

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

WALMARK, s. r. o.
Framborská 252
010 01 Žilina

Spoločnosť W A L M A R K, 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).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- sprostredkovanie obchodu a marketing,
- veľkoobchodná a obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo živnostenskej koncesie
- 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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2015 bola schválená Predstavenstvom materskej spoločnosti WALMARK, a. s. Třinec, Oldřichovice 44, Česká republika (ďalej len materská spoločnosť) dňa 1. júla 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júna 2015 do 31. mája 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom WALMARK, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje materská spoločnosť WALMARK, a. s. Třinec, Oldřichovice 44, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.05.2016	Stav k 31.05.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	31
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

Zníženie stavu zamestnancov a priemerného počtu zamestnancov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu je z dôvodov uvedených v časti II. písm. q.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Predstavenstvo materskej spoločnosti schválilo dňa 17. marca 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. mája 2016.

Spoločnosť nesplnila podmienky uvedené v §19 Zákona o účtovníctve, t. z. že nemá povinnosť mať Riadnu individuálnu účtovnú závierku overenú audítorom.

Spoločnosť si však objednala u spoločnosti PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o preverenie štandardných účelových vykazovacích formulárov skupiny WALMARK zostavených za Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania platnými pre túto skupinu („balík informácií pre potreby skupiny“). Preverenie sa týkalo obdobia od 1. júna 2015 do 31. mája 2016 a uskutočnilo sa v súvislosti s auditom alebo preverením konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti, ktorý vykonáva audítorská spoločnosť PricewaterhouseCoopers Audit s.r.o. Ostrava podľa Medzinárodných audítorských štandardov.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Jiří Kašperek (od 22. decembra 2015), Ing. Jaroslav Barták, MBA (do 21. decembra 2015)	Ing. Jaroslav Barták, MBA

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. máju 2016 a k 31. máju 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
WALMARK, a. s. Třinec, Oldřichovice 44, Česká republika	6 672	100%	100%	0
Spolu	6 672	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2016 nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný 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.

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

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nad 33,19 EUR a neprevyšuje 2 400 EUR sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania, odpis sa účtuje na príslušný analytický účet 518* a je súčasťou operatívnej majetkovej evidencie.

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	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	účtovanie do nákladov na účet 518*	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.

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

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nad 33,19 EUR a neprevyšuje 1 700 EUR sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania, odpis sa účtuje na príslušný analytický účet 501* a je súčasťou operatívnej majetkovej evidencie.

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	rovnomerná	2,22
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8 až 15	rovnomerná	6,67 až 12,5
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	rovnomerná	20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR	rôzna	účtovanie do nákladov na účet 501*	100

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, zásoby nadobudnuté zámenou, ani neobstaráva nehnuteľnosti za účelom ďalšieho predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) Rezervy

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 závierka.

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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na :

- nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancom, odstupné
- preverenie štandardných účelových vykazovacích formulárov skupiny WALMARK zostavených za Spoločnosť
- cestnú daň
- služby podpory predaja
- ostatné nevyfaktúrované služby

Spoločnosť použije rezervy v budúcom účtovnom období, s výnimkou vytvorenej dlhodobej rezervy na odstupné, kde predpokladá čerpanie najneskôr do troch rokov.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri

kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. 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.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) 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.

p) Vykazovanie výnosov

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.

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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä :

- Tržby z predaja tovaru a služieb
- Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu
- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (náhrady mánk a škôd, refakturácie)
- Výnosové úroky

q) Porovnatel'né údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnatel'nosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnatel'ných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Pri porovnaní údajov bežného účtovného obdobia s predchádzajúcim účtovným obdobím však došlo k niektorým výrazným diferenciaciam na strane Akív, Pasív a výsledku hospodárenia.

Hlavným dôvodom je ešte dopad zmien, ku ktorým pristúpila materská spoločnosť v minulom účtovnom období s účinnosťou od 1. januára 2015. Zmenil sa distribučný model s cieľom centralizácie riadenia obchodu, marketingu a logistiky pre Českú republiku a Slovenskú republiku.

Dôsledkom tejto zmeny došlo k presunu niektorých funkcií a rizík priamo na materskú spoločnosť:

- Operatívny a taktický marketing
- Riadenie reklamných kampaní
- Nastavenie cien
- Uzatváranie zmlúv so zákazníkmi a to predovšetkým s tými kľúčovými
- Fakturácia a inkasovanie
- Distribúcia
- Popredajné aktivity
- Riadenie pohľadávok a s nimi spojené riziko neskorého splatenia / nesplatenia
- Trhové riziko

Dopad zmien sa odzrkadlil aj na organizačnej štruktúre Spoločnosti a tým aj počte zamestnancov.

Spoločnosť od 1. januára 2015 poskytuje materskej spoločnosti odborné obchodné, marketingové a iné služby podľa požiadaviek materskej spoločnosti v zmysle platnej zmluvy účinné od 1. januára 2015. Služby Spoločnosť vykonáva prostredníctvom obchodných zástupcov.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Od roku 2013 je Spoločnosť v zmysle príslušného opatrenia povinná zverejniť informáciu o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk alebo stratu minulých rokov.

Zverejnenie nevýznamných opráv a ich vplyv na hospodársky výsledok je dobrovoľný.

s) Ostatné informácie

Uvádzajú sa informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť uvádza v súvahe všetky transakcie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.6.2014	173 123	766 514	769 023	0	0	0	0	0	1 708 660
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	303 719	0	0	0	0	0	303 719
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2015	173 123	766 514	465 304	0	0	0	0	0	1 404 941
Oprávky									
Stav k 1.6.2014	0	200 310	572 903	0	0	0	0	0	773 213
Prírastky	0	16 870	75 571	0	0	0	0	0	92 441
Úbytky	0	0	303 719	0	0	0	0	0	303 719
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2015	0	217 180	344 755	0	0	0	0	0	561 935
Opravné položky									
Stav k 1.6.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2014	173 123	566 204	196 120	0	0	0	0	0	935 447
Stav k 31.05.2015	173 123	549 334	120 549	0	0	0	0	0	843 006

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.05.2016	Hodnota k 31.05.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	722 457
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Zmluva o zriadení záložného práva na pozemky a budovu skladu v prospech Česká sporitelňa, a.s., Olbrachtova 1929/62, 14000 Praha 4, Česká republika, IČO::45244782 na zabezpečenie pohľadávky zo zmluvy o úvere zo dňa 11.12.2012, ktorý čerpala materská spoločnosť, bola zrušená z dôvodu refinancovania úveru v prospech inej banky. Nové záložné právo nebolo zriadené, nakoľko predmetné nehnuteľnosti má Spoločnosť záujem predať.

Spoločnosť má uzavreté tri zmluvy o sprostredkovaní predaja pozemkov a budovy skladu, dve z nich boli uzavreté ešte počas predchádzajúceho účtovného obdobia, zmluva s novou realitnou kanceláriou bola uzavretá 13. júna 2016.

Ani jedna zo zmlúv nebola naplnená a k predaju nehnuteľnosti ani v novom účtovnom období zatiaľ nedošlo.

Budova skladu sa od 1. januára 2015 využíva na tieto účely:

- Časť skladových priestorov o rozlohe 1.073 m² sa prenajíma prepravnej spoločnosti
- Časť skladových priestorov o rozlohe 103,3 m² slúži pre uloženie archívnych písomností Spoločnosti
- Časť skladových priestorov o rozlohe 7,8 m² sú sociálne zariadenia využívané nájomcom a správcom budovy
- Časť kancelárii v budove skladu o rozlohe 39,9 m² využíva správca budovy (serverovňa a kancelária)

Počas účtovného obdobia (od 30.09.2015 do 31.05.2016) Spoločnosť prenajímala ďalšie skladové priestory o rozlohe 976 m². Tento nájom bol ukončený k 30.06.2016.

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 (2015: 1 659 696 EUR). Stroje, prístroje, zariadenia sú poistené na čiastku 265 551 EUR (2015: 265 551 EUR).

3. Zásoby

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

Hodnota zásob k 31. máju 2016 predstavuje nespotrebované pohonné hmoty v služobných motorových vozidlách.

Všetky zásoby tovaru a materiálu, ktoré boli počas účtovného obdobia prijaté na sklad, boli v priebehu účtovného obdobia vyskladnené z dôvodu reklamácie alebo zlikvidované. Išlo o zásoby, ktoré Spoločnosť predala v predchádzajúcom účtovnom období, a na ktoré si odberatelia uplatnili nárok na reklamáciu alebo vrátenie z dôvodu blížiacej sa expirácie.

Z dôvodu rozhodnutia materskej spoločnosti o zmene distribučného modelu, ktoré nadobudlo účinnosť 1. januára 2015 bola v Spoločnosti činnosť skladu ukončená.

Bližšie informácie sú uvedené v časti II. písm. q.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.6.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.05.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 740	0	884	1 386	15 470
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 740	0	884	1 386	15 470
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 770	0	0	0	18 770
Iné pohľadávky	18 770	0	0	0	18 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 510	0	884	1 386	34 240

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.6.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.05.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 667	700	0	1 627	17 740
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 667	700	0	1 627	17 740
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 786	0	16	0	18 770
Iné pohľadávky	18 786	0	16	0	18 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 453	700	16	1 627	36 510

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- Zrušenie opravnej položky vo výške 700 EUR z dôvodu zániku opodstatnenosti. Pohľadávka bola na základe pokusu o zmier odberateľom uhradená.
- Zrušenie opravnej položky vo výške 184 EUR z dôvodu zániku opodstatnenosti na základe doručeného rozvrhového uznesenia úpadcu. Suma predstavuje pomerné uspokojenie z výťažku konkurzu. Sumu poukázal na účet Spoločnosti správca konkurznej podstaty.
- Zúčtovanie opravnej položky vo výške 416 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva, nakoľko zostávajúca časť pohľadávok úpadcu nebola uspokojená.
- Zúčtovanie opravnej položky vo výške 970 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva – zastavená exekúcia (§57 ods. 1 písm. c) zákona 233/1995 Z. z. o súdnych exekútoroch a exekučnej činnosti)

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. máju 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	120 904	764 926	885 830
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	119 771	748 132	867903
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 133	16 794	17927
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	215 367	18 770	234 137
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	200 000	0	200000
Daňové pohľadávky a dotácie	13 492	0	13492
Iné pohľadávky	1 875	18 770	20645
Krátkodobé pohľadávky spolu	336 271	783 696	1 119 967

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	232 660	138 320	370 980
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	231 331	121 462	352 793
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 329	16 858	18 187
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 921 162	18 770	1 939 932
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 600 000	0	1 600 000
Daňové pohľadávky a dotácie	318 219	0	318 219
Iné pohľadávky	2 943	18 770	21 713
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 153 822	157 090	2 310 912

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom, ani nemá obmedzené právo s nimi disponovať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.05.2016	k 31.05.2015	k 31.05.2016	k 31.05.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	200 000	1 600 000
Zmluva o pôžičke zo dňa 21.5.2014 a dodatku č. 3 zo dňa 20.05.2016 s materskou spoločnosťou Walmark, a. s. Třinec, ČR	EUR	3M EURI-BOR + marža 2,5% p. a.	21.05.2017	200 000	1 600 000	200 000	1 600 000
Spolu	x	x	x	x	x	200 000	1 600 000

Spoločnosť (ďalej veriteľ) poskytla pôžičku materskej spoločnosti (ďalej dlžník) na prevádzkové účely. Dlžník sa zaväzuje použiť peňažné prostriedky len na účely, ktoré sú v súlade s jeho predmetom činnosti, tiež môžu byť peňažné prostriedky čiastočne alebo úplne použité k vyrovnaní splatných záväzkov dlžníka voči veriteľovi.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.05.2016	Stav k 31.05.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 637	14 718
Poplatky (kom.odpad, život. prostr., EAN kódy, konces.,ost.)	130	130
Marketingové a obchodné náklady	444	1 235
ADC číselník - poplatky, údržba	646	2 237
Členské príspevky	1 750	1 750
Daň z nehnuteľností	7 165	7 184
Odborná literatúra, diáre, kalendáre	292	376
Ostatné	594	91
Povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel	2 847	898
Dialničné známky	769	817
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	14 637	14 718

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 200	11 583
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 483	4 006
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 483	4 006
Čerpanie sociálneho fondu	2 747	11 389
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 936	4 200

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 23.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2016:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	57 488	0	0	57 488
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 936	0	0	3 936
Odložený daňový záväzok	0	53 552	0	0	53 552
Dlhodobé záväzky spolu	0	57 488	0	0	57 488
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	40 220	2 176	42 396
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	140	0	140
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	40 080	2 176	42 256
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	56 606	0	56 606
Záväzky voči zamestnancom	0	0	21 832	0	21 832
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	13 271	0	13 271
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 401	0	9 401
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	12 102	0	12 102
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	96 826	2 176	99 002

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	60 597	0	0	60 597
Záväzky zo sociálneho fondu	0	4 200	0	0	4 200
Odložený daňový záväzok	0	56 397	0	0	56 397
Dlhodobé záväzky spolu	0	60 597	0	0	60 597
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 810	920	19 730
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 810	920	19 730
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	76 649	0	76 649
Záväzky voči zamestnancom	0	0	34 434	0	34 434
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	21 848	0	21 848
Daňové záväzky a dotácie	0	0	11 619	0	11 619
Iné záväzky	0	0	8 748	0	8 748
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	95 459	920	96 379

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	25 613	0	0	25 613
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>25 613</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>25 613</i>
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	0	25 613	0	0	25 613
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 210	56 074	46 103	6 107	56 074
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	24 157	1 298	18 050	6 107	1 298
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	963	280	963	0	280
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 750	0	12 750	0	0
Ostatné	10 444	1 018	4 337	6 107	1 018
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	28 053	54 776	28 053	0	54 776
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	23 122	4 067	23 122	0	4 067
Iné	0	757	0	0	757
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	4 931	34 875	4 931	0	34 875
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	7 875	0	0	7 875
Podpora predaja	0	7 202	0	0	7 202
Rezervy spolu	52 210	81 687	46 103	6 107	81 687

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	166 732	52 210	166 732	0	52 210
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	129 826	24 157	129 826	0	24 157
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 237	963	7 237	0	963
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 750	12 750	12 750	0	12 750
Ostatné	109 839	10 444	109 839	0	10 444
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	36 906	28 053	36 906	0	28 053
Rabat odberateľom	10 399	0	10 399	0	0
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	25 149	23 122	25 149	0	23 122
Iné	1 358	0	1 358	0	0
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	0	4 931	0	0	4 931
Rezervy spolu	166 732	52 210	166 732	0	52 210

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.05.2016	k 31.05.2015	k 31.05.2016	k 31.05.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	16 024
Bankový úver - zmluvy o autokredite	EUR	6,32% 5,80%	3 roky (mesačné splátky)	0	0	0	16 024
Spolu						0	16 024

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2016	Stav k 31.05.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 768	0
Prenájom skladu za Jún 2016	3 768	0
Spolu	3 768	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 359 896	5 865 792
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 431 812	610 694
Tržby za tovar	-71 916	5 255 098
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	79 095	100 998
Čistý obrat celkom	1 438 991	5 966 790

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výživové doplnky a lieky		Prenájom skladu vrátane služieb, poštovné		Obchodné zastúpenie		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	-71 916	5 225 323	81 944	52 827	0	0	10 028	5 278 150
Česko	0	25 892	0	0	1 349 868	557 342	1 349 868	583 234
Nemecko	0	3 302	0	458	0	0	0	3 760
Rakúsko	0	581	0	67	0	0	0	648
Spolu	-71 916	5 255 098	81 944	53 352	1 349 868	557 342	1 359 896	5 865 792

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 531	78 251
Predaj materiálu	0	3 122
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 163	37 582
Refakturácie nákladov	3 797	17 973
Náhrady mánk a škôd	16 540	11 048
Ostatné	12 031	8 526
Finančné výnosy, z toho:	38 564	22 951
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	203
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	145
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>38 564</i>	<i>22 748</i>
Výnosové úroky	38 551	22 747
Ostatné	13	1

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	464 509	1 896 165
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 831	11 467
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky a účelových výkazov	6 831	11 467
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	457 678	1 884 698
Doprava	35	50 979
Nájomné	24 238	32 842
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	55 674	31 105
Náklady na inzerciu, reklamu	0	1 168 631
Náklady na IT	10 521	23 301
Náklady na telekomunikačné služby	20 412	23 745
Oprava a údržba majetku a prenajatého majetku	41 050	40 439
Cestovné náhrady a ubytovanie	45 005	43 610
Reprezentačné	15 254	17 948
Prieskum, monitoring, dáta z trhu, domény, iné odborné služby	215 365	61 953
Školenia a semináre	3 070	5 459
Poštovné	1 104	49 605
Čistenie, upratovanie, odvoz odpadu	1 504	12 329
Baliace a distribučné činnosti	0	7 023
Podpora predaja a provízie	0	296 315
Ostatné	24 446	19 414
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 453	102 576
Predaj materiálu	0	3 052
Manká a škody	2 483	23 984
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 075	7 441
Odpis pohľadávky	417	103
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 300	684
Poistenie	7 180	11 079
Dary	800	20 605
Príspevky záujmovým združeniam	3 000	6 531
Náklady na refakturáciu	3 797	17 973
Ostatné	6 001	11 124
Finančné náklady, z toho:	976	7 008
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	69	941
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	907	6 067
Nákladové úroky	420	2 924
Bankové poplatky	487	1 954
Iné	0	1 189

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	737 075	1 227 660
Mzdy	458 672	785 807
Ostatné náklady na závislú činnosť	90 312	129 287
Sociálne poistenie	127 188	208 410
Zdravotné poistenie	53 005	85 721
Sociálne zabezpečenie	546	1 372
Ostatné sociálne náklady	7 352	17 063

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.05.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.05.2016
Dlhodobý majetok	256 458	0	-9 618	246 840
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-110	0	-3 314	-3 424
Celkom	256 348	0	-12 932	243 416
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	56 397		-2 845	53 552

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.05.2016	Stav k 31.05.2015
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	67 499			-11 988		
teoretická daň		14 850	22%		-2 637	22%
Daňovo neuznané náklady	86 970	19 133		155 710	34 256	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-10 585	-2 329	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		33 983	50%		29 290	244,33%
Splatná daň z príjmov		36 828	55%		26 223	218,74%
Odložená daň z príjmov		-2 845	4%		3 067	25,58%
Celková daň z príjmov		33 983	50%		29 290	244,33%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá iné významné finančné povinnosti, ktoré nevykazuje v účtovných výkazoch.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť sleduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný a nehmotný majetok, ktorý je súčasťou operatívnej majetkovej evidencie. Podrobné informácie sú uvedené v časti II bode b.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. máji 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za účtovné obdobie od 1. júna 2015 do 31. mája 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 965	5 495
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-23 003	1 375 230
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	29 014
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	37 092	51 748
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 349 868	557 342
Nákup - iné (refakturácia nákladov)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 301	22 003
Predaj - iné (refakturácia nákladov)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 387	17 250
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	200 000	1 600 000
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	38 540	22 337

	Spriaznená osoba	Stav k 31.05.2016	Stav k 31.05.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	140	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	867 903	352 793
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	200 000	1 600 000
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.6.2015				31.05.2016
Základné imanie	6 672	0	0	0	6 672
Ostatné kapitálové fondy	542	0	0	0	542
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	667	0	0	0	667
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 054 274	0	1 400 000	0	1 654 274
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-41 278	-41 278
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-41 278	33 516	0	41 278	33 516
Vlastné imanie spolu	3 020 877	33 516	1 400 000	0	1 654 393

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.6.2014				31.05.2015
Základné imanie	6 672	0	0	0	6 672
Ostatné kapitálové fondy	542	0	0	0	542
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	667	0	0	0	667
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 553 076	0	650 000	1 151 198	3 054 274
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 151 198	-41 278	0	-1 151 198	-41 278
Vlastné imanie spolu	3 712 155	-41 278	650 000	0	3 020 877

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná strata za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške -41.278 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2015
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-41 278
Spolu	-41 278

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za účtovné obdobie od 1. júna 2015 do 31.mája 2016.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	67 499	-11 988
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	78 517	96 661
Odpis zásob	2 483	23 984
Odpis pohľadávky	417	103
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-16 365
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 270	-943
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	75 580	-114 522
Úrokové náklady (netto)	-38 131	-19 823
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 088	-30 141
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	4	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	181 011	-73 034
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-453 913	1 938 886
Úbytok (prírastok) zásob	-1 938	732 314
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-39 976	-1 328 416
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-314 816	1 269 750

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-314 816	1 269 750
Zaplatené úroky	-420	-2 924
Prijaté úroky	38 551	22 747
Zaplatená daň z príjmov	207 694	-186 019
Vyplatené dividendy	-1 400 000	-650 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 468 991	453 554

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	0	325
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 163	37 582
Obstaranie finančných investícií	0	16 365
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 400 000	-950 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 408 163	-895 728

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-16 024	-47 377
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-16 024	-47 377

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-4	0
---	----	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-76 856	-489 551
----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	112 807	602 358
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	35 951	112 807