

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
WOODCOTE GROUP a.s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. júlu 2023 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

67oznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. **VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

1. **Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	WOODCOTE GROUP a. s. Vajnorská 135, 831 04 Bratislava
Dátum založenia	30. novembra 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. januára 1994
Hospodárska činnosť	– Kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj (obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s daným povolením), – poradenská a sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

Dňa 1. augusta 2022 spoločnosť zmenila právnu formu a to zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť. Od 1.8.2022 je názov spoločnosti WOODCOTE GROUP, a.s.

2. **Zamestnanci**

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	367	342
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	352	344
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	30	30

3. **Neobmedzené ručenie**

WOODCOTE GROUP a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. **Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti WOODCOTE GROUP a.s. (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. augusta 2022 do 31. júla 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. **Schválenie účtovnej závierky za rok 2022**

Účtovnú závierku spoločnosti WOODCOTE GROUP a.s., za hospodársky rok končiaci sa 31. júla 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. januára 2023.

6. **Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za hospodársky rok 2022/2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Po posúdení všetkých potencionálnych vplyvov COVID-19 a vojenského konfliktu na Ukrajine na obchodné aktivity spoločnosť vyhodnotila, že neexistuje žiadny vplyv, ktorý by materiálom spôsobom ovplyvnil schopnosť spoločnosti nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti. Spoločnosť bude i naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu COVID-19 a vojenského konfliktu na Ukrajine a podnikne všetky kroky nevyhnutné na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť, zamestnancov a zákazníkov.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.

WOODCOTE GROUP a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zámenou zásob novo zistených pri inventarizácii.
- g) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,

WOODCOTE GROUP a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- k pohľadávkam sa tvorí základná opravná položka vo výške 100 % k pohľadávkam po splatnosti 180 dní a viac, reziduálna opravná položka vo výške 0,2 % k pohľadávkam po splatnosti menej ako 180 dní a špecifická opravná položka podľa pravdepodobnosti vymožiteľnosti pohľadávky vo výške 1 % - 100 % .

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Stavby v nájme	Doba nájmu	-
Vlastné automobily	4 roky	25,0 %
Vlastné VZV	7 rokov	14,29 %
Vybavenie skladov a kancelárií	5 rokov	20 %
Softvér	5 rokov	20 %
Drobný HM	2 roky	50 %
Drobný NHM	2 roky	50 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

WOODCOTE GROUP a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. júl 2023

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. augustu 2022	-	610 700	174 000	103 123	126 963	-	-	1 014 786
Prírastky	-	-	-	-	-	890 658	-	890 658
Úbytky	-	-112 863	-	-	-	-	-	-112 863
Presuny	-	43 167	-	-	20 047	-63 213	-	-
K 31. júlu 2023	-	541 004	174 000	103 123	147 010	827 445	-	1 792 582
Oprávky								
K 1. augustu 2022	-	277 257	174 000	103 123	41 615	-	-	595 995
Prírastky	-	139 061	-	-	20 184	-	-	159 245
Úbytky	-	-112 862	-	-	-	-	-	-112 863
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2023	-	303 456	174 000	103 123	61 798	-	-	642 377
Opravná položka								
K 1. augustu 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. augustu 2022	-	333 443	-	-	85 348	-	-	418 791
K 31. júlu 2023	-	237 548	-	-	85 212	827 445	-	1 150 205

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
------------------------------	----------------------	------------------------

WOODCOTE GROUP a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. júl 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. augustu 2021	-	57 747	174 000	-	37 288	-	-	269 035
Prírastky	-	204 609	-	103 123	-	438 019	-	745 751
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	348 344	-	-	89 675	(438 019)	-	-
K 31. júlu 2022	-	610 700	174 000	103 123	126 963	-	-	1 014 786
Oprávky								
K 1. augustu 2021	-	46 842	174 000	-	37 288	-	-	258 130
Prírastky	-	230 415	-	103 123	4 327	-	-	337 865
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2022	-	277 257	174 000	103 123	41 615	-	-	595 995
Opravná položka								
K 1. augustu 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. augustu 2021	-	10 905	-	-	-	-	-	10 905
K 31. júlu 2022	-	333 443	-	-	85 348	-	-	418 791

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
------------------------------	----------------------	------------------------

WOODCOTE GROUP a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. júl 2023

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. augustu 2022	13 577	3 968 116	5 739 274	-	-	578 014	114 313	-	10 413 294
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 481 336	-	1 481 336
Úbytky	-	-	-96 735	-	-	-19 718	-	-	-116 453
Presuny	-	562 960	995 874	-	-	25 478	-1 584 312	-	-
K 31. júlu 2023	13 577	4 531 076	6 638 413	-	-	583 774	11 337	-	11 778 177
Oprávky									
K 1. augustu 2022	-	984 067	4 204 164	-	-	492 113	-	-	5 680 344
Prírastky	-	322 821	593 914	-	-	30 798	-	-	947 533
Úbytky	-	-	-96 734	-	-	-19 166	-	-	-115 900
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2023	-	1 306 888	4 701 344	-	-	503 745	-	-	6 511 977
Opravná položka									
K 1. augustu 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. augustu 2022	13 577	2 984 049	1 535 110	-	-	85 901	114 313	-	4 732 950
K 31. júlu 2023	13 577	3 224 188	1 937 069	-	-	80 029	11 337	-	5 266 200

Prírastky na účtoch stavieb, samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí a ostatného dlhodobého majetku predstavujú nehmotný majetok prislúchajúci spoločnosti KVIP s.r.o. ktorá sa zlúčila so spoločnosťou k 1.8.2021.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
------------------------------	----------------------	------------------------

WOODCOTE GROUP a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. júl 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. augustu 2021	-	3 192 419	4 098 002	-	-	68 677	116 066	-	7 475 164
Prírastky	-	318 992	1 182 400	-	-	78 737	1 458 361	-	3 038 489
Úbytky	-	(2 190)	(97 335)	-	-	(835)	-	-	(100 360)
Presuny	13 577	458 895	552 207	-	-	431 435	(1 460 114)	-	-
K 31. júlu 2022	13 577	3 968 116	5 739 274	-	-	578 014	114 313	-	10 413 294
Oprávky									
K 1. augustu 2021	-	575 799	2 639 570	-	-	67 212	-	-	3 282 581
Prírastky	-	364 649	1 661 850	-	-	424 901	-	-	2 497 209
Úbytky	-	(2 190)	(97 256)	-	-	-	-	-	(99 446)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2022	-	984 067	4 204 164	-	-	492 113	-	-	5 680 344
Opravná položka									
K 1. augustu 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. augustu 2021	-	2 616 621	1 458 432	-	-	1 465	116 066	-	4 192 584
K 31. júlu 2022	13 577	2 984 049	1 535 110	-	-	85 901	114 313	-	4 732 950

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
WOODCOTE GROUP a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. júlu 2023		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 8. 2022	Prírastok zo zlúčenia so spoločnosťou KVIP s.r.o	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 7. 2023
Materiál	-	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
Tovar	2 166 609	-	-	(122 399)	-	2 044 210
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	98 117	-	-	-	-	98 117
Spolu	2 264 726	-	-	(122 399)	-	2 142 327

Opravné položky sú tvorené k zásobám, ktoré

- majú nadzásobu, tzn. ročný predaj je nižší, ako konečný stav zásob
- z nich len zásoby, ktoré sú v predaj viac ako 12 mesiacov, tzn. nemajú začiatkový stav zásob,
- len nadzásoba, teda stav prevyšujúci ročný predaj.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. júl 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 424 155	5 658 984	21 083 139
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	62 381	-	62 381
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 034 945	-	1 034 945
Iné pohľadávky	139 491	-	139 491
Spolu krátkodobé pohľadávky	16 660 972	5 658 984	22 319 956

31. júl 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 162 651	9 322 321	24 484 972
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	60 945	-	60 945
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	5 356	-	5 356
Iné pohľadávky	96 744	-	96 744
Spolu krátkodobé pohľadávky	15 325 696	9 322 321	24 648 017

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
WOODCOTE GROUP a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. júlu 2023		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 8. 2022	Prírastok zo zlúčenia so spoločnosťou KVIP s.r.o	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 7. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	3 177 207	-	216 436	-	-	3 393 643
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Spolu	3 177 207	-	216 436	-	-	3 393 643

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 0,62 %.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2023	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	20 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 7. 2023	31. 7. 2022
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	106 449	93 088
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	374 325	300 061
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	20 093	42 382
Spolu	500 867	435 531

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 7. 2023	31. 7. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: nájomné priestorov	27 287	29 946
Poistenie úveru Atradius(Euler Hermes)	-	-
Nájom vozidiel	-	-
Ostatné prev. náklady	28 513	16 176
DZ. HP,PZP	70 725	59 362
Spolu	126 525	105 484

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
WOODCOTE GROUP a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. júlu 2023		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Zákonný rezervný fond vo výške 37 552 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

Položka	2022/2023
Účtovný zisk WOODCOTE GROUP a.s.	3 764 157
Účtovný zisk	3 764 157
Rozdelenie účtovného zisku	2021/2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 764 157
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	3 764 157

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O vysporiadaní zisku/straty za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom, návrh rozdelenia zisku je preúčtovanie na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. júl 2023

Položka	1. 8. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 7. 2023
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	378 594	326 637	-	378 594	326 637
dovolenky	378 594	326 637	-	378 594	326 637
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	755 714	729 637	517 254	185 588	782 509
audit	33 000	33 000	29 935	3 065	33 000
poistenie pohľadávok	25 000	2 000	19 350	5 650	2 000
odmeny pracovníkov	280 097	298 921	278 992	1 105	298 921
bonusy odberateľov	153 875	220 500		153 875	220 500
management Fee	55 663	-	55 663	-	-
tovar na sklade	62 477	63 289	62 477	-	63 289
marketing SV	20 000	20 000	20 000	-	20 000
ostatné rezervy	86 757	46 025	26 188	7 697	98 898
Rezerva na energie	27 900	33 560	24 649	3 251	33 560
cestná daň	10 945	12 341	-	10 945	12 341

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
WOODCOTE GROUP a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. júlu 2023		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. júl 2022

Položka	1. 8. 2021	Prírastok zo zlúčenia so spoločnosťou KVIP s.r.o	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 7. 2022
Krátkodobé rezervy						
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	286 556	187 754	190 840	-	286 556	378 594
dovolenky	286 556	79 739	298 855	-	286 556	378 594
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	916 895	108 014	647 700	473 504	443 391	755 714
audit	14 500	11 735	21 265	14 380	120	33 000
poistenie pohľadávok	15 000		25 000	14 495	505	25 000
odmeny pracovníkov	299 680		280 097	183 742	115 938	280 097
bonusy odberateľov	122 052	46 359	107 516		122 052	153 875
management Fee	148 648		55 663	148 648	-	55 663
tovar na sklade	203 492		62 477	32 384	171 108	62 477
marketing SV	20 000		20 000	20 000	-	20 000
ostatné rezervy	85 571	49 920	36 837	59 855	25 716	86 757
Rezerva na energie	-		27 900	-	-	27 900
cestná daň	7 952		10 945	-	7 952	10 945

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 7. 2023	31. 7. 2022
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	17 291	42 871
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	17 291	42 871
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	19 462 549	23 497 373
Záväzky po lehote splatnosti	6 850 982	8 517 834
Spolu krátkodobé záväzky	26 313 531	32 015 217

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 7. 2023	31. 7. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	2 563 614	2 670 221
odpočítateľné	2 563 614	2 670 221
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	903 487	967 813
odpočítateľné	903 487	967 813
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	728 091	763 987
Uplatnená daňová pohľadávka:	728 091	763 987
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(35 896)	339 064
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
WOODCOTE GROUP a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. júlu 2023		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	31. 7. 2023	31. 7. 2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	42 871	52 482
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	188 828	157 993
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	29 553	31 955
Čerpanie sociálneho fondu	55 133	41 566
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 291	42 871

4. Bankové úvery

Položka	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. júlu 2023 (v príslušnej mene)	K 31. júlu 2022 (v eurách)	K 31. júlu 2021 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:	€	1,30 %		-	-	499 998
Krátkodobé bankové úvery:	€	1,30 %	31.7.2024	5 293 123	2 011 516	541 738

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Predaj tovaru (stavebný materiál) 604	98 931 757	102 081 511	2 562 288	4 826 977	18 505	642	101 512 550	106 909 130
Predaj služieb (ostatné služby) 602	2 484 376	1 183 178	197 453	113 191	200	-	2 682 029	1 296 369
Čistý obrat celkom	101 416 133	103 264 689	2 759 741	4 940 168	18 705	642	104 194 579	108 205 499

1.2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Položka	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	188 334	150 487
Tržby z predaja DHaNM	7 442	30 612
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	11 101	10 933
Finančné výnosy, z toho:	22 373	18 420
Kurzové zisky, z toho:	8 692	3 085
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	910	6 048

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
WOODCOTE GROUP a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. júlu 2023		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 896 011	7 279 048
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	33 000	33 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	33 000	33 000
iné uistovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 863 010	7 246 604
opravy a údržba	373 628	303 615
cestovné	107 628	102 304
náklady na reprezentáciu	298 375	202 766
nájomné a služby spojené s nájomom	3 045 974	2 708 208
účtovnícke služby	68 466	32 443
Mzdová agenda	34 472	32 950
doprava	1 285 183	1 146 062
právne poradenstvo	112 151	60 116
reklama	497 602	649 488
náklady na správu pohľadávok	70 254	89 154
telefónne poplatky, internet	160 564	105 802
provízie za sprostredkovanie predaja	568 017	603 034
manažérske služby (management fee)	-	55 663
ostatné služby	785 039	810 585
montážne práce	1 455 657	344 414
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 256 382	87 933 131
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	83 270 562	84 381 163
Predaná nehnuteľnosť	96 657	4 499
Spotreba materiálu	637 929	648 842
Spotreba energie	451 009	331 032
Celková suma osobných nákladov:	8 365 299	8 222 205
Mzdy	-	-
Ostatné náklady na závislú činnosť	6 020 995	5 935 750
Sociálne poistenie	1 504 726	1 478 891
Zdravotné poistenie	578 769	575 124
Sociálne zabezpečenie	260 809	232 440
Finančné náklady, z toho:	605 245	270 001
Kurzové straty, z toho:	35 702	31 023
úroky	461 273	129 673
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	108 270	109 305
Bankové poplatky – poplatky karta	45 731	44 338
Bankové poplatky – poplatky za hotov. vklady	11 267	20 265
Bankové poplatky – mesačné poplatky	49 322	38 658
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
WOODCOTE GROUP a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. júlu 2023		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	282 348			4 670 020		
<i>teoretická daň</i>		59 293	21 %		980 704	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	910 780	191 264	68 %	703 734	147 784	3 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	0 %	-	-	0 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0 %	-	-	0 %
Zmena sadzby dane	-	-	0 %	-	-	0 %
Daňová licencia	-	-	0 %	-	-	0 %
Iné	-	-	0 %	(1 060 116)	(222 624)	-50 %
Spolu	1 193 128	250 557	89 %	4 313 638	905 864	19 %
Splatná daň z príjmov		214 661	76 %		1 244 928	26 %
Odložená daň z príjmov		35 896	13 %		(339 064)	-7 %
Celková daň z príjmov		250 557	89 %		905 864	19 %

VIII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

WOODCOTE GROUP a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. júl 2023

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Woodcote Franchise partner	Pôžička, úroky, služby, tovar	1 080	-	-	3 600
Woodcote Bek, s.r.o.	nájom	-	-	62 400	-
Axentia Financial Consu. Limited					-
Atin, s.r.o.	Pôžička, úroky	-	4 588 789	121 311	-
Hlinecký Marek	Pôžička, úroky, služby	-	930 197	30 590	-
LEH INVEST ApS	Pôžička, úroky	-	372 079	8 197	-
	Pôžička, úroky	-	310 079	9 836	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-

31. júl 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka		-	-	-	-
Woodcote Group	Mng fee	-	64 133	288 077	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Woodcote Franchise partner	Pôžička, úroky	34 586	5 100	108 317	8 800
Woodcote CZ	tovar			83 151	74 514
Woodcote Polland		17 987	-	-	-
Baltson CE	Tovar, služby, majetok, mng	-	-	-	-
KVIP s.r.o.	nájom	-	-	62 400	-
Woodcote Bek, s.r.o.		-	-		-
Axentia Financial Consu. Limited					-
Atin, s.r.o.	Pôžička, úroky	-	4 467 477	27 477	-
Hlinecký Marek	Pôžička, úroky	-	905 607	5 606	-
LEH INVEST ApS	Pôžička, úroky	-	362 243	2 243	-
	Pôžička, úroky	-	301 881	1 881	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-

IX. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. júli 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
WOODCOTE GROUP a.s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. júlu 2023 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. júl 2023

Položka	Stav K 1. augustu 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. júlu 2023
Základné imanie	33 194	66 806	-	-	100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	66 806	-	66 806	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6 949 219	-	-	-	6 949 219
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	37 884	-	-	-	37 884
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 093 557	-	-	3 764 157	4 857 714
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 764 157	31 791	-	(3 764 157)	31 791
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31364951	DIČ: 2020337671
WOODCOTE GROUP a.s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. júlu 2023		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. júl 2022

Položka	Stav K 1. augustu 2021	Prírastok zo zlúčenia so spoločnosť ou KVIP S.r.o	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. júlu 2022
Základné imanie	33 194		-	-	-	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-		-	-	-	-
Zmena základného imania	-		66 806	-	-	66 806
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-		-	-	-	-
Emisné ážio	-		-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	20 262	4 629 337	2 299 620	-	-	6 949 219
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-		-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-		-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-		-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-		-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	37 552	332	-	-	-	37 884
Nedeliteľný fond	-		-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-		-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 464 927	3 828 661	-	-	(6 200 031)	1 093 557
Neuhradená strata minulých rokov	-	(7 760 377)	-	-	7 760 377	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 290 040	270 307	3 764 157	-	(1 560 247)	3 764 157
Vyplatené dividendy	-		-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-		-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-		-	-	-	-

WOODCOTE GROUP a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 7. 2023	31. 7. 2022
Peniaze	211	106 449	93 088
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	394 418	342 443
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		500 867	435 531
Finančné účty spolu		500 867	435 531
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov