

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť WALMARK, 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).

Predmet činnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- 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

S účinnosťou od 1. januára 2015 pristúpila materská spoločnosť k zmene distribučného modelu s cieľom centralizácie riadenia obchodu, marketingu a logistiky pre Českú republiku a Slovenskú republiku.

Dôsledkom tejto zmeny došlo k presunu niektorých funkcií a rizík Spoločnosti 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

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

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 2016 bola schválená Predstavenstvom materskej spoločnosti WALMARK, a. s. Třinec, Oldřichovice 44, Česká republika (ďalej len materská spoločnosť) dňa 3. novembra 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2017 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 2016 do 31. mája 2017.

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 31.05.2017	Stav k 31.05.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	20
počet vedúcich zamestnancov	0	3

Dňa 29. augusta 2016 Spoločnosť uzavrela podľa ustanovenia § 28 ods. 1 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov so sesterskou spoločnosťou VALOSUN SK, spol. s r. o. Senec „Dohodu o prevode činnosti zamestnávateľa“. K uzavretiu dohody strany pristúpili z dôvodu zvýšenia efektivity svojich podnikateľských aktivít.

S účinnosťou od 1. októbra 2016 sa tak Spoločnosť stala preberajúcim zamestnávateľom 9 zamestnancov.

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 2017.

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

Spoločnosť si však v minulom účtovnom období 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	<p>Jiří Kašperek (od 22. decembra 2015 do 31. júla 2017),</p> <p>Jiří Kašperek (od 01. augusta 2017),</p> <p>Zdeněk Podlipný (od 01. augusta 2017)</p>	<p>Jiří Kašperek (od 22. decembra 2015),</p> <p>Ing. Jaroslav Barták, MBA (do 21. decembra 2015)</p>

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ, samostatne.

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. máju 2017 a k 31. máju 2016:

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%	0%	0
Spolu	6 672	100%	0%	0

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2017 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, poisťné 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>	4, 8, 15	<i>rovnomerná</i>	25%, 12,5%, 6,66%
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	<i>rovnomerná</i>	20%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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, poistné, 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 nevykázateľnosti 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na :

- nevyčerpané dovolenky
- odmeny zamestnancom
- nájomné a energiu
- služby podpory predaja
- ostatné nevyfaktúrované služby

Spoločnosť použije rezervy v budúcom účtovnom období, s výnimkou zostatku dlhodobej rezervy na odstupné, vytvorenej v minulom účtovnom období, 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 poisťovních 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 zdaniťelnému 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 vyrovnat' 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) Cudzía 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,
- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (náhrady mánk a škôd, refakturácie, predaj drobného majetku)

- Výnosové úroky

q) Porovnateľné údaje

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

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 2017 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.6.2016	0	688 760	0	0	0	0	0	688 760
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2017	0	688 760	0	0	0	0	0	688 760
Oprávky								
Stav k 1.6.2016	0	688 760	0	0	0	0	0	688 760
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2017	0	688 760	0	0	0	0	0	688 760
Opravné položky								
Stav k 1.6.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.6.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2017	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.6.2016	173 123	766 514	385 386	0	0	0	0	0	1 325 023
Prírastky	0	0	99 643	0	0	0	12 052	0	111 695
Úbytky	0	0	350 851	0	0	0	0	0	350 851
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2017	173 123	766 514	134 178	0	0	0	12 052	0	1 085 867
Oprávky									
Stav k 1.6.2016	0	234 050	331 559	0	0	0	0	0	565 609
Prírastky	0	16 870	147 244	0	0	0	0	0	164 114
Úbytky	0	0	350 851	0	0	0	0	0	350 851
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2017	0	250 920	127 952	0	0	0	0	0	378 872
Opravné položky									
Stav k 1.6.2016	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 31.05.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2016	173 123	532 464	53 827	0	0	0	0	0	759 414
Stav k 31.05.2017	173 123	515 594	6 226	0	0	0	12 052	0	706 995

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

Nákup pozemkov a zrušenie vecného bremena:

Dňa 16.05.2017 Spoločnosť uzavrela Kúpnu zmluvu a zmluvu o zrušení vecného bremena s predávajúcim, na základe ktorej Predávajúci zo svojho vlastníctva predáva a Kupujúci (Spoločnosť) od neho kupuje do svojho výlučného vlastníctva za dohodnutú kúpnu cenu spoluvlastnícke podiely na nehnuteľnostiach (pozemkoch).

Nakoľko Predávajúci vystavil faktúru za pozemky až po 31. máji 2017 (jún 2017), Spoločnosť vykázala pozemky v časti „Obstarávaný DHM“ na strane Aktív a v „Nevyfaktúrovaných dodávkách“ na strane Pasív.

Vzhľadom na zmenu pomerov a vzhľadom na ustanovenia o prevode vlastníckého práva sa zmluvné strany ďalej dohodli na zrušení vecných bremien v prospech Spoločnosti, zapísaných na listoch vlastníctva LV č. 2441, k. ú. Bytčica a LV č. 2830, k.ú. Bytčica a súhlasili s výmazom vecných bremien v celom rozsahu, v akom boli zriadené.

Budova skladu s príslušenstvom a pozemky:

Spoločnosť počas účtovného obdobia vynakladala úsilie k predaju nehnuteľnosti vo svojom výlučnom vlastníctve : „Budova skladu s príslušenstvom a pozemky“.

Za týmto účelom mala uzavreté tri zmluvy o sprostredkovaní predaja. Ani jedna zo zmlúv nebola naplnená a k predaju nehnuteľnosti v účtovnom období nedošlo.

Budova skladu sa počas účtovného obdobia využívala na tieto účely:

- Časť skladových priestorov o rozlohe 1.073 m² sa prenajíjala a stále prenajíma prepravnej spoločnosti,
- Časť skladových priestorov o rozlohe 976 m² sa v mesiaci jún 2016 prenajíjala spoločnosti, zaoberajúcej sa skladovaním materiálu,
- Časť skladových priestorov o rozlohe 103,3 m² slúžilo 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 využíval správca budovy (serverovňa a kancelária).

Poistenie majetku:

Majetok pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou prípadne inou škodou, ktorá nie je vylúčená v ostatných poisťovacích dojednaniach, ako sú budovy, haly, stavby a ostatný majetok, vrátane vnútorného a vonkajšieho vybavenia je poistený na čiastku 1 659 696 EUR (2016: 1 659 696 EUR). Stroje, prístroje, zariadenia sú poistené na čiastku 265 551 EUR (2016: 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 2017 predstavuje nespotrebované pohonné hmoty v služobných motorových vozidlách.

Činnosť distribučného skladu bola v Spoločnosti s účinnosťou od 1. januára 2015 ukončená z dôvodu rozhodnutia materskej spoločnosti o zmene distribučného modelu (viď. časť Všeobecné informácie, bod. 1. Názov a sídlo).

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 do 31. decembra 2014, a na ktoré si odberatelia uplatnili nárok na reklamáciu alebo vrátenie z dôvodu blížiacej sa expirácie.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.6.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.05.2017
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:	15 470	0	0	1 697	13 773
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 470	0	0	1 697	13 773
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 770	0	199	0	18 571
Iné pohľadávky	18 770	0	199	0	18 571
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 240	0	199	1 697	32 344

Dôvody zúčtovania opravnej položky v bežnom účtovnom období:

- Zrušenie opravnej položky vo výške 199 EUR z dôvodu zániku opodstatnenosti. Pohľadávka bola odberateľom uhradená.
- Zrušenie opravnej položky vo výške 325 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 1.372 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva, nakoľko zostávajúca časť pohľadávok úpadcu nebola uspokojená.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.6.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

Dôvody zúčtovania opravnej položky v predchádzajúcom účtovnom období:

- 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)

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. máju 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	203 596	810 738	1 014 334
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	197 599	796 965	994564
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 997	13 773	19770
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	230 755	18 571	249 326
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	200 000	0	200000
Daňové pohľadávky a dotácie	22 985	0	22985
Iné pohľadávky	7 770	18 571	26341
Krátkodobé pohľadávky spolu	434 351	829 309	1 263 660

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:	120 904	764 926	885 830
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	119 771	748 132	867 903
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 133	16 794	17 927
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	200 000
Daňové pohľadávky a dotácie	13 492	0	13 492
Iné pohľadávky	1 875	18 770	20 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	336 271	783 696	1 119 967

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 31.05.2017	k 31.05.2016	k 31.05.2017	k 31.05.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	200 000	200 000
Zmluva o pôžičke zo dňa 21.5.2014 a dodatku č. 5 zo dňa 20.05.2017 s materskou spoločnosťou Walmark, a. s. Třinec, ČR	EUR	3M EURI-BOR + marža 3,5% p. a.	20.05.2018	200 000	200 000	200 000	200 000
Spolu	x	x	x	x	x	200 000	200 000

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 31.05.2017	Stav k 31.05.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 057	14 637
Poplatky (kom.odpad, život. prostr., EAN kódy, konces.,ost.)	130	130
Marketingové a obchodné náklady	0	444
ADC číselník - poplatky, údržba	2 221	646
Členské príspevky	875	1 750
Daň z nehnuteľností	7 184	7 165
Odborná literatúra, diáre, kalendáre	172	292
Ostatné	328	594
Poistenie majetku	42	2 847
Dialničné známky	105	769
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	11 057	14 637

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 29.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 936	4 200
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 128	2 483
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 128	2 483
Čerpanie sociálneho fondu	2 418	2 747
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 646	3 936

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 24.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2017:

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	55 060	0	0	55 060
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 646	0	0	5 646
Odložený daňový záväzok	0	49 414	0	0	49 414
Dlhodobé záväzky spolu	0	55 060	0	0	55 060
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	34 436	10 584	45 020
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	34 436	10 584	45 020
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	73 796	0	73 796
Záväzky voči zamestnancom	0	0	33 751	0	33 751
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	20 353	0	20 353
Daňové záväzky a dotácie	0	0	11 470	0	11 470
Iné záväzky	0	0	8 222	0	8 222
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	108 232	10 584	118 816

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	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
Iné záväzky	0	0	12 102	0	12 102
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	96 826	2 176	99 002

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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	25 613	0	0	7 533	18 080
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	25 613	0	0	7 533	18 080
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	25 613	0	0	7 533	18 080
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 074	47 363	46 619	-5 434	62 252
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 298	11 726	1 298	0	11 726
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	280	11 726	280	0	11 726
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
<i>Ostatné</i>	1 018	0	1 018	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	54 776	35 637	45 321	-5 434	50 526
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	4 067	29 047	4 067	0	29 047
Iné	757	1 145	757	0	1 145
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	34 875	0	27 519	-7 533	14 889
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 875	0	7 875	0	0
Podpora predaja	7 202	4 053	5 103	2 099	4 053
Nájom a energia	0	1 392	0	0	1 392
Rezervy spolu	81 687	47 363	46 619	2 099	80 332

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	25 613	0	0	25 613
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	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
<i>Ostatné</i>	10 444	1 018	4 337	6 107	1 018
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	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
Nájom a energia	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	52 210	81 687	46 103	6 107	81 687

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2017	Stav k 31.05.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	<u>0</u>	<u>0</u>
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	<u>0</u>	<u>3 768</u>
Prenájom skladu za Jún 2016	0	3 768
Spolu	<u>0</u>	<u>3 768</u>

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 123 574	1 359 896
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 149 642	1 431 812
Tržby za tovar	-26 068	-71 916
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	180 791	79 095
Čistý obrat celkom	1 304 365	1 438 991

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		Obchodné zastúpenie		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	-26 068	-71 916	55 569	81 944	0	0	29 501	10 028
Česko	0	0	0	0	1 094 073	1 349 868	1 094 073	1 349 868
Nemecko	0	0	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	-26 068	-71 916	55 569	81 944	1 094 073	1 349 868	1 123 574	1 359 896

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	176 388	40 531
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	158 939	8 163
Refakturácie nákladov	3 600	3 797
Náhrady mánk a škôd	8 157	16 540
Ostatné	5 692	12 031
Finančné výnosy, z toho:	4 403	38 564
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 403</i>	<i>38 564</i>
Výnosové úroky	4 403	38 551
Ostatné	0	13

V období december 2016 – január 2017 Spoločnosť predala vozový park leasingovej spoločnosti. Tržby z predaja boli vo výške 133.750 EUR. V januári 2017 následne Spoločnosť uzavrela s leasingovou spoločnosťou Rámcovú zmluvu o nájme vozidiel a správe vozového parku (operatívny leasing).

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	274 106	464 509
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-1 406	6 831
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	-1 406	6 831
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	275 512	457 678
Doprava	30	35
Operatívny leasing	30 501	0
Nájomné	26 093	24 238
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	21 476	55 674
Náklady na IT	9 952	10 521
Náklady na telekomunikačné služby	17 975	20 412
Oprava a údržba vlastného a prenajatého majetku	25 970	41 050
Cestovné náhrady a ubytovanie	24 951	45 005
Reprezentačné	29 769	15 254
Prieskum, monitoring, dáta z trhu, domény, iné odborné služby	47 050	215 365
Školenia a semináre	4 201	3 070
Poštovné	4 068	1 104
Čistenie, upratovanie, odvoz odpadu	1 722	1 504
Preklady, kopírovanie, fotenie, viazanie, tlač, archivácia	5 717	955
Spracov. poplatky, PO, BOZPO, úradné skúšky, správa	17 442	7 588
Ostatné	8 595	15 903
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	128 758	27 453
Manká a škody	185	2 483
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	111 046	5 075
Odpis pohľadávky	1 372	417
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 895	-1 300
Poistenie	4 870	7 180
Dary	500	800
Príspevky záujmovým združeniam	2 375	3 000
Náklady na refakturáciu	3 600	3 797
Ostatné	6 705	6 001
Finančné náklady, z toho:	540	976
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	16	69
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	524	907
Nákladové úroky	0	420
Bankové poplatky	524	487

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	690 754	737 075
Mzdy	495 172	458 672
Ostatné náklady na závislú činnosť	4 648	90 312
Sociálne poistenie	124 072	127 188
Zdravotné poistenie	54 834	53 005
Sociálne zabezpečenie	630	546
Ostatné sociálne náklady	11 398	7 352

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.05.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.05.2017
Dlhodobý majetok	246 840	0	-17 957	240 637
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-3 424	0	-1 748	-5 331
Celkom	243 416	0	-19 705	235 306
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	53 552		-4 138	49 414

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.05.2017	Stav k 31.05.2016
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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	75 326			67 499		
teoretická daň		16 572	22%		14 850	22%
Daňovo neuznané náklady	23 598	5 192		86 970	19 133	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-10 700	-2 354		0	0	
Spolu		19 410	26%		33 983	50%
Splatná daň z príjmov		23 548	31%		36 828	55%
Odložená daň z príjmov		-4 138	5%		-2 845	4%
Celková daň z príjmov		19 410	26%		33 983	50%

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 drobný 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 2017 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Dňa 12. júla 2017 bol menovaný druhý konateľ Ing. Zdeňek Podlipný (zápis do Obchodného registra dňa 1. augusta 2017),
- Dňa 21. júla 2017 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o uzavretí budúcej kúpnej zmluvy s budúcim kupujúcim, ktorej predmetom je predaj nehnuteľnosti s príslušenstvom vo výlučnom vlastníctve Spoločnosti (budova skladu s príslušenstvom, pozemky).
- Dňa 25. augusta 2017 Spoločnosť uzavrela Kúpnu zmluvu s kupujúcim, ktorej predmetom je predaj nehnuteľnosti s príslušenstvom vo výlučnom vlastníctve Spoločnosti (budova skladu s príslušenstvom, pozemky).

Okrem hore uvedených skutočností po 31. máji 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	38 601	0
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 124	3 965
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-7 002	-23 003
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	18 499	37 092
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 094 073	1 349 868
Nákup - iné (refakturácia nákladov)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 288	1 301
Predaj - iné (refakturácia nákladov)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 284	3 387
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	200 000	200 000
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 399	38 540
	Spriaznená osoba	Stav k 31.05.2017	Stav k 31.05.2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	140
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	994 564	867 903
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	200 000	200 000

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
	1.6.2016				31.05.2017
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	1 654 274	0	0	0	1 654 274
Neuhradená strata minulých rokov	-41 278	0	0	33 516	-7 762
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33 516	55 916	0	-33 516	55 916
Vlastné imanie spolu	1 654 393	55 916	0	0	1 710 309

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 33.516 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	2016	
Úhrada straty minulých období		33 516
Spolu		33 516

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za účtovné obdobie od 1. júna 2016 do 31. mája 2017.

Spoločnosť predpokladá, že návrh štatutárneho orgánu bude nasledovný:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku	
	2017	
Úhrada straty minulých období		7 762
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		48 154
Spolu		55 916

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	75 326	67 499
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	53 068	78 517
Odpis zásob	185	2 483
Odpis pohľadávky	1 372	417
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-1 896	-2 270
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	45 264	75 580
Úrokové náklady (netto)	-4 403	-38 131
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-47 893	-3 088
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	1	4
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	121 024	181 011
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-128 218	-453 913
Úbytok (prírastok) zásob	-502	-1 938
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-28 863	-39 976
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-36 559	-314 816

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-36 559	-314 816
Zaplatené úroky	0	-420
Prijaté úroky	4 403	38 551
Zaplatená daň z príjmov	-36 815	207 694
Vyplatené dividendy	0	-1 400 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-68 971	-1 468 991

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-111 695	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	158 939	8 163
Obstaranie finančných investícií	0	0

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	1 400 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	47 244	1 408 163

Peňažné toky z finančnej činnosti

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

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-1	-4
---	----	----

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-21 728	-76 856
---	----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	35 951	112 807
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 223	35 951