

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. júlu 2017****(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	BEKWOODCOTE s.r.o. Odborárska 52, 831 03 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	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	187	174
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	223	183
z toho: vedúci zamestnanci	26	25

3. Neobmedzené ručenie

BEKWOODCOTE s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti BEKWOODCOTE s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. augusta 2016 do 31. júla 2017 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 2017

Účtovnú závierku spoločnosti BEKWOODCOTE s.r.o., za hospodársky rok končiaci sa 31. júla 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa **31. január 2017**.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť BEKWOODCOTE s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Woodcote Group a.s., so sídlom U Pekařky 281/3, Praha 8 - Libeň 180 00. Spoločnosť Woodcote Group a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Woodcote &group a.s., je sprístupnená v jej sídle Pekařky 281/3, Praha 8 - Libeň 180 00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. júlu 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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 2016/2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- d) 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. júlu 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) 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.
- g) 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).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) 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. 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 oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej 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 0,62% k pohľadávkam po splatnosti menej ako 180 dní a špecifická opravná položka podľa pravdepodobnosti vymožiteľnosti pohľadávky vo výške 1 % - 100 % .

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2017

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. júlu 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2017

(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 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. augustu 2016	-	31 238	174 000	-	37 288	-	-	242 526
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2017	-	31 238	174 000	-	37 288	-	-	242 526
Oprávky								
K 1. augustu 2016	-	15 611	40 505	-	22 308	-	-	78 424
Prírastky	-	8 280	30 004	-	3 265	-	-	41 551
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2017	-	23 891	70 509	-	25 575	-	-	119 975
Opravná položka								
K 1. augustu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. augustu 2016	-	15 627	133 495	-	14 980	-	-	164 102
K 31. júlu 2017	-	7 347	103 491	-	11 713	-	-	122 551

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2017

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

31. júl 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. augustu 2015	-	16 960	30 000	-	37 288	0	-	84 248
Prírastky	-	14 278	144 000	-	-	-	-	158 278
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2016	-	31 238	174 000	-	37 288	0	-	242 526
Oprávy								
K 1. augustu 2015	-	7 358	10 500	-	18 421	-	-	36 279
Prírastky	-	8 253	30 005	-	3 887	-	-	42 144
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2016	-	15 611	40 505	-	22 308	-	-	78 424
Opravná položka								
K 1. augustu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. augustu 2015	-	9 602	19 500	-	18 867	-	-	47 969
K 31. júlu 2016	-	15 627	133 495	-	14 980	-	-	164 102

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. júlu 2017

(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 2017

	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 2016	-	866 806	1 562 512	-	-	73 676	5 091	-	2 508 085
Prírastky	-	141 014	817 918	-	-	-	958 933	-	1 917 865
Úbytky	-	(3 479)	(103 917)	-	-	(4 205)	(958 933)	-	(1070 534)
Presuny	-	-	1 468	-	-	-	(1 468)	-	-
K 31. júlu 2017	-	1 004 341	2 277 981	-	-	69 471	3 623	-	3 355 416
Oprávky									
K 1. augustu 2016	-	124 855	702 676	-	-	73 676	-	-	901 207
Prírastky	-	74 751	408 842	-	-	(1 465)	-	-	482 128
Úbytky	-	(3 479)	(103 917)	-	-	(4 205)	-	-	(111 602)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2017	-	196 127	1 007 601	-	-	68 005	-	-	1 271 733
Opravná položka									
K 1. augustu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. augustu 2016	-	741 951	859 836	-	-	0	5 091	-	1 606 878
K 31. júlu 2017	-	808 214	1 270 380	-	-	1 466	3 623	-	2 083 683

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2017**

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

31. júl 2016

	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	Poskytnu té preddavk y	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. augustu 2015	-	116 358	577 327	-	-	73 646	-	-	767 361
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 743 382	-	1 743 382
Úbytky	-	-	(2 657)	-	-	-	-	-	(2 657)
Presuny	-	750 449	987 842	-	-	-	(1 738 291)	-	-
K 31. júlu 2016	-	866 806	1 562 512	-	-	73 676	5 091	-	2 508 085
Oprávky									
K 1. augustu 2015	-	57 046	448 895	-	-	67 528	-	-	573 468
Prírastky	-	67 809	254 628	-	-	6 149	-	-	328 586
Úbytky	-	-	(847)	-	-	-	-	-	(847)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2016	-	124 855	702 676	-	-	73 677	-	-	901 2017
Opravná položka									
K 1. augustu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. augustu 2015	-	59 312	128 432	-	-	6 149	0	-	193 893
K 31. júlu 2016	-	741 951	859 836	-	-	-	5 091	-	1 606 878

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2017

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

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

	1. 8. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.07.2017
Opravná položka k nadobudnutému majetku	-	-	-	-	-
Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. júl 2017

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojení účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojení účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie											
K 1. augustu 2016	-	-	-	-	66 667	-	33 333	-	-	-	100 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(33 000)	-	-	-	(33 000)
Presuny	-	-	-	-	(34 532)	-	34 532	-	-	-	-
K 31. júlu 2017	-	-	-	-	32 135	-	34 865	-	-	-	67 000
Opravná položka											
K 1. augustu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. augustu 2016	-	-	-	-	66 667	-	33 333	-	-	-	100 000
K 31. júlu 2017	-	-	-	-	32 135	-	34 865	-	-	-	67 000

Poskytnutá pôžička firmy Mion Building

Poznámky ÚČ-PODV 3-01

IČO: 31364951

DIČ: 2020337671

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2017**

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

31. júl 2016

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely realizovateľné cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné cenné papiere a podiely	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnut é na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie											
K 1. augustu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	66 667	-	-	-	-	100 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2016	-	-	-	-	-	66 667	-	-	-	-	100 000
Opravná položka											
K 1. augustu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. augustu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. júlu 2016	-	-	-	-	-	66 667	-	-	-	-	100 000

2.2. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

Spoločnosť	Suma EUR	Opravná položka EUR	Úroková sadzba %	Úrok za rok EUR	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
							v r. 2017	po r. 2017
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkom	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2017

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

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	1. 8. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.07.2017
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	(370 452)	(143 677)	-	-	(514 129)
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddávky	(11 549)	-	-	-	(11 549)
Spolu	(382 001)	(143 677)	-	-	(525 678)

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.

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. júl 2017

<i>Položka</i>	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 006 403	4 194 658	11 201 061
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	35	-	35
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
			12

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2017

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

Daňové pohľadávky a dotácie	115 506	-	115 506
Iné pohľadávky	26 784	-	26 784
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 148 728	4 194 658	11 343 386

31. júl 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 373 656	3 492 883	9 866 539
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	351	351
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	3 209	-	3 209
Iné pohľadávky	34 032	-	34 032
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 410 897	3 493 234	9 904 131

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.
31. júlu 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 831	-	21 831
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	297 652	-	297 652
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	319 483	-	319 483

31. júlu 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	45 246	-	45 246
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2017

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

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	365 254	-	365 254
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	410 500	-	410 500

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 8. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.07.2017
Pohľadávky z obchodného styku	(1 708 250)	(107 976)	-	-	(1 816 226)
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	(1 708 250)	(107 976)	-	-	(1 816 226)

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 %.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.07.2017	31.07.2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	18 184	16 313
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	598 915	817 892
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	1 600	33 968
Spolu	618 699	868 173

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 31364951

DIČ: 2020337671

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2017

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

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31.07.2017	31.07.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: nájomné priestorov	75 412	85 510
Poistenie úveru Atradius(Euler Hermes)	-	11 170
Nájom vozidla	-	5 818
Ostatné prev.nákôady	10 201	11 890
Cestna daň	13 247	6 887
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	98 860	121 275

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 2016

<i>Položka</i>	2015/2016	2014/2015
Účtovný zisk	869 116	-
Vysporiadanie účtovnej zisku		
Zo zákonného rezervného fondu	-	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-	-
Uhrada straty spoločníkmi	-	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	869 116	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2017

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

Iné	-
Spolu	369 116

1.3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

Položka	2016/2017	2015/2016
Účtovný zisk	238 610	
Rozdelenie účtovného zisku		
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 nerozdelenej zisku minulých rokov	238 610	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-	-
Iné	-	-
Spolu	238 610	

1.4. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku/straty za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom, návrh rozdelenia zisku je preúčtovanie na účet nerozdelenej ziskov minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. júl 2017

Položka	1.8.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.07.2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	-	-	-	0
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	119 952	121 445	-	119 952	121 445
dovolenky	119 952	121 445	-	119 952	121 445

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 31364951

DIČ: 2020337671

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2017**

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

Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:									
<i>audit</i>			530 846	475 526	398 118	92 429	515 825		
			12 000	14 000	12 000	-	14 000		
<i>poistenie pohľadávok</i>			27 824	19 480	12 507	15 318	19 479		
<i>odmeny pracovníkov</i>			219 905	211 856	211 547	-	220 214		
<i>bonusy odberateľov</i>			74 056	74 000	-	74 056	74 000		
<i>Menegment Fee</i>			71 644	126 035	71 644	-	126 035		
<i>Tovar na sklade</i>			29 521	(1 492)	29 046	(623)	(394)		
Ostatné rezervy			61 152	26 508	27 260	3 048	57 352		
Sprostredkovanie predaju			30 000	-	29 370	630	-		
<i>cestná daň</i>			4 744	5 139	4 744	-	5 139		

31. júl 2016

Položka

1.8.2015

Použitie

Tvorba

Zrušenie

31.7.2016

Krátkodobé rezervy

Krátkodobé zákonné rezervy

Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:

V roku 2017 spoločnosť prezentuje ako zákonné rezervy len rezervy na nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody v súvislosti so zmenou požiadaviek Zákona o dani z príjmov.

3. Záväzky

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

Položka

31.7.2017

31.7.2016

Dlhodobé záväzky:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov

Spolu dlhodobé záväzky

Krátkodobé záväzky:

Záväzky do lehoty splatnosti

Záväzky po lehote splatnosti

Spolu krátkodobé záväzky

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka

31.7.2017

31.7.2016

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2017

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

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	929 580	848 038
odpočítateľné	929 580	848 038
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	529 634	551 688
odpočítateľné	529 624	551 688
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	130 260	260 521
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	-	-
Sadza dane z príjmov (v %)	21%-	22%
Odložená daňová pohľadávka	333 792	365 254
Uplatnená daňová pohľadávka:	333 792	365 254
zaučtovaná ako zníženie nákladov	14 860	52 824
zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaučtovaná ako náklad	-	-
zaučtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.7.2017	31.7.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 182	8 294
Tvorba sociálneho fondu na účel nákladov	25 673	22 842
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	25 673	22 842
Čerpanie sociálneho fondu	23 362	14 955
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 493	16 182

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. júlu 2017 (v príslušnej mene)	K 31. 07. 2017 (v eurách)	K 31. júlu 2016 (v príslušnej mene)
Dlhodobé pôžičky:	-	2%	31.12.2017	-	-	150 000
Krátkodobé pôžičky:	€	2%	31.12.2017	151 311	151 311	200 000
	€	2%	28.02.2018	75 000	75 000	100 000
	€	2%	31.12.2017	100 000	100 000	100 000
	€	2%	31.12.2017	250 000	250 000	250 000

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2017

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

€	2%	31.12.2017	100 000	100 000	100 000
€	2%	31.12.2017	150 000	150 000	-
Konečný zostatok:			826 311	826 311	800 000

Krátkodobé finančné výpomoci:

-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

Uvedené pôžičky sú iba so sponzenou osobou Woodcote Slovakia, s.r.o.

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. júlu 2017 (v príslušnej mene)	K 31. 07. 2017 (v eurách)	K 31. júlu 2016 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:	€	5,9%	20.3.2018-	-	-	162 921
Krátkodobé bankové úvery:	€	5,9%	20.3.2018	166 678	166 678	249 996

Spoločnosť má zabezpečenie úveru vo výške 66 372 EUR. Zabezpečenie je vo forme záložného práva na zmluvne zabezpečené nepoistené pohľadávky nekrýté akreditívom.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2017

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

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		Zahranície (EU)		Zahranície (tretie krajiny)		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Predaj tovaru (stavebný materiál) 604	46 689 357	44 922 283	308 271	324 539	-	-	46 997 628	45 246 822
Predaj tovaru (ostatné služby) 602	659 181	396 890	1 396	850	-	-	660 577	397 740
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	47 348 538	45 319 173	309 667	325 389	-	-	47 658 205	45 644 562

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka		2017		2016	
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		-	-	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		-	-	-	-
Tržby z predaja DHaNM		91 450	45 758	53 058	12 938
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		4 778	4 778	13 153	13 153
Finančné výnosy, z toho:		7 342	7 342	10 309	10 309
Kurzové zisky, z toho:		7 284	7 284	10 298	10 298
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		58	58	11	11
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 31364951	DÍČ: 2020337671
-----------------------	---------------	-----------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2017

(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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 388 812	3 000 604
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 925	12 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 925	12 000
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 372 887	2 988 604
opravy a údržba	126 940	102 284
cestovné	63 127	53 730
náklady na reprezentáciu	100 607	93 265
nájomné a služby spojené s nájomom	1 414 400	1 312 368
účtovnícke služby	1 242	922
Audit	-	-
doprava	456 063	485 633
právne poradenstvo	25 880	10 912
reklama	248 372	222 693
náklady na správu pohľadávok	9 037	14 587
telefónne poplatky, internet	54 574	58 741
provízie za sprostredkovanie predaja	255 071	251 577
manažérske služby (management fee)	126 035	71 644
ostatné služby	491 539	378 226
Ostatné služby	-	-67 978
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 615 920	41 453 462
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	38 185 023	36 438 257
Predaná nehmuteľnosť	43 362	12 655
Spotreba materiálu	275 526	269 651
Spotreba energie	140 424	117 064
Celková suma osobných nákladov:	4 137 891	3 709 698
Mzdy	-	-
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 022 188	2 650 730
Sociálne poistenie	717 917	700 803
Zdravotné poistenie	282 038	258 060
Sociálne zabezpečenie	115 748	100 105
Finančné náklady, z toho:	120 492	81 020

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. júlu 2017

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

Kurzové straty, z toho:	14 805	10 729
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 609	2 508
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	105 687	70 291
Bankové poplatky – poplatky karta	22 478	25 065
Bankové poplatky – poplatky za hotov. vklady	3 632	3 583
Bankové poplatky – mesačné poplatky	7 181	2 978
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
	-	-

DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %, pre rok 2016 je 22%, pre rok 2017 je 21% Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	16 602	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2017		2016	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	436 056		1 172 843	
teoretická daň		95 932		258 025
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	477 613	105 075	498 930	109 765
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	(246 688)	(54 271)	(390 781)	(85 972)
Zmena sadzby dane	-	0%	-	0%

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. júlu 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Daňová licencia		-	-	0%	-	0%
Iné		155 033	34 107	2%	99 585	2%
Spolu		822 014	180 843	2%	1 380 577	-26%
Splatná daň z príjmov			165 983	20%	356 551	30%
Odložená daň z príjmov			14 860	2%	(52 824)	-12%
Celková daň z príjmov			180 843	22%	303 725	-2%

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. júlu 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VII. 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 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka		-	-	-	-
Woodcote Group	úroky	36	-	29 085	36
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Woodcote Slovakia	Pôžička, úroky, služby, tovar	-	9 132	19 502	-
Woodcote CZ	Tovar, služby	936	25 529	128 381	49 726
Woodcote Polland	tovar	17 987			
Baltson CE					
KVIP s.r.o.	Tovar, služby, majetok	117 184	101 794	127 472	96 350
Spoločná účtovná jednotka					
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka					
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
		-	-	-	-
		-	-	-	-

31. júl 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Woodcote Group		-	50 000	-	-
		-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Woodcote Slovakia	Majetok, tovar	-	2 103 808	5 493 650	-
Woodcote CZ	tovar	21 010	14 889	58 013	172 530
Woodcote Polland		17 987	-	-	-
Baltson CE					
KVIP s.r.o.	tovar	47 803	8 544	138 446	39 082
Spolu		86 800	2 177 241	5 690 109	211 612

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. júlu 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. júli 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

IX. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**31. júl 2017**

Položka	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	K 1. augustu 2016				K 31. júlu 2017
Základné imanie	33 194	-	-	-	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	20 262	-	-	-	20 262
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	37 552	-	-	-	37 552
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 444 289	-	-	869 116	6 313 405
Nehrušená strata minulých rokov	(2 486 420)	-	-	-	(2 486 420)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	869 116	238 610	-	(869 116)	238 610
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. júlu 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. júl 2016

Položka	Stav K 1. augustu 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. júlu 2016
Základné imanie	33 194	-	-	-	33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	20 262	-	-	-	20 262
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	-	-	-	37 552
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 082 216	-	-	362 073	5 444 289
Neuhrazená strata minulých rokov	(2 486 420)	-	-	-	(2 486 420)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	362 070	869 116	-	(362 073)	869 116
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

X. 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	31.7.2017	31.7.2016
Peniaze	211	18 184	16 312
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	600 515	851 861
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		618 699	868 173
Finančné účty spolu		618 699	868 173
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	436 055	1 172 843
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	916 803	879 170
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	480 316	370 730
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(13 528)	297 155
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	251 653	234 574
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	22 415	(82 714)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	69 656	32 913
	Úroky účtované do výnosov (-)	(58)	(11)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(2 396)	(283)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	108 745	26 806
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	188 204	(1 231 083)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 309 056)	(4 611 299)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 059 490	6 820 346
	Zmena stavu zásob (-/+)	(562 130)	(3 435 901)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(100)	(4 229)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 541 062	820 930
	Prijaté úroky (+)	58	11
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(62 022)	(24 320)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(675 975)	(71 390)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	803 123	725 231
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(960 430)	(1 912 503)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	45 758	12 938
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	33 316	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(881 356)	(1 899 565)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-

	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(171 237)	1 212 917
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	500 000
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(246 239)	(87 083)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	75 002	800 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(171 237)	1 212 917
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(249 470)	38 583
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	868 169	829 583
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	618 699	868 169
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	618 699	829 583