WOODCOTE GROUP a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2026
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

POZNÁMKA:

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.

2. Zamestnanci

Názov položky	***2026***	***2025***
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	265	272
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	283	301
z toho: vedúci zamestnanci	*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 2025 do 31. júla 2026 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 2025

Účtovnú závierku spoločnosti WOODCOTE GROUP a.s., za hospodársky rok končiaci sa 31. júla 2025 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 15. decembra 2025.

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 2025/2026 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

   Hospodársky rok 2026 bol pre našu spoločnosť WOODCOTE GROUP a.s. (ďalej iba „WOODCOTE GROUP") predovšetkým rokom stabilizácie, zefektívňovania pobočkovej siete a optimalizácie dlhodobých nákladov. Spoločnosť prijala rozhodnutia, ktoré si vyžiadali výrazné jednorazové náklady , čo sa významnou mierou podpísalo pod celkový dosiahnutý výsledok. Bez týchto mimoriadnych položiek vo výške približne 300 000 EUR by spoločnosť dosiahla medziročný nárast kľúčového ukazovateľa EBITDA o 10,5%. Vzhľadom na pretrvávajúcu neľahkú situáciu na trhu a mierny pokles celoročných výnosov spoločnosti (-0,9%) by toto bolo považované za solídny výsledok. Znamenalo by to zároveň dosiahnutie kladného výsledku hospodárenia pred zdanením aj po zdanení. Rozhodnutie vynaložiť tieto náklady preto z tohto pohľadu nebolo ľahké, avšak očakávané dlhodobé prínosy týchto opatrení pre spoločnosť jednoznačne prevážili nad ich krátkodobým negatívnym vplyvom. Spoločnosť očakáva, že v hospodárskom roku 2027 budú mať tieto a ďalšie optimalizačné opatrenia pozitívny vplyv na výsledok hospodárenia v odhadovanej výške približne 250 000 EUR.

   V uplynulom hospodárskom roku zaznamenala spoločnosť viacero dôležitých zlepšení. V prvom rade je to nárast základnej marže o 0,6 percentuálneho bodu, čo je v aktuálnom silnom konkurenčnom prostredí vnímané veľmi pozitívne. Dobrou správou taktiež bolo medziročné zvýšenie celkovej hrubej marže vyjadrenej v EUR o 3,6%. Významnou mierou k tomuto prispel silný rast nadpriemerne ziskovej divízie Požičovňa náradia, ktorú spoločnosť rozšírila už na 5 svojich stredísk.

   Ďalším pozitívom, ktoré treba obzvlášť zdôrazniť vzhľadom na zhoršujúcu sa platobnú disciplínu na trhu, je zlepšenie ukazovateľa obrátkovosti pohľadávok. Tento dôležitý ukazovateľ sa hlavne vďaka zefektívneniu interných procesov zlepšil nielen oproti minulému roku, ale aj celoročnému plánu. Spoločnosť zároveň vykázala najnižšiu tvorbu opravných položiek na pohľadávky po splatnosti za posledných min. 5 rokov. Celková obrátkovosť pracovného kapitálu zostala na rovnakej úrovni ako v predošlom hospodárskom roku, čo je taktiež vnímané veľmi kladne.

   Spoločnosť naďalej pozorne monitoruje nielen situáciu na trhu, kde pôsobí, ale aj v celkovej ekonomike. Z tohto pohľadu treba spomenúť konsolidačné opatrenia štátu a najmä transakčnú daň, ktorá sa negatívne podpísala pod dosiahnutý výsledok. Spoločnosť prijala opatrenia, od ktorých očakáva zníženie nákladov spojených s transakčnou daňou o cca 50%.

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 dlhodobej 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.
- 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 24 % 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 nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky

odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 24 %.

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 oproti 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 možnej trhovej cene,
  - 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:

Druh majetku	***Životnosť***	***Ročná sadzba odpisov***
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.

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 2026

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. augustu 2025	-	1 514 757	324 000	103 123	147 652	-	-	2 089 532
Prírastky	-		-	-		58 693	-	59 397
Úbytky	-	-	-	-	1 541	-	-	1 541
Presuny	-	58 693	-	-		- 58 693	-	-
K 31. júlu 2026	-	1 573 450	324 000	103 123	146 111	-	-	2 146 684
Oprávky								
K 1. augustu 2025	-	689 520	201 500	103 123	102 219	-	-	1 096 362
Prírastky	-	209 628	30 000	-	16 137	-	-	255 765
Úbytky	-	-	-	-	1 541	-	-	1 541
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2026	-	899 148	231 500	103 123	116 815	-	-	1 350 586
Opravná položka								
K 1. augustu 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2026	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. augustu 2025	-	825 237	122 500	-	45 433	-	-	993 170
K 31. júlu 2026	-	674 302	92 500	-	29 296	-	-	796 098

.

WOODCOTE GROUP a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2026
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. júl 2025

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. augustu 2024	-	1 449 718	174 000	103 123	147 010		-	1 873 851
Prírastky	-	-	-	-	-	215 681	-	215 681
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	65 039	150 000	-	642	-215 681	-	-
K 31. júlu 2025	-	1 514 757	324 000	103 123	147 652	-	-	2 089 532
Oprávky								
K 1. augustu 2024	-	489 831	174 000	103 123	83 402	-	-	850 356
Prírastky	-	199 689	27 500	-	18 817	-	-	246 006
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2025	-	689 520	201 500	103 123	102 219	-	-	1 096 362
Opravná položka								
K 1. augustu 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. augustu 2024	-	959 887	-	-	63 608	-	-	1 023 495
K 31. júlu 2025	-	825 237	122 500	-	45 433	-	-	993 170

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

31. júl 2026

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. augustu 2025	13 577	4 603 405	6 721 074	-	-	942 719	-	-	12 280 775
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 200 219	-	1 200 219
Úbytky	-13 577	-313 220	-	-	-	-	-	-	-541 321
Presuny	-	635 228	201 061 553 881	-	-	13 463 11 110	-1 200 219	-	-
K 31. júlu 2026	-	4 925 413	7 073 894	-	-	940 366	-	-	12 939 673
Oprávky									
K 1. augustu 2025	-	1 929 397	5 354 802	-	-	904 111	-	-	8 188 310
Prírastky	-	341 895	595 937	-	-	20 445	-	-	958 277
Úbytky	-	-164 766	-201 061	-	-	-13 463	-	-	-379 290
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2026	-	2 106 526	5 749 678	-	-	911 093	-	-	8 767 297
Opravná položka									
K 1. augustu 2025	-	45 809	-	-	-	-	-	-	45 809
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2026	-	45 809	-	-	-	-	-	-	45 809
Zostatková hodnota									
K 1. augustu 2025	13 577	2 628 199	1 366 272	-	-	38 608	-	-	4 046 656
K 31. júlu 2026	-	2 773 078	1 324 216	-	-	29 273	-	-	4 126 567

WOODCOTE GROUP a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2026
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. júl 2025

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. augustu 2024	13 577	4 608 565	6 720 487	-	-	610 991	-	-	11 953 620
Prírastky	-	-	-	-	-	-	524 585	-	524 585
Úbytky	-	-7 348	-158 921	-	-	-31 161	-	-	-197 430
Presuny	-	2 188	159 508	-	-	362 889	-524 585	-	-
K 31. júlu 2025	13 577	4 603 405	6 721 074	-	-	942 719	-	-	12 280 775
Oprávky									
K 1. augustu 2024	-	1 646 557	5 265 817	-	-	555 455	-	-	7 467 829
Prírastky	-	335 996	247 906	-	-	379 817	-	-	963 719
Úbytky	-	-7 348	-158 921	-	-	-31 161	-	-	-197 430
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2025	-	1 975 206	5 354 802	-	-	904 111	-	-	8 234 119
Opravná položka									
K 1. augustu 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. augustu 2024	13 577	2 962 008	1 454 670	-	-	55 536	-	-	4 485 790
K 31. júlu 2025	13 577	2 628 199	1 366 272	-	-	38 608	-	-	4 046 656

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	*1. 8. 2025*	*Prírastok zo zlúčenia so spoločnosťou KVIP s.r.o*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31. 7. 2026*
Materiál	-		-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-		-	-	-	-
Výrobky	-		-	-	-	-
Zvieratá	-		-	-	-	-
Tovar	1 855 370	-	103 789	42 072	-	1 917 087
Nehnuteľnosť na predaj	-		-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	98 117		-	-	-	98 117
Spolu	**1 953 487**	-	**103 789**	**42 072**	**-**	**2 015 204**

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 začiatočný stav zásob,
- len nadzásoba, teda stav prevyšujúci ročný predaj.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. júl 2026

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 352 410	7 350 584	23 702 994
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	383	-	383
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	9 570	-	9 570
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	19 644	-	19 644
Iné pohľadávky	172 422	-	172 422
Spolu krátkodobé pohľadávky	**16 554 429**	**7 350 584**	**23 905 013**

31. júl 2025

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 846 116	8 536 888	23 383 004
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	383	-	383
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	9 570	-	9 570
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	34 347	-	34 347
Iné pohľadávky	170 880	-	170 880
Spolu krátkodobé pohľadávky	**15 061 296**	**8 536 888**	**23 598 184**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	*1. 8. 2025*	*Prírastok zo zlúčenia so spoločnosťou KVIP s.r.o*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31. 7. 2026*
Pohľadávky z obchodného styku	2 656 175	-	62 541	-	-	2 718 716
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	2 656 175	**-**	**62 541**	**-**	**-**	**2 718 716**

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	*2026*	
	Hodnota predmetu	*Hodnota pohľadávky*
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	20 750 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*31. 7. 2026*	*31. 7. 2025*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	127 453	308 972
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	232 051	166 551
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	53 632	-19 857
Spolu	**413 136**	**455 666**

5. Časové rozlíšenie

Položka	*31. 7. 2026*	*31. 7. 2025*
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: nájomné priestorov	14 210	33 375
Príjmy budúcich období	*40 695*	-
Správa serveru	*9 204*	*9 664*
Ostatné prev. náklady	*22 346*	*90 653*
DZ. HP,PZP	*97 129*	*30 479*
Spolu	**183 584**	**164 171**

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Zákonný rezervný fond vo výške 37 884 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2025

Položka	***2025/2026***
Účtovný strata WOODCOTE GROUP a.s.	183 378
Účtovný strata	183 378

Rozdelenie účtovného zisku	***2024/2025***
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 straty minulých rokov	183 378
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	**183 378**

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2026

O vysporiadaní zisku/straty za rok 2026 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 2026

Položka	***1. 8. 2025***	***Tvorba***	***Použitie***	***Zrušenie***	***31. 7. 2026***
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	350 747	339 936	350 757	-	339 936
dovolenky	*350 747*	*339 936*	*350 757*	*-*	*339 936*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	462 724	364 443	152 826	254 025	420 316
audit	*3 500*	*20 000*	*3 500*	*-*	*20 000*
poistenie pohľadávok	*8 000*	*10 000*	*6 058*	*1 942*	*10 000*
odmeny pracovníkov	*132 474*	*150 003*	*93 275*	*39 199*	*150 003*
bonusy odberateľov	*140 000*	*110 000*		*140 000*	*110 000*
management Fee	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
tovar na sklade	*40 120*	*23 767*	*3 012*	*37 108*	*23 767*
marketing SV	*20 000*	*0*	*20 000*	*-*	*-*
ostatné rezervy	*82 354*	*24 923*	*5 882*	*20 599*	*80 796*
Rezerva na energie	*23 745*	*10 195*	*21 099*	*2 646*	*10 195*
cestná daň	*12 531*	*15 555*	*-*	*12 531*	*15 555*

31. júl 2025

Položka	*1. 8. 2024*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31. 7. 2025*
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z					
toho:	297 620	350 757	297 620	-	350 757
dovolenky	*297 620*	*350 757*	*297 620*	*-*	*350 757*
Ostatné krátkodobé rezervy, z					
toho:	470 967	401 603	124 991	284 856	462 724
audit	*27 825*	*3 500*	*27 825*	*-*	*3 500*
poistenie pohľadávok	*4 000*	*8 000*	*4 000*	*-*	*8 000*
odmeny pracovníkov	*101 068*	*132 474*	*30 305*	*70 763*	*132 474*
bonusy odberateľov	*140 500*	*140 000*	*140 500*	*-*	*140 000*
management Fee	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
tovar na sklade	*51 200*	*40 120*	*5 661*	*45 539*	*40 120*
marketing SV	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*-*	*20 000*
ostatné rezervy	*91 267*	*21 233*	*15 008*	*15 139*	*82 354*
Rezerva na energie	*24 440*	*23 745*	*22 192*	*2 248*	*23 745*
cestná daň	*10 667*	*12 531*	*-*	*10 667*	*12 531*

3. Záväzky

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

Položka	*31. 7. 2026*	*31. 7. 2025*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	135	20 095
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	**135**	**20 095**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	17 769 031	17 025 409
Záväzky po lehote splatnosti	7 934 008	7 850 887
Spolu krátkodobé záväzky	**25 703 039**	**24 876 296**

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	*31. 7. 2026*	*31. 7. 2025*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	2 561 191	2 311 266
odpočítateľné	*2 561 191*	*2 311 266*
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	985 151	790 856
odpočítateľné	*985 151*	*790 856*
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24 %-	24 %-
Odložená daňová pohľadávka	851 122	744 509
Uplatnená daňová pohľadávka:	851 122	744 509
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	*106 613*	*65 388*
	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 7. 2026	*31. 7. 2025*
Začiatočný stav sociálneho fondu	20 095	(3 849)
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	212 133	232 093
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	28 565	76 204
Čerpanie sociálneho fondu	48 525	52 260
Konečný zostatok sociálneho fondu	**135**	**20 095**

4. Bankové úvery

Položka	***Mena***	***Úrok p. a. v %***	***Dátum splatnosti***	***K 31. júlu 2026 (v príslušnej mene)***	***K 31. júlu 2025 (v eurách)***	***K 31. júlu 2024 (v príslušnej mene)***
Dlhodobé bankové úvery:	*€*	*1,30 %*		-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:	*€*	*1,30 %*	*31.7.2027*	*10 130 858*	*8 301 592*	*4 377 728*

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***	
	2026	***2025***	***2026***	***2025***	***2026***	***2025***	***2026***	***2025***
Predaj tovaru (stavebný materiál) 604	91 476 304	92 732 253	2 142 930	2 158 468	0	101	93 619 234	94 890 822
Predaj služieb (ostatné služby) 602	3 376 426	3 061 431	131 810	148 916	-	-	3 508 236	3 210 347
Čistý obrat celkom	**94 852 730**	**95 793 684**	**2 274 740**	**2 307 384**	**0**	**101**	**97 127 470**	**98 101 169**

1.2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Položka	***2026***	***2025***
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	565 495	492 396
Tržby z predaja DHaNM	*304 446*	*66 410*
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	*160 851*	*425 986*
Finančné výnosy, z toho:	10 580	11 893
Kurzové zisky, z toho:	*1 628*	*1 418*
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	*582*	*783*

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	*2026*	*2025*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 880 566	9 396 096
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*29 543*	*29 981*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	*29 543*	*29 981*
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 850 843	9 366 115
opravy a údržba	*285 063*	*329 558*
cestovné	*178 908*	*146 917*
náklady na reprezentáciu	*510 798*	*311 087*
nájomné a služby spojené s nájmom	*3 402 653*	*3 110 223*
účtovnícke služby	*57 137*	*59 408*
Mzdová agenda	*29 548*	*39 868*
doprava	*1 369 228*	*1320 846*
právne poradenstvo	*32 911*	*104 045*
reklama	*418 175*	*519 540*
náklady na správu pohľadávok	*38 227*	*47 293*
telefónne poplatky, internet	*66 323*	*66 701*
provízie za sprostredkovanie predaja	*341 252*	*278 803*
manažérske služby (management fee)	-	-
ostatné služby	*1 167 672*	*1 022 294*
montážne práce	*1 953 128*	*2 009 532*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 646 070	80 963 751
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	*76 217 569*	*78 197 306*
Predaná nehnuteľnosť	*189 785*	*4 632*
Spotreba materiálu	*525 691*	*475 562*
Spotreba energie	*347 325*	*344 864*
Celková suma osobných nákladov:	7 695 795	7 595 582
Mzdy	-	-
Ostatné náklady na závislú činnosť	*5 457 567*	*5 330 586*
Sociálne poistenie	*1 368 891*	*1 434 898*
Zdravotné poistenie	*583 025*	*572 038*
Sociálne zabezpečenie	*286 312*	*258 059*
Finančné náklady, z toho:	763 340	855 374
Kurzové straty, z toho:	*13 335*	*2 983*
úroky	*578 629*	*710 228*
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*171 376*	*142 163*
Bankové poplatky – poplatky karta	*112 890*	*81 396*
Bankové poplatky – poplatky za hotov. vklady	*1 391*	*2 064*
Bankové poplatky – mesačné poplatky	*57 095*	*58 703*
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2026.

	2026			***2025***		
	Základ dane	***Daň***	***Daň v %***	***Základ dane***	***Daň***	***Daň v %***
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	182 226					
teoretická daň		*43 734*	*24 %*	*270 388*	*64 893*	*24 %*
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	-	-	24 %	-	-	24 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	0 %	-	-	0 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0 %	-	-	0 %
Zmena sadzby dane	-	*(86 077)*	0 %	-	*(86 860)*	3 %
Daňová licencia	-	-	0 %	-	-	0 %
Iné	-	-	0 %	-	-	0 %
Spolu	**182 226**	**(42 343)**	**24 %**	**270 388**	**(21 967)**	**8 %**
Splatná daň z príjmov		64 270	24 %		43 420	21 %
Odložená daň z príjmov		(106 613)	24 %		(65 387)	24 %
Celková daň z príjmov		**(42 343)**	**24 %**		**(21 967)**	**21 %**

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.

31. júl 2026

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
SIS Systémy SK, s.r.o.	*služby, tovar*	*6 896*	*45 737*	*50 598*	*67 623*
Woodcote Bek, s.r.o.	*nájom*	-	-	*46 800*	*1 500*
Axentia Financial Consu. Limited	*Pôžička, úroky*	-	*2 996 696*	*74 000*	*-17 760*
Atin, s.r.o.	*Pôžička, úroky,služby*	-	*617 278*	*45 000*	*3 600*
Hlinecký Marek	*Pôžička, úroky*	-	*242 975*	*6 000*	*1 440*
LEH INVEST ApS	*Pôžička, úroky*	-	*202 480*	*5 000*	*1 200*
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-

31. júl 2025

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	
Woodcote Franchise partner	*Pôžička, úroky, služby, tovar*	*46 114*	-	*643 850*	*1 488 361*
Woodcote Bek, s.r.o.	*nájom*	-	-	*50 400*	*3 000*
Axentia Financial Consu. Limited	*Pôžička, úroky*	-	*3 079 211*	*119 327*	*-*
Atin, s.r.o.	*Pôžička, úroky,služby*	-	*626 624*	*48 164*	*1 423*
Hlinecký Marek	*Pôžička, úroky*	-	*249 666*	*9 667*	-
LEH INVEST ApS	*Pôžička, úroky*	-	*208 055*	*8 055*	-
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 2026 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.

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. júl 2026

Položka	*Stav K 1. augustu 2025*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav K 31. júlu 2026*
Základné imanie	100 000	-	-	-	100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
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 účastín	-	-	-	-	-
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	1 642 706	-	-	(183 377)	1 459 329
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-		-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(183 377)	(139 883)	-	183 377	(139 883)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. júl 2025

Položka	*Stav K 1. augustu 2024*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav K 31. júlu 2025*
Základné imanie	100 000	-	-	-	100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
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 účastín	-	-	-	-	-
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	4 889 505		-	-	(3 246 799)	1 642 706
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-		-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 498 366)	(931 810)		-	3 246 799	(183 377)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XI. PREHĽAD 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. 2026***	***31. 7. 2025***
Peniaze	211	181 085	308 972
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	232 051	146 694
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**413 136**	**455 666**
Finančné účty spolu		**413 136**	**455 666**
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:
Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov