

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 zákona NR SR č. 540/2007 Z.z.
(Dodatok k správe audítora)**

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti W A L M A R K , spol. s r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti W A L M A R K , spol. s r.o. („Spoločnosť“) k 31. máju 2015, ku ktorej sme dňa 1. októbra 2015 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj nepodmienený názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti W A L M A R K , spol. s r.o. k 31. máju 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 31. máju 2015, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za vyhotovenie, správnosť a úplnosť výročnej správy v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Našou zodpovednosťou je na základe overenia vyjadriť názor na to, či informácie vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Súčasťou overenia je uskutočnenie postupov overujúcich súlad tých údajov vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, s účtovnou závierkou. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností vo výročnej správe, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu výročnej správy, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly Spoločnosti. Údaje a informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré neboli získané z účtovnej závierky, sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.

The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.



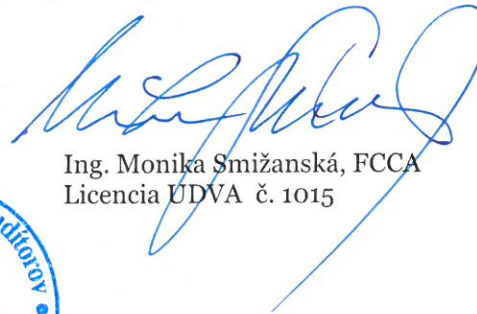
Názor

Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok ukončený 31. máju 2015, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.


PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

v Bratislave, 15. októbra 2015




Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

Výročná správa W A L M A R K, spol. s r.o., Žilina 2014/2015 1.6.2014 – 31.5.2015

I. Základné údaje o spoločnosti

- | | |
|--|--|
| 1. Obchodné meno spoločnosti: | WALMARK, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) |
| 2. Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| 3. Sídlo účtovnej jednotky: | Framborská 252, 010 01 Žilina |
| 4. Dátum založenia: | 22.12.1992 |
| 5. 100% vlastník spoločnosti k 31.05.2015: | WALMARK,a.s. Oldřichovice 44, Třinec 739 61, Česká republika |
| 6. IČO: | 31 576 613 |
| 7. IČ pre DPH | SK2020448683 |

8. Hlavné 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

9. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti

Ing. Jaroslav Barták, MBA (od 3. júla 2014)

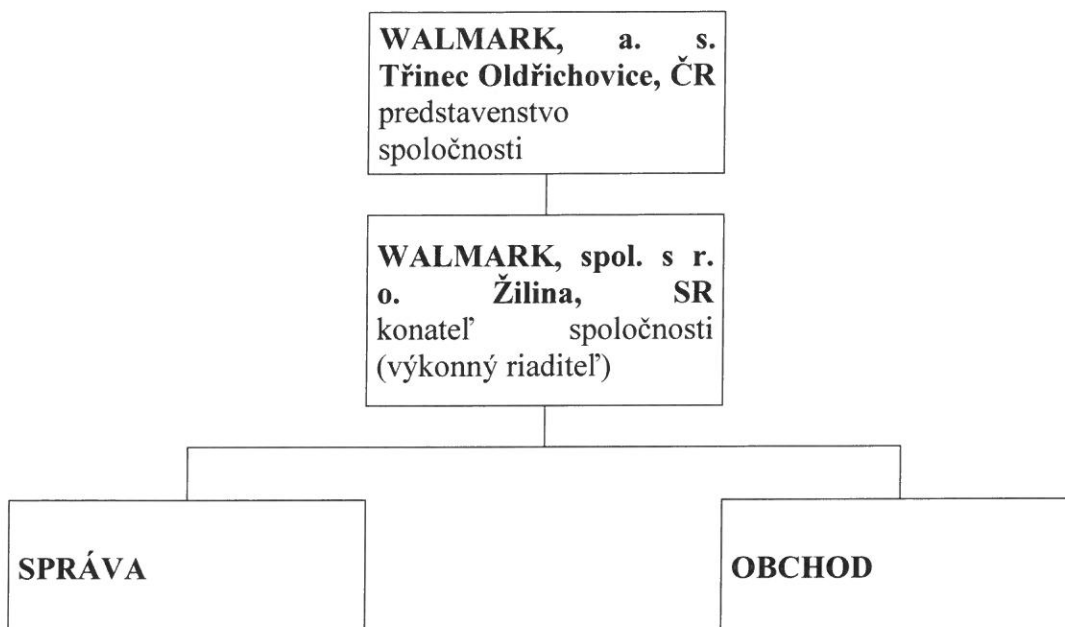
Ing. Radim Mládenek (do 31. júla 2014)

10. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3

Pokles počtu zamestnancov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu bol spôsobený zmenou distribučného modelu, ktorá je podrobne popísaná v časti II. Správa o činnosti.

11. Základná organizačná štruktúra spoločnosti:



12. Spoločnosť v súlade s § 3 ods. 4 až 8 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. zmenila v r. 2006 účtovné obdobie z kalendárneho roka na hospodársky rok, ktorým je obdobie nepretržité po sebe idúcich 12 kalendárnych mesiacov, a ktoré nie je zhodné s kalendárnym rokom. Predkladaná účtovná závierka je podávaná za účtovné obdobie od 1.6.2014 do 31.5.2015 za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.
13. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2014, bola schválená Predstavenstvom materskej spoločnosti WALMARK, a. s. dňa 23.09.2014, vrátane návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty. Zisk dosiahnutý za sledované obdobie bol preúčtovaný v prospech nerozdeleného zisku minulých období.

II. Správa o činnosti

Spoločnosť sa počas účtovného obdobia chovala zodpovedne k životnému prostrediu, plnila si svoje povinnosti v zmysle zákona o obaloch prostredníctvom oprávnenej organizácie ENVI-PAK a podávala štvrťročné hlásenie o objeme výroby, dovozu, vývozu a reexportu do Recyklačného fondu a na Obvodný úrad životného prostredia v Žiline.

V kalendárnom roku 2014 Spoločnosť doviezla 78 ton obalového materiálu, 54 ton marketingového materiálu a 1,04 ton elektroodpadov. Z celkového množstva obalového materiálu Spoločnosť zabezpečila recykláciu približne 68,5%, (zákonná povinnosť na obaly je 60%).

V hospodárskom roku 2014/2015 Spoločnosť doviezla 39 ton obalového materiálu, 26 ton marketingového materiálu a 0,56 ton elektroodpadov.

1. Správa o činnosti Obchodu

Od začiatku svojej činnosti sa Spoločnosť zaoberá dovozom a distribúciou výživových doplnkov, liečebnej kozmetiky a liekov.

Počas hospodárskeho roka 2014/2015 Spoločnosť okrem značky Walmark predávala výhradne produkty aj týchto zahraničných spoločností:

- Nature's Bounty (USA) – doplnky výživy
- Dr.Dudek (ČR) – bylinné kozmetické prípravky
- Renuto (Cyprus) – doplnky výživy
- Arkopharma (Francie) – doplnky výživy a zdravotné pomôcky

Pod značkou Walmark boli predávané aj registrované voľnopredajné lieky, ktoré predstavovali 12% podiel z celkových tržieb Spoločnosti.

Distribučné kanály boli rozdelené do dvoch skupín a to:

- distribúcia do lekární prostredníctvom farmaceutických distribučných skladov
- zásielkový predaj v rámci zákazníckeho servisu „Klub zdravia Walmark“.

Spoločnosť uviedla počas hospodárskeho roka 2014/2015 na trh rad novinek a inovácií napr. : Urinal Medical, Omega-3 PREMIUM, CaMgZn OSTEO komplex, Koezným Q10 ENERGY, Proenzi LADY Collagen, Proenzi Prubeven 60tbl a 120 tbl, Marťanci lactobacilus, Marťanci Omega 3, Hliva Premium.

Úspešne pokračoval aj rozvoj zákazníckeho servisu „Klub zdravia Walmark“, ktorého hlavnou úlohou vždy bolo a je zlepšenie komunikácie a informovanosti, poskytovanie bezplatného poradenstva v oblasti zdravia a zdravej výživy a udržiavanie dlhodobého vernostného programu pre členov.

Produkty značky Walmark aj v tomto roku boli dostupné vo všetkých lekárnach na Slovensku.

Významná zmena v obchodnej činnosti Spoločnosti nastala 1. januára 2015, kedy Materská spoločnosť WALMARK, a. s., Třinec Oldřichovice, Česká republika (ďalej len „Materská spoločnosť“) pristúpila k zmene distribučného modelu s cieľom centralizácie riadenia obchodu, marketingu a logistiky pre Českú republiku a Slovenskú republiku.

Súčasťou zmeny bolo ukončenie činnosti skladu k 31.12.2014 a presun funkcií a rizík spojených s distribúciou výrobkov na slovenský trh zo Spoločnosti na Materskú spoločnosť, a to:

- Operatívny a taktický marketing
- Riadenie reklamných kampaní
- Nastavenie cien
- Uzatváranie zmlúv s kľúčovými zákazníkmi za podpory Slovenskej pobočky
- Fakturácia a inkasovanie
- Distribúcia
- Zákaznícky servis „Klub zdravia“
- Popredajné aktivity

- Riadenie pohľadávok a s nimi spojené riziko
- Trhové riziko

Spoločnosť si naďalej ponechala svoju právnu subjektivitu a poskytuje Materskej spoločnosti na slovenskom trhu obchodné zastúpenie prostredníctvom obchodných zástupcov, marketingové a iné služby.

Vyššie uvedená zmena nemala významný vplyv na správanie sa trhu v segmente OTC, o čom vypovedajú aj nasledujúce údaje spracované spoločnosťou IMS za porovnateľné obdobie MAT 5/2014 a MAT 5/2015 (predaj z lekárni):

	Hospodársky rok 2013/2014 (EUR)	Hospodársky rok 2014/2015 (EUR)	Tržný podiel (%)	Vývoj (%)
Celkový súčet	102 253 292	115 761 985	100,0%	13,2%
WALMARK	10 366 448	10 275 402	8,9%	-0,9%
ZENTIVA	8 682 066	9 475 309	8,2%	9,1%
IVAX ČR	4 789 523	6 333 996	5,5%	32,2%
DR.MAX	3 642 208	5 294 024	4,6%	45,4%
BERLIN-CH/MENARINI	3 587 662	3 845 817	3,3%	7,2%

III. Strategické ciele

Skupina WALMARK sa vďaka priazni, vernosti a uznania zákazníkov stala najvýhodnejším výrobcom doplnkov výživy v krajinách strednej a východnej Európy. Jej cieľom je stať sa najrýchlejšie rastúcou spoločnosťou, poskytujúcou spotrebiteľom najlepšie produkty v oblasti starostlivosti o ich zdravie, ktoré budú vnímané ako produkty prvej voľby.

IV. Ostatné

100% vlastníkom Spoločnosti je Materská spoločnosť. Spoločnosť nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku a za hospodársky rok 2014/2015 neinvestovala žiadne finančné prostriedky do výskumu a vývoja výrobkov.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, sa nevyskytla žiadna udalosť osobitného významu.

V. Základné ekonomické charakteristiky:

Údaje v EUR

VÝVOJ	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015
Tržby celkom	11 974 963	12 262 437	9 977 540	5 865 792
Tržby za predaj tovaru	11 884 777	12 247 539	9 946 863	5 255 098
Tržby za predaj vlast. výrobkov a služieb	90 186	14 898	30 677	610 694
Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0	0	0
Pridaná hodnota	3 394 432	3 394 432	2 839 953	1 340 175
Spolu Majetok	4 949 249	4 988 010	5 424 613	3 246 087
Obežný majetok	3 947 022	3 934 929	4 451 577	2 388 363
Základné imanie	6 672	6 672	6 672	6 672
Vlastné imanie	3 286 985	2 760 958	3 712 155	3 020 877
Závazky	1 660 981	2 222 818	1 712 458	225 210

VI. Správa nezávislého audítora

Základné údaje o audítorskej spoločnosti:

Názov: PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia: Slovenská komora audítorov č. licencie 161
Sídlo: Námestie 1.mája 18, 815 32 Bratislava
IČO: 35739347
Zodpovedný audítor: Ing. Monika Smižanská



.....
Ing. Jaroslav Barták, MBA
konateľ spoločnosti

Prílohy: 3

1. Správa nezávislého audítora k Výročnej správe 2015
2. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31. máju 2015
3. Účtovná závierka k 31. máju 2015