

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2020

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 2019 bola schválená Predstavenstvom materskej spoločnosti WALMARK, a. s. Třinec, Oldřichovice 44, Česká republika (ďalej len materská spoločnosť) dňa 30. októbra 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2020 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 2019 do 31. mája 2020.

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 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	29
počet vedúcich zamestnancov	0	0

V bežnom účtovnom období nastali v počte zamestnancov významné zmeny :

- z organizačných dôvodov skončil pracovný pomer deviatim zamestnancom k 30. aprílu 2020,
- na základe uzavretej Zmluvy o prevode činnosti zo dňa 30.04.2020 v zmysle § 28 ods. 1 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce v znení neskorších právnych predpisov, medzi Spoločnosťou ako Prevodcom a spoločnosťou STADA PHARMA Slovakia, s.r.o. ako Nadobúdateľom, došlo dňom účinnosti prevodu, t. j. dňom 01. mája 2020 k prevodu činnosti Prevodcu obsahujúcej obchodnú reprezentáciu zamestnávateľa (vrátane jeho podnikateľskej činnosti a produktov dodávaných resp. ponúkaných zamestnávateľom na trhu) a súvisiacu administratívnu agendu na Nadobúdateľa. V zmysle § 28 ods. 1 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov došlo dňom 01. mája 2020 k prechodu všetkých práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov voči prevádzaným zamestnancom v počte devätnásť (z toho päť zamestnancov v mimoevidenčnom stave) z Prevodcu na Nadobúdateľa.

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 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Konatelia:	Viera Parkániová (od 04. marca 2020),	
	Jaroslav Janík (od 04. marca 2020),	
	Zdeněk Podlipný (od 01. augusta 2017 do 04. marca 2020),	Zdeněk Podlipný (od 01. augusta 2017),
	Eamonn Martin Murphy (od 01. novembra 2017 do 04. marca 2020),	Eamonn Martin Murphy (od 01. novembra 2017).

V mene spoločnosti konajú vždy dvaja konatelia spoločne. Pri podpisovaní za spoločnosť pripoja konatelia k napísanému alebo vytlačenému názvu spoločnosti svoj podpis.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2020 a k 31. máju 2019:

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 spoločníkov Spoločnosti v priebehu bežného účtovného obdobia nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania, po zohľadnení všetkých požiadaviek a zákonných predpisov na zánik spoločnosti bez likvidácie, zlúčením.

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.

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.

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

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou.

Spoločnosť eviduje a účtuje zásoby spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

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 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 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na :

- nevyčerpané dovolenky
- odstupné a odchodné zamestnancom
- ostatné nevyfakturované služby

Spoločnosť vyčerpá 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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 nákladov, 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 2020 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.6.2019	0	93 031	0	0	0	0	0	93 031
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	93 031	0	0	0	0	0	93 031
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy								
Stav k 1.6.2019	0	93 031	0	0	0	0	0	93 031
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	93 031	0	0	0	0	0	93 031
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.6.2019	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 31.05.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.6.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2020	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 stávkové a t'ážné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.6.2019	0	0	93 707	0	0	0	0	0	93 707
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	93 707	0	0	0	0	0	93 707
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávk									
Stav k 1.6.2019	0	0	92 998	0	0	0	0	0	92 998
Prírastky	0	0	709	0	0	0	0	0	709
Úbytky	0	0	93 707	0	0	0	0	0	93 707
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.6.2019	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 31.05.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2019	0	0	709	0	0	0	0	0	709
Stav k 31.05.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	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

3. Zásoby

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

4. Pohľadávky

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

	Pohľadávky		Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2020
	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:				
			Stav k 1.6.2019			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:						
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 254	0	0	0	9 254	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 254	0	0	0	9 254	0
Iné pohľadávky	16 026	0	0	0	16 026	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 026	0	0	0	16 026	0
	25 280	0	0	0	25 280	0

Dôvody zúčtovania opravnej položky v bežnom účtovnom období:

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku :

- Zúčtovanie opravnej položky vo výške 1.966 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva,
- Zúčtovanie opravnej položky vo výške 681 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva, nakoľko Spoločnosť nemá písomné uznanie dlhu od dlžníkov a pohľadávky sú premičané,
- Zúčtovanie opravnej položky vo výške 44 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva, nakoľko táto časť pohľadávky nebola predmetom vymáhania,
- Zúčtovanie opravnej položky vo výške 6.563 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva, nakoľko došlo k zastaveniu starej exekúcie, pretože od doručenia prvotného poverenia uplynula rozhodná doba piatich rokov. K predĺženiu rozhodnej doby nedošlo a nejde o takú starú exekúciu, ktorá sa nezastavuje,

Ostatné krátkodobé pohľadávky :

- Zúčtovanie opravnej položky vo výške 16.026 EUR z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva, nakoľko došlo k zastaveniu starej exekúcie, pretože od doručenia prvotného poverenia uplynula rozhodná doba piatich rokov. K predĺženiu rozhodnej doby nedošlo a nejde o takú starú exekúciu, ktorá sa nezastavuje,

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dôvody zúčtovania opravnej položky v minulom účtovnom období:

Krátkodobé 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

Ostatné krátkodobé 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. máju 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 189	0	2 189
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 189	0	2189
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	28 005	0	28 005
Daňové pohľadávky a dotácie	25 005	0	25005
Iné pohľadávky	3 000	0	3000
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 194	0	30 194

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:	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

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 20.

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 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4 121
Poplatky (komun. odpad, život. prostredie, konces. poplatky,...)	0	130
ADC číselník - poplatky, údržba	0	2 314
Členské príspevky	0	875
Odborná literatúra, diáre, kalendáre	0	351
Ostatné	0	420
Poistenie majetku	0	31
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	4 121

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 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 463	5 613
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 147	5 166
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 147	5 166
Čerpanie sociálneho fondu	3 713	5 316
Prevod nevyčerpanej časti sociálneho fondu zodpovedajúcej podielu prevádzaných zamestnancov na nového zamestnávateľa	5 857	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 040	5 463

V zmysle §6 ods. 4) zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde z dôvodu prechodu práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov podľa osobitného predpisu (§ 27 až 31 Zákonníka práce) bola nevyčerpaná časť fondu zodpovedajúca podielu prevádzaných zamestnancov (19 zamestnancov) prevedená na nového zamestnávateľa. Bližšie informácie k prechodu práv a povinností z pracovnoprávných vzťahov podľa osobitného predpisu sú uvedené v časti I bode 6 na strane 2.

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 20.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2020:

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	1 040	0	0	1 040
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 040	0	0	1 040
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 040	0	0	1 040
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 250	0	11 250
Záväzky voči zamestnancom	0	0	6 045	0	6 045
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	4 064	0	4 064
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 141	0	1 141
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 250	0	11 250

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	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

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 010	0	0	6 010	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	6 010	0	0	6 010	0
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	6 010	0	0	6 010	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 742	73 167	57 749	993	73 167
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	12 123	2 557	12 123	0	2 557
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 123	2 557	12 123	0	2 557
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	46 619	70 610	45 626	993	70 610
Odmeny zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	36 861	0	36 861	0	0
Iné	745	23 402	745	0	23 402
Rezerva na odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia	7 356	47 208	7 356	0	47 208
Podpora predaja	1 657	0	664	993	0
Rezervy spolu	64 752	73 167	57 749	7 003	73 167

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<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>24 090</i>	<i>0</i>	<i>10 724</i>	<i>7 356</i>	<i>6 010</i>
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 553</i>	<i>5 746</i>	<i>10 176</i>	<i>0</i>	<i>12 123</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 553	5 746	10 176	0	12 123
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>54 055</i>	<i>39 263</i>	<i>53 614</i>	<i>-6 915</i>	<i>46 619</i>
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

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

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	1 315 085	1 332 912
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 307 422	1 329 264
Tržby za tovar	7 663	3 648
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1 315 085	1 332 912

Spoločnosť do čistého obratu roka 2020 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		Obchodné zastúpenie		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	7 663	3 648	0	0	7 663	3 648
Česko	0	0	1 307 422	1 329 264	1 307 422	1 329 264
Nemecko	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	0	0	0	0
Spolu	7 663	3 648	1 307 422	1 329 264	1 315 085	1 332 912

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 575	17 188
Refakturácie nákladov	38 235	7 132
Náhrady mánk a škôd	111	214
Ostatné	229	9 842
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<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>0</i>
Výnosové úroky	0	0
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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	301 392	298 526
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	301 392	298 526
Doprava	123	141
Leasing	134 102	109 405
Nájomné	21 691	22 884
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 010	24 430
Náklady na IT	29 999	12 589
Náklady na telekomunikačné služby	11 224	12 086
Oprava a údržba vlastného a prenajatého majetku	7 542	18 099
Cestovné náhrady a ubytovanie	42 241	47 839
Reprezentačné	2 245	1 930
Prieskum, monitoring, dáta z trhu, domény, iné odborné služby	21 580	29 836
Školenia a semináre	871	5 638
Poštovné	1 064	1 020
Čistenie, upratovanie, odvoz odpadu	770	542
Preklady, kopírovanie, fotenie, viazanie, tlač, archivácia	3 826	3 292
Sprac. poplatky, PO, BOZPO, úradne skúšky, správa	1 320	1 320
Ostatné	7 784	7 475
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 798	19 441
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	586	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-91
Poistenie	399	486
Dary	500	500
Príspevky záujmovým združeniam	2 375	1 500
Náklady na refaktúraciu	20 778	5 883
Ostatné	5 160	11 163
Finančné náklady, z toho:	1 180	1 179
Kurzové straty, z toho:	37	56
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37	23
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 143	1 123
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 143	1 123

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	863 535	807 410
Mzdy	550 424	577 743
Ostatné náklady na závislú činnosť	72 252	-351
Sociálne poistenie	161 823	153 772
Zdravotné poistenie	64 215	62 289
Sociálne zabezpečenie	693	558
Ostatné sociálne náklady	14 128	13 399

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.05.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.05.2020
Dlhodobý majetok	412	0	-412	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-55 579	0	55 579	0
Celkom	-55 167	0	55 167	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	11 585	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	11 585		11 585	0
 Odložený daňový záväzok	 0,00		 0,00	 0,00

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	51 167			66 285		
teoretická daň		10 745	21%		13 920	21%
Daňovo neuznané náklady	-18 825	-3 953		-35 109	-7 373	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0			0	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	22 825	4 793		0	0	
Spolu		11 585	23%		6 547	10%
Splatná daň z príjmov		0			16 457	25%
Odložená daň z príjmov		11 585	23%		-9 910	- 15%
Celková daň z príjmov		11 585	23%		6 547	10%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

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

Názov položky	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	314 204	406 674

K 31. máju 2020 má Spoločnosť v operatívnom prenájme 19 (devätnásť) osobných motorových vozidiel (ďalej len „vozidlá“) na základe Rámcovej zmluvy o operatívnom leasingu a poskytovaní ďalších služieb, uzavretej s leasingovým prenajímateľom. Vozidlá boli využívané do 30. apríla 2020 zamestnancami spoločnosti na plnenie svojich pracovných povinností.

Dňa 30.04.2020 Spoločnosť uzavrela s leasingovým prenajímateľom Dodatok k Rámcovej zmluve o operatívnom leasingu a poskytovaní ďalších služieb, na základe ktorého leasingový prenajímateľ udelil Spoločnosti výslovný súhlas so zriadením podnájmu prenájatých Vozidiel s účinnosťou od 1.5.2020 (ďalej len „zapožičanie“) pre spoločnosť: STADA PHARMA Slovakia, s.r.o..

Spoločnosť vozidlá odovzdala protokolárne dňa 30. apríla 2020 do užívania spoločnosti STADA PHARMA Slovakia, s.r.o..

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

V zmysle §69 ods. 13 zákona číslo 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v platnom a účinnom znení Spoločnosť dňa 15.05.2020 zaslala elektronicky príslušnému správcovi dane oznámenie o tom, že bol vypracovaný návrh zmluvy o zlúčení medzi Spoločnosťou a spoločnosťou STADA PHARMA Slovakia, s.r.o., so sídlom Digital Park III, Einsteinova 19, 851 01 Bratislava, Slovenská republika, IČO 43 937 969, zapísanou v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, Vložka č. 50137/B ako nástupníckou spoločnosťou. Prílohou oznámenia bol návrh Zmluvy o zlúčení.

Rozhodný deň, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti je určený na 1. júna 2020 od 00:00 hod.

Zároveň v zmysle §81 ods. 2 zákona číslo 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov Spoločnosť oznámila, že zlúčením dôjde k zrušeniu platiteľa bez likvidácie.

V zmysle §16 ods. 4 písm. b) Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. Spoločnosť uzavrela účtovné knihy k poslednému dňu účtovného obdobia, ktorý je zároveň v zmysle §16 ods. 4 písm. c) Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. dňom predchádzajúcim rozhodnému dňu.

Okrem uvedeného, po 31. máji 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 663	3 650
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	30 009	34 713
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 307 422	1 329 264
Nákup - iné (refakturácia nákladov, poistenie, drobný majetok,...)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 784	18 275
Predaj - iné (refakturácia nákladov, predaj drobného majetku,...)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 341	7 048
Predaj - iné (refakturácia nákladov, predaj drobného majetku,...)	Ostatné spriaznené strany	20 257	0
Spriaznená osoba		Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	256 586

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv :

- WALMARK, a. s., Třinec, Česká republika

Ostatné spriaznené strany :

- STADA PHARMA Slovakia, s.r.o., Bratislava, Slovenská republika

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 1.6.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.05.2020
Základné imanie	6 672	0	0	0	6 672
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	667	0	0	0	667
Nerozdelený zisk minulých rokov	122 890	0	0	59 738	182 628
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59 738	39 582	0	-59 738	39 582
Vlastné imanie spolu	189 967	39 582	0	0	229 549

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 59.738 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za účtovné obdobie od 1. júna 2019 do 31.mája 2020.

Spoločnosť predpokladá, že návrh štatutárneho orgánu bude nasledovný:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2020
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	39 582
Spolu	39 582

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	51 167	66 285
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	123	123
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-25 280	-6 768
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	66 164	44 568
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	586	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	37	23
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	92 797	104 231
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	308 235	41 286
Úbytok (prírastok) zásob	1 320	16
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-146 748	-75 683
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	255 604	69 850

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	255 604	69 850
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	10 256	-63 863
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	265 860	5 987

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0

Peňažné toky z finančnej činnosti

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

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-37	-23
---	-----	-----

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	265 823	5 964
---	----------------	--------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 989	13 025
--	--------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	284 812	18 989
--	----------------	---------------