261 | 3 778 | 0 | 5 261 |
| Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 5 500 | 10 350 | 5 500 | 0 | 10 350 |
| Ostatné | 124 329 | 112 018 | 124 329 | 0 | 112 018 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 133 607 | 127 629 | 133 607 | 0 | 127 629 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | | | | | 0 |
| Rabat odberateľom | 26 469 | 23 448 | 26 469 | 0 | 23 448 |
| Odmeny zamestnancom | 162 597 | 285 583 | 162 597 | 0 | 285 583 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 189 066 | 309 031 | 189 066 | 0 | 309 031 |
| REZERVY súčet | 377 646 | 436 660 | 322 673 | 54 973 | 436 660 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 5. 2014 | 31. 5. 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 52 079 | 54 686 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 365 333 | 1 545 314 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 417 412 | 1 600 000 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 64 913 | 73 435 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 64 913 | 73 435 |

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Spoločnosť má k 31.5.2014 záväzky z finančného prenájmu - 10 osobných motorových vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 05. 2014 | | | 31. 05. 2013 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | 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 | b | c | d |
| Istina | 15 101 | 0 | 0 | 38 158 | 15 101 | 0 |
| Finančný náklad | 165 | 0 | 0 | 1 919 | 165 | 0 |
| Spolu | 15 266 | 0 | 0 | 40 077 | 15 266 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 05. 2014 | 31. 05. 2013 |
|---|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 242 410 | 202 275 |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | 242 410 | 202 275 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 0 | 0 |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 53 330 | 46 523 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 6 807 | 46 523 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 6 807 | 12 627 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 05. 2014 | 31. 05. 2013 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 12 161 | 13 281 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 852 | 5 625 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | 5 852 | 5 625 |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>6 430</i> | <i>6 745</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 11 583 | 12 161 |

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 iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| a | b | c | d | e | f |
|---------------------------------|------|---------------------|--------------------------------------|---|---|
| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.05.2014 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.05.2013 |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver | EUR | 6,32% a 5,80% | mesačne (zmluva o autokredite) | 16 024 | 63 401 |
| Bankový úver | EUR | | | 0 | 0 |
| Bankový úver | EUR | | | 0 | 0 |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | 16 024 | 63 401 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver | EUR | | mesačne (kontokorent) | 0 | 0 |
| Bankový úver | EUR | 6,32% a 5,80% | mesačne (zmluvy o autokredite) | 47 377 | 49 322 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | 47 377 | 49 322 |

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 5. 2014 | 31. 5. 2013 |
|--|-------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 4 235 |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Poplatok - mobilné telefóny | 0 | 2 |
| Zabez.prac.z drav.starostlivosti | 0 | 0 |
| Služby s vyk.prac živ.prostredia | 0 | 0 |
| Marketing, obchod - naturálne bonusy | 0 | 4 180 |
| Služby | 0 | 53 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 4 235 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Tovar | | | | Služby | | Spolu | |
|---------------------|------------------|----------|-------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|
| | HR 2014 | HR 2014 | HR 2013 | HR 2013 | HR 2014 | HR 2013 | HR 2014 | HR 2013 |
| | doplňky | športová | doplňky | športová | Nájom | Nájom | | |
| | výživy | výživa a | výživy | výživa a | skladu, | skladu, | | |
| | | potreby | | potreby | poštovné | poštovné | | |
| | | | | | dobierka | dobierka | | |
| Slovenská republika | 9 938 191 | 0 | 11 430 208 | 805 206 | 29 578 | 13 486 | 9 967 769 | 12 248 900 |
| Česká republika | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 140 | 0 |
| Nemecko | 7 599 | 0 | 10 800 | 0 | 999 | 1 239 | 8 598 | 12 039 |
| Rakúsko | 933 | 0 | 1 325 | 0 | 100 | 173 | 1 033 | 1 498 |
| Spolu | 9 946 863 | 0 | 11 442 333 | 805 206 | 30 677 | 14 898 | 9 977 540 | 12 262 437 |

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | HR 2014 | HR 2013 |
|--|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 39 230 | 57 962 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 20 453 | 27 531 |
| Iné (náhrady PHM, náhrady mánk a škôd, refak. nákladov, poistenie) | 18 777 | 30 431 |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 811 | 1 570 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>439</i> | <i>1 096</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | | 40 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>1 372</i> | <i>474</i> |
| Výnosové úroky | 1 372 | 474 |
| Mimoriadne výnosy | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

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:

| | HR 2014 | HR 2013 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 30 677 | 14 898 |
| Tržby za tovar | 9 946 863 | 12 247 539 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642) | 20 453 | 27 531 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 18 777 | 30 431 |
| Výnosové úroky (662) | 1 372 | 474 |
| Kurzové zisky (663) | 439 | 1 096 |
| Čistý obrat spolu | <u>10 018 581</u> | <u>12 321 969</u> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| | HR 2014 | HR 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 2 655 379 | 3 486 286 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>14 001</i> | <i>11 850</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky | 14 001 | 10 350 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>2 641 378</i> | <i>3 474 436</i> |
| oprava a údržba majetku 511* | 30 651 | 49 108 |
| cestovné náhrady 512* | 18 774 | 21 535 |
| reprezentačné 513* | 17 082 | 14 368 |
| preprava 518 11* | 88 102 | 90 319 |
| právne, daňové, personálne porad., 518 120 | 36 778 | 36 567 |
| prieskum trhu, verejnej mienky 518 122 | 57 631 | 52 459 |
| školenia, semináre 518 130 | 3 782 | 8 028 |
| správa a údržba IS 518 140 | 26 194 | 29 494 |
| telefónne poplatky (pevné, mobilné) 518 15* | 29 669 | 31 049 |
| poštovné poplatky a služby 518 160 | 102 621 | 144 530 |
| čistenie, upratovanie, odvoz odpadu 518 190 | 19 289 | 19 681 |
| baliace a distribučné činnosti 518 198 | 18 207 | 19 864 |
| podpora predaja a provízie 518 3* | 327 146 | 331 298 |
| reklama 518 4* | 1 791 931 | 2 552 780 |
| nájomné budov, skladov, priestorov, zariadení 518 7* | 36 533 | 37 572 |
| ostatné | 36 988 | 35 784 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 74 923 | 88 939 |
| Manká a škody | 33 249 | 47 797 |
| Dary | 12 266 | 13 335 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 0 | 0 |
| Iné (príspevky združeniam, zmluvné pokuty, poistenie, odpis pohľ., neuplatnená DPH,...) | 29 408 | 27 807 |
| Finančné náklady, z toho: | 13 790 | 22 507 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>847</i> | <i>3 234</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 6 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>12 943</i> | <i>19 273</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 7 625 | 9 247 |
| Bankové poplatky | 3 026 | 9 136 |
| Iné | 2 292 | 890 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | HR 2014 | | | HR 2013 | | |
|---|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane b | Daň c | Daň v % d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 441 136 | | | 1 473 703 | | |
| teoretická daň 19% | | | 19 % | 163 335 | | 19 % |
| teoretická daň 23% | | 331 461 | 23 % | 141 230 | | 23 % |
| teoretická daň sumár | | 331 461 | | 304 565 | | |
| Daňovo neuznané náklady | 186 973 | 43 004 | 3 % | 374 605 | 78 667 | 5 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -356 968 | -82 103 | -6 % | -229 422 | -48 179 | -3 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0 % | 0 | 0 | 0 % |
| Zmena sadzby dane | -10 540 | -2 424 | 0 % | 42 584 | 8 091 | 1 % |
| Spolu | 1 260 601 | 289 938 | 20 % | 1 661 470 | 343 144 | 23 % |
| Splatná daň z príjmov | | 283 131 | 20 % | 330 517 | 22 % | |
| Odložená daň z príjmov | | 6 807 | 0 % | 12 627 | 1 % | |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti | | 289 938 | 20 % | 343 144 | 23 % | |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | HR 2014 | HR 2013 |
|---|---------|---------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 2 424 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 8 091 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (642 m²) v nájme. Nájomná zmluva je uzatvorená do 30.6.2014. Po dobu nájmu má prenajímateľ právo nájomnú zmluvu vypovedať s trojmesačnou výpovednou lehotou bez uvedenia dôvodu. Výpovedná lehota začína plynúť prvým dňom mesiaca po doručení písomnej výpovede druhej zmluvnej strane.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) Kopírovací stroj Bizhub C220. Nájomná zmluva je uzatvorená do decembra 2014.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma s účinnosťou od 01.01.2014 časť skladu prepravnej spoločnosti TOPTRANS EU, a.s. Nitra. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

Prenajaté časti skladu spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c | | |
|--------------------------|--|---|-------|---|---|-------|
| | štátutárnych | dozorných Časť 1 - HR 2014 Časť 2 - HR 2013 | iných | štátutárnych | dozorných Časť 1 - HR 2014 Časť 2 - HR 2013 | iných |
| | | | | | | |
| Peňažné príjmy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nepeňažné príjmy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Peňažné preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nepeňažné preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté úvery | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté záruky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|---------|
| | | HR 2014 | HR 2013 |
| a | b | c | d |
| Transakcie so sesterskými podnikmi | | | |
| Nákup tovaru a materiálu | 01 | 0 | 260 063 |
| Nákup služieb | 01 | 2 200 | 0 |
| Nájom | 11 | 0 | 0 |
| Transakcie so spoločnými podnikmi | | | |
| Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky | 08 | 0 | 0 |
| Transakcie s pridruženými podnikmi | | | |
| Predaj tovaru | 02 | 0 | 0 |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|-----------|
| | | HR 2014 | HR 2013 |
| a | b | c | d |
| Materská spoločnosť | | | |
| Nákup tovaru a materiálu (dohodnuté obchody) | 01 | 3 488 650 | 3 876 842 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 3 488 650 | 3 876 842 |
| Nákup služieb - (dohodnuté obchody) | 03 | 23 563 | 44 055 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 03 | 23 563 | 44 055 |
| Nákup - ostatné (dohodnuté obchody) | 01 | 0 | 5 153 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 0 | 5 153 |
| Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky | 08 | 0 | 0 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 08 | 0 | 0 |
| Predaj služieb | 03 | 1 360 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 03 | 1 360 | 0 |
| Poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky | 08 | 650 000 | 0 |
| Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky | 08 | 301 | 0 |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
02 – predaj

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

03 – služby
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. 5. 2014 | 31. 5. 2013 |
|---|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 880 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 650 000 | 0 |
| Spolu aktíva | 650 880 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 664 834 | 683 898 |
| Spolu pasíva | 664 834 | 683 898 |

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

Po 31. máji 2014 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

S účinnosťou od 03.07.2014 bol zvolený nový konateľ spoločnosti Ing. Jaroslav Barták.

S účinnosťou od 01.08.2014 bol odvolaný konateľ spoločnosti Ing. Radim Mládenek.

Okresný súd Banská Bystrica uznesením č.k. 26Cbr/64/2013-78 zo dňa 06.02.2014 právoplatným dňa 10.05.2014 zrušil spoločnosť OVOMILK, a.s., so sídlom Osloboditeľov 59, 990 01 Malý Krtíš, IČO: 31 606 091, zapísanú v obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica v oddiele Sa, vo vložke číslo 188/S bez likvidácie. Do obchodného registra bola táto právna skutočnosť zapísaná dňa 02.07.2014, t. z. po termíne zostavenia účtovnej zvierky. V novom hospodárskom roku boli z dlhodobého finančného majetku na základe tejto skutočnosti súvahovo vyradené podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | f |
|---|---------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| | Stav k 31.05.2013 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 6 672 | 0 | 0 | 0 | 6 672 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 542 | 0 | 0 | 0 | 542 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 667 | 0 | 0 | 0 | 667 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 622 517 | 1 130 559 | 200 000 | 0 | 2 553 076 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 130 559 | 1 151 198 | 0 | -1 130 559 | 1 151 198 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 200 000 | 200 000 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 2 760 957 | 2 281 757 | 400 000 | -930 559 | 3 712 155 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

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

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | f |
|---|---------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | Stav k 31.05.2012 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 6 672 | 0 | 0 | 0 | 6 672 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 542 | 0 | 0 | 0 | 542 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 667 | 0 | 0 | 0 | 667 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 856 586 | 1 422 518 | 1 656 587 | 0 | 1 622 517 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 422 518 | 1 130 559 | 0 | -1 422 518 | 1 130 559 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 1 656 587 | 1 656 587 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 3 286 985 | 2 553 077 | 3 313 174 | 234 069 | 2 760 957 |

Účtovný zisk za HR 2013 bol rozdelený takto:

| | HR 2013 |
|---|------------------|
| Účtovný zisk | 1 130 559 |
| Rozdelenie účtovného zisku | HR 2013 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 130 559 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 1 130 559 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 8 3

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie HR 2014 vo výške 1 151 198 EUR rozhodne predstavenstvo materskej spoločnosti WALMARK, a. s. Třinec.
Zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MÁJU 2014

Prehľad peňažných tokov je uvedený v tabuľke, ktorá je súčasťou týchto poznámok na strane 25 až 27.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.