

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

WALMARK, s. r. o.
Framborská 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

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 2017 bola schválená Predstavenstvom materskej spoločnosti WALMARK, a. s. Třinec, Oldřichovice 44, Česká republika (ďalej len materská spoločnosť) dňa 17. októbra 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2018 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 2017 do 31. mája 2018.

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 31.05.2018	Stav k 31.05.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	25
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.05.2018	Stav k 31.05.2017
Konatelia:	Zdeněk Podlipný (od 01. augusta 2017),	Jiří Kašperek (od 22. decembra 2015 do 31. júla 2017), Jiří Kašperek (od 01. augusta 2017), Zdeněk Podlipný (od 01. augusta 2017))

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ, samostatne.

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. máju 2018 a k 31. máju 2017:

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 2018 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 zahŕňa 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	6	rovnomerná	16,67%
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 huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5, 8, 15	rovnomerná	20%, 12,5%, 6,67%
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	rovnomerná	20%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 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 zahrňuje 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 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na :

- nevyčerpané dovolenky
- odmeny zamestnancom
- prenájom
- služby podpory predaja
- ostatné nevyfaktúrované služby

Spoločnosť použije rezervy v budúcom účtovnom období.

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 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)

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 banku 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 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 2018 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 VYSVETLJUJÚ 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	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.6.2017	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 31.05.2018	0	688 760	0	0	0	0	0	688 760
Oprávky								
Stav k 1.6.2017	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 31.05.2018	0	688 760	0	0	0	0	0	688 760
Opravné položky								
Stav k 1.6.2017	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 31.05.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.6.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2018	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 hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.6.2017	173 123	766 514	134 178	0	0	0	12 052	0	1 085 867
Prírastky	6 424	0	5 628	0	0	0	0	0	12 052
Úbytky	179 547	766 514	41 972	0	0	0	12 052	0	1 000 085
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2018	0	0	97 834	0	0	0	0	0	97 834
Oprávk									
Stav k 1.6.2017	0	250 920	127 952	0	0	0	0	0	378 872
Prírastky	0	515 594	5 394	0	0	0	0	0	520 988
Úbytky	0	766 514	36 344	0	0	0	0	0	802 858
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2018	0	0	97 002	0	0	0	0	0	97 002
Opravné položky									
Stav k 1.6.2017	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 31.05.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2017	173 123	515 594	6 226	0	0	0	12 052	0	706 995
Stav k 31.05.2018	0	0	832	0	0	0	0	0	832

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávané DHM	Poskytnuté predávky 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

Dňa 25. augusta 2017 Spoločnosť uzavrela Kúpnu zmluvu s kupujúcim, ktorej predmetom bol predaj budovy skladu s príslušenstvom a pozemkov vo výlučnom vlastníctve Spoločnosti (ďalej len „nehnutelnosť“).

Dňa 07.09.2017 prešlo vlastnícke právo k nehnutelnosti na Kupujúceho, a to dňom právoplatného rozhodnutia Okresného úradu v Žiline, katastrálny odbor, o povolení vkladu vlastníckeho práva do katastra nehnuteľnosti v prospech Kupujúceho. Nehnutelnosť bola protokolárne odovzdaná Kupujúcemu dňa 11.09.2017.

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 2018 predstavuje nespotrebované pohonné hmoty v služobných motorových vozidlách.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.6.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- níku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.05.2018
Pohľadávky					
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:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 773	0	0	0	13 773
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Iné pohľadávky	18 571	0	296	0	18 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 344	0	296	0	32 048

Dôvody zúčtovania opravnej položky v bežnom účtovnom období:

- Zrušenie opravnej položky vo výške 296 EUR z dôvodu zániku opodstatnenosti. Pohľadávka bola odberateľom uhradená.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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:						
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:						
Dlhodobé pohľadávky spolu						
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:						
Ostatné pohľadávky z obchodného styku						
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:						
Iné pohľadávky						
Krátkodobé pohľadávky spolu						
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		15 470	0	0	1 697	13 773
		15 470	0	0	1 697	13 773
		18 770	0	199	0	18 571
		18 770	0	199	0	18 571
		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 pomerne uspokojenie z výřažu 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.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. máju 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	195 414	111 960	307 374
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	186 337	98 187	284 524
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 077	13 773	22 850
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	35 326	18 275	53 601
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	16 462	0	16 462
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	18 864	18 275	37 139
Krátkodobé pohľadávky spolu	230 740	130 235	360 975

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:	203 596	810 738	1 014 334
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	197 599	796 965	994 564
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 997	13 773	19 770
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	230 755	18 571	249 326
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	200 000	0	200 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	22 985	0	22 985
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 770	18 571	26 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	434 351	829 309	1 263 660

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 31.05.2018	k 31.05.2017	k 31.05.2018	k 31.05.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	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	0	200 000	0	200 000
Spolu	x	x	x	x	x	0	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. Dlžník pôžičku splatil v mesiaci Február 2018.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.05.2018	Stav k 31.05.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 283	11 057
Poplatky (kom.odpad, život. prostr., EAN kódy, konces.,ost.)	130	130
Marketingové a obchodné náklady	0	0
ADC číselník - poplatky, údržba	735	2 221
Členské príspevky	875	875
Daň z nehnuteľností	0	7 184
Odborná literatúra, diáre, kalendáre	188	172
Ostatné	316	328
Poistenie majetku	39	42
Dialničné známky	0	105
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 283	11 057

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 646	3 936
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 970	4 128
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 970	4 128
Čerpanie sociálneho fondu	5 003	2 418
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 613	5 646

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 22.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2018:

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	5 613	0	0	5 613
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 613	0	0	5 613
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 613	0	0	5 613
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	20 370	1 096	21 466
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	20 370	1 096	21 466
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	96 072	0	96 072
Záväzky voči zamestnancom	0	0	43 685	0	43 685
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	25 157	0	25 157
Daňové záväzky a dotácie	0	0	27 230	0	27 230
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	116 442	1 096	117 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči zamestnancom	0	0	33 751	0	33 751
Závazky 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

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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 080	0	0	-6 010	24 090
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 080</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-6 010</i>	<i>24 090</i>
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	18 080	0	0	-6 010	24 090
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 252	65 674	39 575	17 743	70 608
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 726</i>	<i>11 619</i>	<i>6 792</i>	<i>0</i>	<i>16 553</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 726	11 619	6 792	0	16 553
Ostatné	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>50 526</i>	<i>54 055</i>	<i>32 783</i>	<i>17 743</i>	<i>54 055</i>
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	29 047	48 499	29 047	0	48 499
Iné	1 145	2 211	1 145	0	2 211
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	14 889	0	0	14 889	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Podpora predaja	4 053	3 045	1 199	2 854	3 045
Nájom a energia	1 392	300	1 392	0	300
Rezervy spolu	80 332	65 674	39 575	11 733	94 698

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>25 613</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7 533</i>	<i>18 080</i>
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>	<i>1 298</i>	<i>11 726</i>	<i>1 298</i>	<i>0</i>	<i>11 726</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	280	11 726	280	0	11 726
Ostatné	1 018	0	1 018	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>54 776</i>	<i>35 637</i>	<i>45 321</i>	<i>-5 434</i>	<i>50 526</i>
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
Ostatné	0	1 392	0	0	1 392
Rezervy spolu	81 687	47 363	46 619	2 099	80 332

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy na odstupné zamestnancom v účtovnom období od 1. júna 2019 do 31. mája 2020.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2018	Stav k 31.05.2017
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:	0	0
Spolu	0	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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 313 072	1 123 574
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 312 954	1 149 642
Tržby za tovar	118	-26 068
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	43 939	180 791
Čistý obrat celkom	1 357 011	1 304 365

Spoločnosť do čistého obratu roka 2018 nezahrnula výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku (predaj budovy skladu s príslušenstvom a pozemkov vo výlučnom vlastníctve Spoločnosti), nakoľko ide o výnosy nesúvisiace s predmetom jej činnosti.

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	118	-26 068	13 769	55 569	0	0	13 887	29 501
Česko	0	0	0	0	1 299 185	1 094 073	1 299 185	1 094 073
Nemecko	0	0	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	118	-26 068	13 769	55 569	1 299 185	1 094 073	1 313 072	1 123 574

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	805 054	176 388
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	770 000	158 939
Refakturácie nákladov	27 000	3 600
Náhrady mánk a škôd	0	8 157
Ostatné	8 054	5 692
Finančné výnosy, z toho:	8 885	4 403
<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>	8 885	4 403
Výnosové úroky	8 885	4 403
Ostatné	0	0

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	393 657	274 106
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	-1 406
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	-1 406
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	393 657	275 512
Doprava	28	30
Leasing	85 726	30 501
Nájomné	24 199	26 093
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	63 164	21 476
Náklady na IT	14 014	9 952
Náklady na telekomunikačné služby	16 103	17 975
Oprava a údržba vlastného a prenajatého majetku	9 789	25 970
Cestovné náhrady a ubytovanie	54 064	24 951
Reprezentačné	60 462	29 769
Prieskum, monitoring, dáta z trhu, domény, iné odborné služby	31 153	47 050
Školenia a semináre	10 272	4 201
Poštovné	1 812	4 068
Čistenie, upratovanie, odvoz odpadu	1 544	1 722
Preklady, kopírovanie, fotenie, viazanie, tlač, archivácia	3 480	5 717
Spracov. poplatky, PO, BOZPO, úradné skúšky, správa	9 520	17 442
Ostatné	8 327	8 595
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	727 796	128 758
Manká a škody	2	185
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	695 512	111 046
Odpis pohľadávky	0	1 372
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-296	-1 895
Poistenie	1 102	4 870
Dary	500	500
Príspevky záujmovým združeniam	1 500	2 375
Náklady na refakturáciu	27 000	3 600
Ostatné	2 476	6 705
Finančné náklady, z toho:	863	540
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	19	16
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	844	524
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	842	524
Iné	2	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	805 980	690 754
Mzdy	581 390	495 172
Ostatné náklady na závislú činnosť	-5 603	4 648
Sociálne poistenie	150 996	124 072
Zdravotné poistenie	65 742	54 834
Sociálne zabezpečenie	540	630
Ostatné sociálne náklady	12 915	11 398

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.05.2017	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.05.2018
Dlhodobý majetok	240 637	0	-240 255	382
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	-5 331	0	-3 026	-8 357
Celkom	235 306	0	-243 281	-7 975
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	1 675
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	1 675
Odložený daňový záväzok	49 414,00		-51 089,00	0,00

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.05.2018	Stav k 31.05.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocotov 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 odpocotov 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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	114 971			75 326		
teoretická daň		24 144	21%		16 572	22%
Daňovo neuznané náklady	83 247	17 482		23 598	5 192	
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	-235 927	-49 545		-10 700	-2 354	
Spolu		-7 919	7%		19 410	25,77%
Splatná daň z príjmov		43 170	38%		23 548	31,26%
Odložená daň z príjmov		-51 089	44%		-4 138	5,49%
Celková daň z príjmov		-7 919	7%		19 410	25,77%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены 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. na str. 4.

Okrem podsúvahovej evidencie Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu motorových vozidiel v operatívnom prenájme v obstarávacích cenách bez DPH:

Názov položky	Stav k 31.05.2018	Stav k 31.05.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	280 075	133 750

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

Po 31. máji 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	38 601
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	5 124
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 002	-7 002
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	47 334	18 499
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 299 185	1 094 073
Nákup - iné (refakturácia nákladov)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 429	1 288
Predaj - iné (refakturácia nákladov)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	26 880	4 284
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	800 000	200 000
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 884	4 399
	Spriaznená osoba	Stav k 31.05.2018	Stav k 31.05.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	284 524	994 564
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	200 000

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv : WALMARK, a. s., Třinec, Česká republika (materská spoločnosť).

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 záručky.

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 1.6.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.05.2018
Základné imanie	6 672	0	0	0	6 672
Ostatné kapitálové fondy	542	0	542	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	667	0	0	0	667
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 654 274	0	1 710 190	55 916	0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 762	0	-7 762	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	55 916	122 890	0	-55 916	122 890
Vlastné imanie spolu	1 710 309	122 890	1 702 970	0	130 229

Položka vlastného imania	Stav k 1.6.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 55.916 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za účtovné obdobie od 1. júna 2017 do 31. mája 2018.

Spoločnosť predpokladá, že návrh štatutárneho orgánu bude nasledovný:

Názov položky	Návrh rozdelenia úctovného zisku 2018
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	122 890
Spolu	122 890

X. PREHLAD 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	114 971	75 326
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 481	53 068
Odpis zásob	2	185
Odpis pohľadávky	0	1 372
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-296	-1 896
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	53 941	45 264
Úrokové náklady (netto)	-8 885	-4 403
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-74 488	-47 893
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	18	1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	89 744	121 024
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	698 181	-128 218
Úbytok (prírastok) zásob	-412	-502
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-61 579	-28 863
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	725 934	-36 559

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	725 934	-36 559
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	8 885	4 403
Zaplatená daň z príjmov	-9 199	-36 815
Vyplatené dividendy	-1 702 428	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-976 808	-68 971
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	6 170	-111 695
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	770 000	158 939

Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	200 000	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	976 170	47 244

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-542	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-542	0

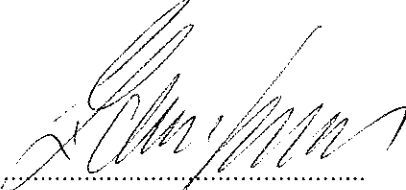
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom -18 -1

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov -1 198 -21 728

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 13 025 14 223

Dňa 21.08.2018



Ing. Zdeněk Podlipný
konateľ spoločnosti