

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2019

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 2018 bola schválená Predstavenstvom materskej spoločnosti WALMARK, a. s. Třinec, Oldřichovice 44, Česká republika (ďalej len materská spoločnosť) dňa 31. októbra 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2019 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 2018 do 31. mája 2019.

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 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	32
počet vedúcich zamestnancov	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti :

	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Konatelia:	Zdeněk Podlipný (od 01. augusta 2017), Eamonn Martin Murphy (od 01. novembra 2017)	Zdeněk Podlipný (od 01. augusta 2017), Eamonn Martin Murphy (od 01. novembra 2017)

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ, samostatne.

Spoločníci Spoločnosti :

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2019 a k 31. máju 2018:

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%	0%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2019 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 neprevyší 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 neprevyší 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 neprevyší 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 hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5, 8, 15	rovnomerná	20%, 12,5%, 6,67%
Dopravné prostriedky	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.

Spoločnosť od 1. júna 2018 eviduje a účtuje zásoby spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania. Dôvody na zmenu evidencie a účtovania zásob zo spôsobu A na spôsob B oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu :

- na Spoločnosť sa nevzťahuje povinnosť podľa § 19 Zákona o účtovníctve, t. z. že nemá povinnosť mať Riadnu individuálnu účtovnú závierku overenú audítorom,
- Spoločnosť nakupuje zásoby v minimálnom rozsahu,
- hodnota zásob ku koncu účtovného obdobia predstavuje nespotrebované pohonné hmoty v služobných motorových vozidlách

Spoločnosť nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, zásoby nadobudnuté zámenou, ani neobstaráva nehnuteľnosťami 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 nevymožiteľnosti 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 počítá 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
- 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 vyrovnať 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) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä :

- Tržby z predaja služieb
- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (náhrady mánk a škôd, refakturácie, predaj drobného majetku)

q) Porovnateľné údaje

V prípade, že Spoločnosť niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie pozmení pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období, zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemá 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

s) Ostatné informácie

Spoločnosť uvádza v súvahe všetky transakcie.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.6.2018	0	688 760	0	0	0	0	0	688 760
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	595 729	0	0	0	0	0	595 729
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2019	0	93 031	0	0	0	0	0	93 031
Oprávky								
Stav k 1.6.2018	0	688 760	0	0	0	0	0	688 760
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	595 729	0	0	0	0	0	595 729
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2019	0	93 031	0	0	0	0	0	93 031
Opravné položky								
Stav k 1.6.2018	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 31.05.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.6.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia ani v minulom účtovnom období 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 1.6.2018	0	0	97 834	0	0	0	0	0	97 834
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	4 127	0	0	0	0	0	4 127
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2019	0	0	93 707	0	0	0	0	0	93 707
Oprávky									
Stav k 1.6.2018	0	0	97 002	0	0	0	0	0	97 002
Prírastky	0	0	123	0	0	0	0	0	123
Úbytky	0	0	4 127	0	0	0	0	0	4 127
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2019	0	0	92 998	0	0	0	0	0	92 998
Opravné položky									
Stav k 1.6.2018	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 31.05.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2018	0	0	832	0	0	0	0	0	832
Stav k 31.05.2019	0	0	709	0	0	0	0	0	709

V priebehu účtovného obdobia ani v minulom účtovnom období 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	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
Oprávky									
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

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo prípadne obmedzené právo disponovať s dlhodobým hmotným majetkom

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 2019 predstavuje nespotrebované pohonné hmoty v služobných motorových vozidlách.

4. Pohľadávky

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

	Pohľadávky		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
	Stav k 1.6.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2019			
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:	13 773	0	0	4 519	9 254			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 773	0	0	4 519	9 254			
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 275	0	91	2 158	16 026			
Iné pohľadávky	18 275	0	91	2 158	16 026			
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 048	0	91	6 677	25 280			

Dôvody zúčtovania opravnej položky v bežnom účtovnom období:

Pohľadávky z obchodného styku:

- Zúčtovanie opravnej položky vo výške 3.472 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva, nakoľko uvedená spoločnosť bola vymazaná z obchodného registra
- Zúčtovanie opravnej položky vo výške 1.047 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva, nakoľko súd vyhlásil exekúciu za neprípustnú a zastavil konanie pre nemajetnosť

Iné pohľadávky:

- Zrušenie opravnej položky vo výške 91 EUR z dôvodu zániku opodstatnenosti. Pohľadávka bola odberateľom uhradená.
- Zúčtovanie opravnej položky vo výške 2.158 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva, nakoľko pohľadávky neboli predmetom súdneho vymáhania

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.6.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2018
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:	13 773	0	0	0	13 773
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 773	0	0	0	13 773
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 571	0	296	0	18 275
Iné pohľadávky	18 571	0	296	0	18 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 344	0	296	0	32 048

Dôvody zúčtovania opravnej položky v predhádzajúcom účtovnom období:

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. máju 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	228 014	39 541	267 555
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	226 300	30 286	256 586
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 714	9 255	10 969
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	60 983	16 026	77 009
Daňové pohľadávky a dotácie	43 580	0	43 580
Iné pohľadávky	17 403	16 026	33 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	288 997	55 567	344 564

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:	195 414	111 960	307 374
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
Daňové pohľadávky a dotácie	16 462	0	16 462
Iné pohľadávky	18 864	18 275	37 139
Krátkodobé pohľadávky spolu	230 740	130 235	360 975

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

5. 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 19.

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 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 121	2 283
Poplatky (kom.odpad, život. prostr., EAN kódy, konces.,ost.)	130	130
ADC číselník - poplatky, údržba	2 314	735
Členské príspevky	875	875
Odborná literatúra, diáre, kalendáre	351	188
Ostatné	420	316
Poistenie majetku	31	39
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	4 121	2 283

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 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 613	5 646
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 166	4 970
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 166	4 970
Čerpanie sociálneho fondu	5 316	5 003
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 463	5 613

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 19.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 463	0	0	5 463
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 463	0	0	5 463
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 463	0	0	5 463
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	28 032	0	28 032
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	28 032	0	28 032
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	67 794	0	67 794
Záväzky voči zamestnancom	0	0	39 922	0	39 922
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	22 388	0	22 388
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 484	0	5 484
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	95 826	0	95 826

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	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	5 613	0	0	5 613
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 613	0	0	5 613
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
Závazky voči zamestnancom	0	0	43 685	0	43 685
Závazky 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

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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 090	0	10 724	7 356	6 010
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	24 090	0	10 724	7 356	6 010
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	24 090	0	10 724	7 356	6 010
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 608	45 009	63 790	-6 915	58 742
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	16 553	5 746	10 176	0	12 123
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 553	5 746	10 176	0	12 123
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	54 055	39 263	53 614	-6 915	46 619
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	48 499	36 861	48 499	0	36 861
Iné	2 211	745	2 211	0	745
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	-7 356	7 356
Podpora predaja	3 045	1 657	2 604	441	1 657
Nájom a energia	300	0	300	0	0
Rezervy spolu	94 698	45 009	74 514	441	64 752

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy na odstupné zamestnancom v účtovnom období od 1. júna 2020 do 31. mája 2021.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<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
Podpora predaja	4 053	3 045	1 199	2 854	3 045
Ostatné	1 392	300	1 392	0	300
Rezervy spolu	80 332	65 674	39 575	11 733	94 698

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
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 VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 332 912	1 313 072
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 329 264	1 312 954
Tržby za tovar	3 648	118
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	43 939
Čistý obrat celkom	1 332 912	1 357 011

Spoločnosť do čistého obratu roka 2019 nezahrnula iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, 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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	3 648	118	0	13 769	0	0	3 648	13 887
Česko	0	0	0	0	1 329 264	1 299 185	1 329 264	1 299 185
Nemecko	0	0	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 648	118	0	13 769	1 329 264	1 299 185	1 332 912	1 313 072

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 188	805 054
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	770 000
Refakturácie nákladov	7 132	27 000
Náhrady mánk a škôd	214	0
Ostatné	9 842	8 054
Finančné výnosy, z toho:	0	8 885
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>8 885</i>
Výnosové úroky	0	8 885

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	298 526	393 657
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>298 526</i>	<i>393 657</i>
Doprava	141	28
Leasing	109 405	85 726
Nájomné	22 884	24 199
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	24 430	63 164
Náklady na IT	12 589	14 014
Náklady na telekomunikačné služby	12 086	16 103
Oprava a údržba vlastného a prenajatého majetku	18 099	9 789
Cestovné náhrady a ubytovanie	47 839	54 064
Reprezentačné	1 930	60 462
Prieskum, monitoring, dáta z trhu, domény, iné odborné služby	29 836	31 153
Školenia a semináre	5 638	10 272
Poštovné	1 020	1 812
Čistenie, upratovanie, odvoz odpadu	542	1 544
Preklady, kopírovanie, fotenie, viazanie, tlač, archivácia	3 292	3 480
Spracov. poplatky, PO, BOZPO, úradné skúšky, správa	1 320	9 520
Ostatné	7 475	8 327
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 441	727 796
Manká a škody	0	2
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	695 512
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-91	-296
Poistenie	486	1 102
Dary	500	500
Príspevky záujmovým združeniam	1 500	1 500
Náklady na refakturáciu	5 883	27 000
Ostatné	11 163	2 476
Finančné náklady, z toho:	1 179	863
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>56</i>	<i>19</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	18
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 123</i>	<i>844</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 123	842
Iné		2

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	807 410	805 980
Mzdy	577 743	581 390
Ostatné náklady na závislú činnosť	- 351	-5 603
Sociálne poistenie	153 772	150 996
Zdravotné poistenie	62 289	65 742
Sociálne zabezpečenie	558	540
Ostatné sociálne náklady	13 399	12 915

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.05.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.05.2019
Dlhodobý majetok	382	0	30	412
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-8 357	0	-47 222	-55 579
Celkom	-7 975	0	-47 192	-55 167
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	11 585
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 675		-9 910	11 585
Odložený daňový záväzok	0,00		0,00	0,00

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	66 285			114 971		
teoretická daň		13 920	21%		24 144	21%
Daňovo neuznané náklady	-35 109	-7 373		83 247	17 482	
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	
					-49	
Iné	0	0		-235 927	545	
Spolu		6 547	10%		-7 919	- 7%
Splatná daň z príjmov		16 457	25%		43 170	38%
			-		-51	
Odložená daň z príjmov		-9 910	15%		089	- 44%
Celková daň z príjmov		6 547	10%		-7 919	- 7%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé 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. 3.

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

Názov položky	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	406 674	280 075

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

Po 31. máji 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 650	1 002
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	34 713	47 334
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 329 264	1 299 185
Nákup - iné (refakturácia nákladov, poistenie, drobný majetok,...)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	18 275	5 429
Predaj - iné (refakturácia nákladov, predaj drobného majetku,...)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 048	26 880
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	800 000
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	8 884
Spriaznená osoba		Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018

Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	256 586	284 524
-------------------------------	---	---------	---------

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv : WALMARK, a. s., Trinec, 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 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 1.6.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.05.2019
Základné imanie	6 672	0	0	0	6 672
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	667	0	0	0	667
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	122 890	122 890
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	122 890	59 738	0	-122 890	59 738
Vlastné imanie spolu	130 229	59 738	0	0	189 967

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 122.890 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2018
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	122 890
Spolu	122 890

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za účtovné obdobie od 1. júna 2018 do 31.mája 2019.

Spoločnosť predpokladá, že návrh štatutárneho orgánu bude nasledovný:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2019
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	59 738
Spolu	59 738

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 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	66 285	114 971
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	123	4 481
Odpis zásob	0	2
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-6 768	-296
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	44 568	53 941
Úrokové náklady (netto)	0	-8 885
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-74 488
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	23	18
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	104 231	89 744
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	41 286	698 181
Úbytok (prírastok) zásob	16	-412
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-75 683	-61 579
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	69 850	725 934

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	69 850	725 934
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	8 885
Zaplatená daň z príjmov	-63 863	-9 199
Vyplatené dividendy	0	-1 702 428
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 987	-976 808

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	0	6 170
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	770 000

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

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	-542
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	0	-542

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-23	-18
---	-----	-----

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 964	-1 198
---	--------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 025	14 223
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	18 989	13 025

Dňa 26.08.2019

.....
Ing. Zdeněk Podlipný
konateľ spoločnosti