

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

Spoločnosť KVIP s.r.o. (do 5.7.2016 SHT Slovensko s.r.o.), so sídlom Diaľničná cesta 4802/24, 903 01 Senec, vznikla 27.7.2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 19.12.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka číslo 91977/BR). Identifikačné číslo organizácie (IČO) 363 15 991.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
- Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
- Sprostredkovateľská činnosť
- Plyn - inštalatérsvo
- Vodoínštalatérsvo
- Kúrenárstvo
- Vnútroštátna nákladná cestná doprava
- Medzinárodná nákladná cestná doprava

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	114	98
počet vedúcich zamestnancov	16	18

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. júla 2016. V tomto bežnom účtovnom období spoločnosť zmenila hospodársky rok z kalendárneho roka na obdobie končiacie sa 31. júla, ktoré bude aplikovať aj v nasledujúcich obdobiach.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13. júna 2016.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

1. Členovia orgánov Spoločnosti k 31.07.2016

Štatutárny orgán:

Martin Mičieta, konateľ (od 23.4.2015)
Martin Zavacký, konateľ (od 2.4.2016)
Marek Hlinecký, konateľ (od 2.4.2016)

Prokúra:

Heimo Ertl (do 1.4.2016)
Filip Vailing, prokurista (od 6.10.2015)

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v EUR	v %		
a	b	c	d	e
SHT Haustechnik AG	183 765	5 %	5 %	-
Woodcote Group a.s.	3 491 535	95 %	95 %	-
Spolu	3 675 300	100 %	100 %	-

K 18. marcu 2016 došlo k zmene majiteľa spoločnosti a novou materskou spoločnosťou sa stala spoločnosť Woodcote Group a.s. so sídlom v Prahe. Týmto sa spoločnosť KVIP s.r.o. sa stala dcérskou spoločnosťou českého holdingu Woodcote Group a.s. a sesterskou spoločnosťou BEKWOODCOTE s.r.o. na Slovensku.

Spoločnosť Woodcote Group a.s., U pekařky 281/3, Praha 8 Libeň, IČO: 45807574, Česká republika je zapísaná v registri spoločníkov Spoločnosti ako spoločník vlastníaci 95% základného imania v celkovej výške 3 491 535 EUR. Spoločnosť SHT Haustechnik AG, Brunner Feldstrasse 53, Perchtoldsdorf 2380, Rakúska republika zostala naďalej zapísaná v registri spoločníkov Spoločnosti ako spoločník vlastníaci 5% základného imania v celkovej výške 183 765 EUR.

C. Informácie o konsolidovanom celku

1. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku:

Woodcote Group a.s., Praha, Česká republika

2. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je naša spoločnosť, a bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka:

Woodcote Group a.s., Praha, Česká republika

3. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky:

Woodcote Group a.s., Praha, Česká republika

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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 meny euro, t. j. v eurách.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s výnimkou skutočností uvedených v poznámke N, kde sú popísané opravy významných nesprávností vykázaných v minulom účtovnom období.

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.

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 sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Spoločnosť spĺňa podmienky §67a - §67i Obchodného zákonníka, ktorých ustanovenia je platné od 1. januára 2016, keďže vykazuje záporné vlastné imanie a zároveň záväzky po splatnosti viac ako 30 dní. Spoločnosť zároveň však neporušila žiadne ustanovenia súvisiace s touto legislatívou. Spoločnosť zároveň obdržala od materskej spoločnosti „letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu prípravy účtovnej závierky.

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien).

2. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku zaradeného v roku 2016 a skôr sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 - 4	Lineárna	50 - 25
Goodwill	7	Lineárna	14,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	Lineárna	25 - 16,7
Budovy, haly, stavby	50	Lineárna	2
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa upravuje vytvorením opravnej položky.

3. Dlhodobý finančný majetok:

Dlhodobé cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou pri obstaraní za odplatu. Zníženie hodnoty dlhodobého finančného majetku sa upravuje vytvorením opravnej položky.

4. Zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované metódou váženého priemeru. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Úbytok zásob sa oceňuje priemernými cenami.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou zníženou o opravné položky v prípade rizika pochybných a nevymožiteľných pohľadávok. Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky, ktorej splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam s použitím nasledovnej metódy:

Do 360 dní po splatnosti	0 %
360 - 720 dní po splatnosti	80 %
Viac ako 720 dní po splatnosti	99 %

Takmer celá opravná položka k pohľadávkam, ktorú Spoločnosť vytvorila, sa vzťahuje na staré pohľadávky, ktoré sú viac ako 720 dní po splatnosti.

6. Peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Záväzky:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

9. Rezervy:

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

Spoločnosť vytvorila najmä rezervy na stratový kontrakt súvisiaci s rozviazaním nájomnej zmluvy týkajúcej sa prenajatých priestorov v Senci. Tvorby rezerv je bližšie popísaná v poznámke F.3.

10. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

12. Splatná daň z príjmov:

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

13. Odložená daň z príjmov:

Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť vypočítala odloženú daňovú pohľadávku, ktorej najvýznamnejšia časť sa vzťahuje na kumulované daňové straty, ktoré má Spoločnosť k dispozícii na využitie ku koncu bežného účtovného obdobia. Spoločnosť o odloženej dani neúčtovala, čo je zdôvodnené v poznámke E.7.

14. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

15. Výnosy:

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Výnosy spoločnosti predstavuje najmä veľkoobchodný predaj materiálov a potrieb pre kúrenárske, plynárenské, vodárenské a inštalatérske montážne spoločnosti.

E. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny**

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Bežné účtovné obdobie					Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<u>Prvotné ocenenie</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	176 269	0	103 123	0	0	0	279 392
Prírastky	0	0	0	0	0	15 350	0	15 350
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	176 269	0	103 123	0	15 350	0	294 742
<u>Oprávky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	119 021	0	44 208	0	0	0	163 229
Prírastky	0	15 435	0	8 596	0	0	0	24 031
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	134 456	0	52 804	0	0	0	187 260
<u>Opravné položky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Zostatková hodnota</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 248	0	58 915	0	0	0	116 163
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 813	0	50 319	0	15 350	0	107 482

Goodwill vznikol v súvislosti so zlúčením spoločností Technopoint Sanitrends, spol. s r.o., GAMA Myjava, s.r.o. a SHT Slovakia s.r.o. v roku 2013.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	165 119	0	103 123	0	0	0	268 242
Prírastky	0	11 150	0	0	0	0	0	11 150
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	176 269	0	103 123	0	0	0	279 392
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	94 069	0	29 472	0	0	0	123 541
Prírastky	0	24 952	0	14 736	0	0	0	39 688
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 021	0	44 208	0	0	0	163 229
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 050	0	73 651	0	0	0	144 701
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 248	0	58 915	0	0	0	116 163

2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHaNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 577	292 270	2 015 055	0	0	0	4 009	0	2 324 911
Prírastky	0	0	0	0	0	0	209 302	0	209 302
Úbytky	0	0	53 996	0	0	0	0	0	53 996
Presuny	0	0	18 606	0	0	0	-18 606	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 577	292 270	1 979 665	0	0	0	194 705	0	2 480 217
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	41 217	1 374 472	0	0	0	0	0	1 415 689
Prírastky	0	17 373	78 216	0	0	0	0	0	95 589
Úbytky	0	0	15 129	0	0	0	0	0	15 129
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 591	1 437 558	0	0	0	0	0	1 496 149
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 577	251 053	640 583	0	0	0	4 009	0	909 222
Stav na konci účtovného obdobia	13 577	233 679	542 107	0	0	0	194 705	0	984 068

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHaNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	252 592	522 795	2 181 634	0	0	0	11 898	0	2 968 919
Prírastky	0	17 514	149 423	0	0	0	6 979	0	173 916
Úbytky	239 015	248 039	316 002	0	0	0	14 868	0	817 924
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 577	292 270	2 015 055	0	0	0	4 009	0	2 324 911
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 877	1 380 272	0	0	0	0	0	1 467 149
Prírastky	0	11 002	144 691	0	0	0	0	0	155 693
Úbytky	0	56 662	150 491	0	0	0	0	0	207 153
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 217	1 374 472	0	0	0	0	0	1 415 689
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 348	134 602	0	0	0	0	0	0	286 950
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	152 348	134 602	0	0	0	0	0	0	286 950
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 244	301 316	801 362	0	0	0	11 898	0	1 214 820
Stav na konci účtovného obdobia	13 577	251 053	640 583	0	0	0	4 009	0	909 222

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok proti živelným pohromám do výšky 5 174 700 EUR a proti odcudzeniu do výšky 100 000 EUR.

3. Zásoby

Stav a pohyby opravnej položky k zásobám v bežnom účtovnom období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	305 376	650 629	0	33 573	922 432
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	305 376	650 629	0	33 573	922 432

Tvorba opravnej položky k zásobám bola účtovaná priamo na účet nerozdelený strát minulých rokov ako oprava významných chýb minulých období. Dôvod je bližšie popísaný v poznámke N.

Zásoby sú poistené voči živelným pohromám a odcudzeniu do výšky 5 000 000 EUR.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 001 683	1 783 554	3 785 237
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 290	3 092	8 382
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	7 601	3 985	11 586
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 014 574	1 790 631	3 805 205

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 790 631	1 666 993
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 014 574	1 305 745
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 805 205	2 972 738
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Stav a pohyby opravnej položky k pohľadávkam v bežnom účtovnom období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 238 623	17 501	0	0	1 256 124
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	3 985	0	0	0	3 985
Pohľadávky spolu	1 242 608	17 501	0	0	1 260 109

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.07.2016
Dlhodobý majetok	-216 533	0	0	-228 122
Zásoby	305 376	0	0	922 432
Pohľadávky	36 140	0	0	34 994
Rezervy	43 896	0	0	264 405
Daňové straty	4 575 480	0	0	3 873 432
Celkom	4 744 358	0	0	4 867 141
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 043 759			1 070 771
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0

Z hľadiska opatrnosti Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, keďže manažment nepovažuje za takmer isté, že v budúcnosti bude Spoločnosť dosahovať zdaniteľné zisky, ktoré umožnia umorenie daňových strát a tým využitie vypočítanej odloženej daňovej pohľadávky.

6. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	30 372	11 602
Bežné bankové účty	6 080	8 373
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	36 452	19 975

Spoločnosť má kontokorentný úver v banke UniCredit Bank, ktorý je zaručený záložným právom k pohľadávke z bežných účtov klienta vedených v banke UniCredit Bank, ručením zo strany Woodcote Group a.s. a bianko zmenkou.

7. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	83 973	35 068
Licencie SW	6 705	9 211
Nájomné	23 794	0
Poradenstvo	11 586	0
Poistenie	8 541	8 853
Materiál	5 323	0
Marketing	23 364	0
Ostatné	4 660	17 004
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Bonusy od dodávateľov	0	0
Ostatné	0	0

F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Informácie o vlastnom imaní**

Rozsah upísaného a splateného základného imania je 3 675 300 EUR. Zákonný rezervný fond vo výške 108 536 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Vysporiadanie účtovnej zisku/straty za rok 2015

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 1 271 077
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 1 271 077
Iné	-
Spolu	- 1 271 077

3. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.07.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 120	0	0	0	1 120
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 120	0	0	0	1 120
Rezerva na reklamácie	1 120	0	0	0	1 120
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 916	553 833	33 914	0	598 835
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	35 020	54 733	17 119	0	72 634
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	35 020	54 733	17 119	0	72 634
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	43 896	499 100	16 795	0	526 201
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 950	10 000	4 950	0	10 000
Rezerva na súdne spory	21 639	0	0	0	21 639
Rezerva na stratové kontrakty spoločnosti	0	466 600	0	0	466 600
Ostatné	17 307	22 500	11 845	0	27 962
Rezervy spolu	80 036	553 833	33 914	0	599 955

Rezerva na stratové kontrakty spoločnosti sa vytvára z dôvodu rozhodnutia Spoločnosti uskutočnenom počas bežného účtovného obdobia o ukončení zmluvy na nájom priestorov v Senci. Spoločnosť vytvorila rezervu na zmluvné a iné priame náklady, ktorým sa Spoločnosť nedokáže v dôsledku tohto rozhodnutia vyhnúť.

Tabuľka č.2

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 687	0	1 567	0	1 120
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	2 687	0	1 567	0	1 120
Rezerva na reklamácie	2 687		1 567		1 120
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 392	7 483	31 959	0	78 916
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	35 020	0	0	0	35 020
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	35 020	0	0	0	35 020
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	68 372	7 483	31 959	0	43 896
Na overenie účtovnej závierky	4 959	4 950	4 959	0	4 950
Rezerva na súdne spory	21 639	0	0	0	21 639
Ostatné	41 774	2 533	27 000	0	17 307
Rezervy spolu	106 079	7 483	33 526	0	80 036

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 150 000	96 732	0	2 246 732
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 150 000	0	0	2 150 000*
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	11 624	0	11 624
Iné dlhodobé záväzky	0	0	85 108	0	85 108
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 150 000	96 732	0	2 246 732
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 161 635	676 299	2 837 934
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 618	0	17 618
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 144 017	676 299	2 820 316
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	351 176	0	351 176
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	105 414	0	105 414
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	67 318	0	67 318
Daňové záväzky a dotácie	0	0	123 958	0	123 958
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	54 486	0	54 486
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 512 811	676 299	3 189 110

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	144 501	0	144 501
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	4 709	0	4 709
Iné dlhodobé záväzky	0	0	139 792	0	139 792
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	144 501	0	144 501
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 064 313	778 596	1 842 909
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	32 877	0	32 877
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 031 436	778 596	1 810 032
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	629 660	0	629 659
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	130 000	0	130 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	106 886	0	106 886
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	69 823	0	69 823
Daňové záväzky a dotácie	0	0	262 902	0	262 901
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	60 049	0	60 049
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 693 972	778 596	2 472 568

Spoločnosť v roku 2016 nadobudla nasledovné úvery od materskej spoločnosti Woodcote Group a.s., ktoré sú prezentované ako dlhodobé záväzky z dôvodu, že dátum ich splatnosti je viac ako 12 mesiacov po konci bežného účtovného obdobia:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	k 31.07.2016
Záväzky v rámci podielovej účasti, z toho:				
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.07.2018	200 000
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	20.06.2021	500 000
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.07.2018	700 000
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.07.2018	750 000
Spolu				2 150 000

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 709	14 184
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 313	7 401
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	15 000	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 313	7 401
Čerpanie sociálneho fondu	12 398	16 876
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 624	4 709

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období sa sociálny fond rozpustil na stravné poukážky.

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	46 853	85 108	0	59 149	139 792	0
Finančný náklad	4 327	3 158	0	6 786	6 715	0
Spolu	51 180	88 266	0	66 836	146 507	0

7. Bankové úvery:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery,				1 000 000	1 000 000	1 004 006
Z toho:						
Ober Bank	EUR	3M Euribor + 1% p.a.	30.9.2021	1 000 000	1 000 000	1 004 006
Krátkodobé bankové úvery,				1 092 885	1 092 885	1 694 851
Z toho:						
UniCredit Bank Slovakia	EUR	1M Euribor + 1,5% p.a.	Kontokorentný úver	1 092 885	1 092 885	1 195 705
BAWAG P.S.K.	EUR		Marec 2016	0	0	499 146
Spolu				2 092 885	2 092 885	2 698 857

G. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti**1. Tržby za predaj tovaru a služieb**

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	8 147 807	13 792 061	5 129	16 310
Zahraničie	1 394 448	2 222 624	5 390	4 438
Spolu	9 542 255	16 014 685	10 519	20 747

2. Výnosy vznikajúce pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Obstaranie vlastnou prepravou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 470 622	2 289 121
Výnosy z predaja majetku a materiálu	45 693	455 618
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 281 673	1 296 679
Výnosy z barterových obchodov	0	228 289
Ostatné výnosy	143 255	308 535
Finančné výnosy, z toho:	345	6 550
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	0	6 095
Kurzové zisky, z toho:	12	388
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	345
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	333	67
Úroky		

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 552 774	16 035 433	16 035 432
Tržby za vlastné výrobky	0		0
Tržby z predaja služieb	10 519		20 747
Tržby za tovar	9 542 255		16 014 685
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 470 955		2 289 121
Výnosy z finančnej činnosti	0		0
Čistý obrat celkom	11 023 729	18 324 553	

H. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, personálnych a finančných nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 158 534	1 996 492
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	17 658
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	16 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	658
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 146 534	1 978 835
Telefóny, mobilní operátori, internet	22 469	99 840
Preprava – rozvoz	424 634	780 423
Právne a iné poradenstvo	32 542	41 666
Nájomné	402 907	668 201
Záručné opravy	2 270	15 727
Marketingové práce a náklady na reklamu	55 233	110 606
Opravy a udržiavanie	35 073	49 833
Cestovné	18 517	44 470
Náklady na reprezentáciu	17 883	16 627
Školenie	3 824	3 029
Diaľničné známky, mýto	2 473	2 294
Ostatné služby	128 709	146 619
Osobné náklady, z toho:	1 207 312	2 056 649
Mzdy	866 526	1 485 003
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	219 562	459 850
Zdravotné poistenie	82 680	58 369
Sociálne zabezpečenie	38 544	53 427
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	1 892 882	2 022 334
Zostatková cena z predaného dlhodobého majetku a materiálu	40 534	395 732
Manká a škody	35 222	18 089
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	17 500	16 705
Odpis pohľadávky	1 281 756	1 312 615
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	517 870	279 193
Finančné náklady, z toho:	51 396	87 544
Kurzové straty, z toho:	5 491	2 064
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné finančné náklady	20 161	33 871
Nákladové úroky	25 744	51 609

I. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 1 187 080			- 1 268 197		
teoretická daň		-261 158	22%		-279 408	22%
Daňovo neuznané náklady	883 918	194 462	-16,4%	197 035	43 348	-3,4%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	303 164	66 696		1 071 159	235 655	
Iné		1 680			2 880	
Spolu		1 680	0%		2 880	0%
Splatná daň z príjmov		1 680			2 880	
Dodatočné odvody dane		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		1 680			2 880	

J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**1. Podsúvahové položky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	90 350	90 350
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

K. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

Podľa čl. VII., ods. 3) Obsahovej náplni poznámok Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74 informácie o hodnote príjmu členov orgánov neuvádzame.

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
ÖAG AG	01	0	42 761
BEKWOODCOTE s.r.o.	01	82 899	0
SHT Haustechnik AG	01	0	312 837
SHT Haustechnik AG – nákladové úroky	01	0	7 066

Tabuľka č. 2

Materská účtovná jednotka/dcérská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Woodcote Group a.s. – nákladové úroky	01	13 456	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznené osoby	Popis	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SHT Haustechnik AG	Pohľadávka	0	0
SHT Haustechnik AG	Závazok	0	32 877
SHT Haustechnik AG	Ostatné záväzky	0	130 000
ÖAG AG	Pohľadávka	0	1 460
BEKWOODCOTE s.r.o.	Pohľadávka	8 544	0
Woodcote Group a.s.	Závazok	13 500	0
Woodcote Group a.s.	Ostatné záväzky	2 150 000	0

M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. júli 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 675 300	0	0	0	3 675 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	529 337	0	0	529 337
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	332	0	0	0	332
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	108 204	0	0	0	108 204
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 433 780	- 760 579	0	- 1 271 077	- 3 465 437
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 271 077	-1 188 760	0	1 271 077	-1 188 760
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 078 979	-1 420 002	0	0	-341 024

V účtovnom období 2016 spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období v celkovej výške 760 579 EUR cez účet neuhradených strát minulých rokov. Tieto opravy pozostávali z nasledovných položiek:

- navýšenie opravnej položky k zásobám vo výške 650 629 EUR. Dôvodom posúdenia navýšenia tejto opravnej položky ako významnej chyby minulých období bola podľa manažmentu Spoločnosti neadekvátna účtovná metóda tvorby opravnej položky na základe vekovej štruktúry zásob v minulých účtovných obdobiach, ktorá podľa manažmentu ponechávala vysokú účtovnú hodnotu zásob aj takým druhom zásob, ktoré vykazovali veľmi nízku predajnosť v predchádzajúcich účtovných obdobiach a nasledovne aj v bežnom účtovnom období. Manažment Spoločnosti pri tejto oprave posúdil na špecifickejšej báze podľa jednotlivých druhov zásob spätne získateľnú hodnotu zásob ku koncu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia na základe údajov o predajoch zásob a na základe ďalších vedomostí o stave zásob a obchodnej stratégie.

- zníženie hodnoty skladu o dodávateľské bonusy k 31.12.2015 vo výške 109 950 EUR. V minulých účtovných obdobiach Spoločnosť aplikovala nesprávnu účtovnú politiku a účtovala o prijatých dodávateľských bonusoch priamo do výkazu ziskov a strát. Táto metóda nezohľadňovala fakt, že časť dodávateľských bonusov sa týka zásob, ktoré k súvahovému dňu sú stále na sklade. Z tohto dôvodu bolo potrebné zníženie hodnoty zásob. Keďže Spoločnosť posúdila túto chybu ako významnú chybu minulých účtovných období, dopad bol zaúčtovaný na účet neuhradených strát minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Základné imanie	3 675 300	0	0	0		3 675 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0		332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	108 204	0	0	0		108 204
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	- 261 054	0	0	-1 172 726		-1 433 780
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 172 915	-1 271 077	0	1 172 726		-1 271 077
Vyplatené dividendy	0	0	0	0		0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Vlastné imanie spolu	2 349 867	-1 271 077	0	0		1 078 979

O. Prehľad peňažných tokov k 31. Júlu 2016

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu 261 - Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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 použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

P. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 187 080	-1 268 197
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	119 619	410 420
Odpis zásob	35 222	18 089
Odpis pohľadávky	1 281 756	1 312 615
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-286 950
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	17 501	16 704
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-33 537	-490 664
Zmena stavu rezerv	519 919	-26 043
Úrokové náklady (netto)	25 744	51 609
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 986	-57 841
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	775 158	-320 258
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 156 207	-869 351
Úbytok (prírastok) zásob	-1 016 800	223 659
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	813 551	463 879
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-1 694 249	-502 071
Názov položky	2016	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 694 249	-502 071
Zaplatené úroky	-25 744	-51 609
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 680	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 722 909	-556 558
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-226 217	-185 066
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	44 419	453 573
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-6 922	-1 460
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-188 720	267 047
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	529 337	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-605 972	105 477
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 004 741	162 877
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 928 106	268 354
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	16 477	-21 157
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 975	41 132
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	36 452	19 975

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
24.10.2016			

Schválené dňa:

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

- 01 kúpa
- 02 predaj
- 03 poskytnutie služby
- 04 obchodné zastúpenie
- 05 licencia
- 06 transfer
- 07 know-how
- 08 úver, pôžička
- 09 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

Použité skratky:

kons. – konsolidovaný
CP – cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie