

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.júlu 2017

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

WOODCOTE Slovakia, s. r. o.  
Stará Vajnorská 37  
831 04 Bratislava

Spoločnosť WOODCOTE Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. augusta 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. októbra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 9744/B).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti – stavebné materiály a farby,
- realitná kancelária, sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností,
- inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb,
- organizovanie kultúrnych, spoločenských, športových a vzdelávacích podujatí,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom strojov a zariadení,
- prenájom hnutelých vecí,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- reklamné a marketingové služby.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. Spoločnosť ručí za bankový úver poskytnutý zo strany Tatra banky, a.s. spoločnosti BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o. v sume 350 000 EUR.

Zároveň Spoločnosť má kontokorentný úver v Tatra banke, a.s., ktorý je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zmenkou. K súvahovému dňu Spoločnosť nečerpala tento kontokorentný úver.

#### 4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.07.2017	Stav k 31.07.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	1

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. augusta 2015 do 31. júla 2017.

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 31. januára 2017. Pre ďalšie informácie viď bod F.

## B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.07.2017	Stav k 31.07.2016
Konatelia:	Ing. Martin Zavacký	Ing. Martin Zavacký

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločníkov Spoločnosti k 31. júlu 2017 a k 31. júlu 2016:

3 a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Woodcote Group a.s. (predtým Wolseley Eastern Europe)	50 000	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>50 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WOODCOTE Group, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny WOODCOTE Group. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť WOODCOTE Group. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvý deň v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 660 EUR a zároveň prevyšuje sumu 166 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	Lineárna	50
Ocenené práva (licencie)	6	Lineárna	16,67
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 660 EUR	Rôzne	Jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvý deň v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1660 EUR a zároveň prevyšuje sumu 166 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Rekonštrukcie priestorov, stavby	20	Rovnomerná	5,00
Haly, unimobunky	12	Rovnomerná	8,33
Výpočtová technika (počítače, stroje, prístroje a zariadenia)	3	Rovnomerná	33,33
Miešačky farieb	7	Rovnomerná	14,29
Autá	4	Rovnomerná	25,00
Vysokozdvížne vozíky	7	Rovnomerná	14,29
Nábytok	7	Rovnomerná	14,29
Kancelárske a skladové zariadenia (elektronické zariadenia a vybavenia showroomov)	5	Rovnomerná	20,00
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1660 EUR a prevyšuje sumu 166 EUR	Rôzna	Jednorazový odpis	100,00

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

## c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak je obstarávací cena vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

## d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

## f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

## h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- nevyfakturované dodávky tovarov a služieb – energia, vodné a stočné, preprava a iné,
- nevyčerpané dovolenky,
- audit,
- nájomné,
- bonusy odberateľom
- odmeny zamestnancom
- management fee
- poistenie pohľadávok a iné.

## i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

## j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

## k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

## l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

## n) Cudzí mena

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

**o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté preddavky na DNM	h	Spolu	i
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.8.2016		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky																	
Stav k 1.8.2016		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky																	
Stav k 1.8.2016		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.8.2016		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c						
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.8.2015	0	34 517	144 000	0	0	0	4 938	0	183 455
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	34 517	144 000	0	0	0	4 938	0	183 455
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav k 1.8.2015	0	18 821	74 000	0	0	0	0	0	92 821
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	18 821	74 000	0	0	0	0	0	92 821
Stav k 31.7.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.8.2015	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 k 31.7.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.8.2015	0	15 696	70 000	0	0	0	4 938	0	90 634
Stav k 31.7.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

## Dlhodobý nehmotný majetok

	Hodnota k 31.7.2017	
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené		0

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.8.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky										
Stav k 1.8.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav k 1.8.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.8.2015</b>	0	904 065	1 793 467	0	0	0	19 411	0	2 716 943
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	904 065	1 793 467	0	0	0	19 411	0	2 716 943
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.7.2016</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
<b>Stav k 1.8.2015</b>	0	380 855	1 382 412	0	0	0	0	0	1 763 267
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	380 855	1 382 412	0	0	0	0	0	1 763 267
<b>Stav k 31.7.2016</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
<b>Stav k 1.8.2015</b>	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
<b>Stav k 31.7.2016</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.8.2015</b>	0	523 210	411 055	0	0	0	19 411	0	953 676
<b>Stav k 31.7.2016</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.7.2016

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.	0

Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou.

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

## 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.8.2016 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.7.2017 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

## 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.8.2016 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.7.2017 f
Pohľadávky z obchodného styku	1 548 373	0	96 980	0	1 451 393
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 548 373</b>	<b>0</b>	<b>96 980</b>	<b>0</b>	<b>1 451 393</b>

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	-14 084	0	-14 084
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>-14 084</b>	<b>0</b>	<b>-14 084</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 469 221	1 469 221
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	842 538	842 538
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	136	0	136
Daňové pohľadávky a dotácie	352 052	0	352 052
Iné pohľadávky	5 757	0	5 757
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>357 945</b>	<b>2 311 759</b>	<b>2 669 704</b>

## Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.7.2017 b	Stav k 31.7.2016 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 469 221	2 819 724
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 200 483	1 541 586
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 669 704</b>	<b>4 361 310</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-14 084	35 466
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>-14 084</b>	<b>35 466</b>

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

## 5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.7.2017	Suma istiny v EUR k 31.7.2016
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>EUR</b>	<b>2</b>	<b>31.07.2017</b>	<b>0 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>EUR</b>			<b>826 311</b>	<b>650 000</b>
	EUR	2	31.12.2017	151 311	200 000
	EUR	2	28.02.2018	75 000	100 000
	EUR	2	31.12.2017	100 000	250 000
	EUR	2	31.12.2017	250 000	100 000
	EUR	2	31.12.2017	100 000	
	EUR	2	31.12.2017	150 000	

Splatnosť pôžičiek nebola predĺžená formálne ale všetky pôžičky naďalej pokračujú k 31. Júlu 2017.

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2017	Stav k 31.7.2016
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>7 370</b>	<b>232 258</b>
odpočítateľné	7 370	232 258
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	<b>21%</b>	<b>22%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>1 547</b>	<b>51 097</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>1 547</b>	<b>51 097</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	49 549	109 781
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej zavierke zostavenej k 31. júlu 2017

## 7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.7.2017	Stav k 31.7.2016
Pokladnica, ceny	23	23
Bežné bankové účty	36 662	70 925
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>36 685</b>	<b>70 948</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.7.2017	Stav k 31.7.2016
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 634</b>
Nájomné	0	0
Poistenie majetku	0	0
Poistenie pohľadávok	0	0
Servisné práce	0	0
Daň z nehnuteľností	0	0
Internetové služby	0	0
Preverovanie partnerov	0	0
Licencia, IT služby	0	0
Diaľničné známky	0	0
Ostatné	0	1 634
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 634</b>

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.8.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.7.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
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 a nedeliteľný fond	148 124	0	0	0	148 124
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	441 190	441 190
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	441 190	32 096	441 190	0	32 096
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>639 314</b>	<b>32 096</b>	<b>441 190</b>	<b>441 190</b>	<b>671 410</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.8.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.7.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
Zmena základného imania	13 972 147	0	13 972 147	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 a nedeliteľný fond	148 124	0	0	0	148 124
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
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
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 288 942	0	4 380 982	92 040	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 171 591	0	-12 171 591	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	108 406	441 190	108 408	0	441 190
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>6 396 028</b>	<b>441 190</b>	<b>6 289 946</b>	<b>92 040</b>	<b>639 314</b>

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje previesť účtovný zisk Spoločnosti za rok končiaci sa 31. júla 2016 vo výške 441 190 EUR prevodom na účet neuhradených strát minulých rokov.

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.8.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.7.2017 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 210</b>	<b>0</b>	<b>47 971</b>	<b>0</b>	<b>1 210</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
iné (el., voda, ostatné)	0	0	0	0	0
mzdy	1 210	0	0	0	1 210
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>79 365</b>	<b>0</b>	<b>79 365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Audit	0	0	0	0	0
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Poistenie pohľadávok	0	0	0	0	0
Iné (el., voda, ostatné)	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	79 365	0	79 365	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Nevyfaktorované zľavy odberateľom	0	0	0	0	0
Managment fee	79 365	0	79 365	0	0
Tvorba rezervy na manko	0	0	0	0	0
Tvorba rezervy na daň z motorových vozidiel	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>80 575</b>	<b>0</b>	<b>79 365</b>	<b>0</b>	<b>1 210</b>

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.7.2016 f
	Stav k 1.8.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Presun e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>48 181</b>	<b>0</b>	<b>47 971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 210</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
iné (el., voda, ostatné)	36 983	0	36 983	0	0	0
Mzdy	12 229	0	11 019	0	0	1 210
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>348 169</b>	<b>79 365</b>	<b>191 837</b>	<b>156 332</b>	<b>0</b>	<b>79 365</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	192 731	0	124 153	68 578	0	0
Audit	10 000	0	8 400	1 600	0	0
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 995	0	2 100	61 895	0	0
Poistenie pohľadávok	0	0	0	0	0	0
Iné (el., voda, ostatné)	118 736	0	113 653	5 083	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	155 740	79 365	67 684	87 754	0	79 365
Odmeny pracovníkom	27 269	0	0	27 269	0	0
Nevyfaktorované zľavy odberateľom	8 822	0	0	8 822	0	0
Managment fee	114 847	79 365	64 847	50 000	0	79 365
Tvorba rezervy na manko	0	0	0	0	0	0
Tvorba rezervy na daň z motorových vozidiel	4 500	0	2 837	1 663	0	0

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

Rezervy spolu	397 381	79 365	239 839	156 332	0	80 575
---------------	---------	--------	---------	---------	---	--------

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2017	Stav k 31.7.2016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky po lehote splatnosti	10 405	38 562
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	557 564	1 878 385
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>557 564</b>	<b>1 878 385</b>

### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>-1 692</b>	<b>-1 878</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	92	262
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>-1 600</b>	<b>-1 616</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>23</b>	<b>76</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>-1 623</b>	<b>-1 692</b>

### G. VÝNOSY

#### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	2017	2016	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g
Tovar	-310	3 379 429	0	0	0	0
Služby	521	95 070	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>211</b>	<b>3 474 499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>27 973</b>	<b>1 726 544</b>
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 718 887
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	19 304	5 091
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
Výnosy z odpisu záväzku	5 447	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Náhrada z poistenia-škoda na tovare	0	0
Náhrada z poistenia vozidiel	0	621
Náhrada z poistenia majetku	2 896	0
Príslušenstvá k pohľadávkam	0	0
Ostatné	326	1 945
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>16 227</b>	<b>39 466</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	3 684
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>16 227</i>	<i>35 777</i>
Úroky	16 227	35 777
Ostatné	0	5
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	521	95 070
Tržby za tovar	-310	3 379 429
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	27 973	1 726 544
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>28 184</b>	<b>5 201 043</b>

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>14 771</b>	<b>188 376</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>14 771</i>	<i>188 376</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	0	147
Leasing	0	0
Nájomné	0	9 028
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	9 278	14 320
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	280	12 507
Náklady na telekomunikačné služby	0	219
Poplatky platené Skupine	0	0
Cestovné	0	0
Náklady na reprezentáciu	0	3 250
Poštovné	0	0
Refakturácia služieb	-200	97 738
Provízie za sprostredkovanie predaja	0	0
Vymáhanie dlhov	3 756	3 992
Manažerske služby skupiny	0	29 365
Školenia	0	0
Montážne práce	0	0
Úprava dverí	0	0
Nájom strojov a zariadení	1 615	4 816
Nábor zamestnancov	0	0
Ostatné	42	12 994
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>-70 343</b>	<b>1 042 680</b>
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	1 411	9 243
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 020 283
Odpis pohľadávky	15 650	3 006
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-96 980	-41 858
Súdne poplatky	8 770	0
Poistenie majetku	0	11 380
Poistenie vozidiel	0	0
Poistenie VZV	0	0
Ostatné	806	40 626
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3 068</b>	<b>7 437</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	334
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 068</i>	<i>71 031</i>
Úroky z úverov	0	366
Bankové poplatky	3 068	5 240
Manká a škody na finančnom majetku	0	114
Ostatné	0	1 383
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

## I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.7.2017	Stav k 31.7.2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

## J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.7.2017	Stav k 31.7.2016
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

## K. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Základ dane	Daň	Bezprosti
	Základ dane	Daň	Daň v %			
a	b	c	d	e	f	
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>75 310</b>			<b>608 843</b>		
teoretická daň		16 568	22%		133 946	
Daňovo neuznané náklady	17 923	3 943		178 102	39 182	
Výnosy nepodliehajúce dani	-120 981	-26 616		-523 892	-115 256	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9,5%</b>		<b>57 872</b>	
Splatná daň z príjmov		0	0%		57 872	
Odložená daň z príjmov		5 560	9,5%		51 097	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>5 560</b>	<b>17,9%</b>		<b>108 969</b>	

## L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. júli 2015 spoločnosť odpredala majetok a zásoby do spoločnosti BEKWOODCOTE, s.r.o. Cena odpredaja majetku a zásob bola vyššia ako zostaková hodnota aktív k 31. júlu 2015. Pri predaji došlo aj k transferu biznis aktív. Manažment posúdil predpoklad nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a nemá plány spoločnosť zrušiť v najbližších dvanástich mesiacoch od vydania účtovnej závierky.

## M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017 c	2016 d
BEK Baustofe, s.r.o.	02	19 502	5 493 650
BEK Baustofe, s.r.o.	03	0	-175 644
BEK Baustofe, s.r.	01	0	0
Woodcote BEK s.r.o.	02	0	0
Woodcote BEK s.r.o.(daň z nehnuteľnosti)	11	0	0
Woodcote CZ s.r.o.	02	0	0
Woodcote group	11	547 757	1 831 920
Woodcote group	08	0	79 365
Woodcote group(úrok z pôžičky)	08	0	35 777
BEK Baustofe, s.r.o.	01	0	0
Woodcote BEK s.r.o	03	0	0
Woodcote CZ s.r.o.	01	0	0
WOODCOTE POLAND(dobropis)	01	0	0
Woodcote group	03	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	9 132	1 465 545
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	16 226	35 777
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	826 311	800 000
<b>Aktíva spolu</b>	<b>851 669</b>	<b>2 216 988</b>
Závazky z obchodného styku	0	1021
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	79 365
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
<b>Pasíva spolu</b>	<b>0</b>	<b>80 386</b>

# WOODCOTE

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2017

## Vysvetlivky:

### Kód druhu obchodu

01  
02  
03  
04  
05  
06  
07  
08  
09  
10  
11

### Druh obchodu:

kúpa  
predaj  
poskytnutie služby  
obchodné zastúpenie  
licencia  
transfer  
know-how  
úver, pôžička  
výpomoc  
záruka  
iný obchod

## N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>75 310</b>	<b>608 843</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	0	0
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	15 650	3006
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-96 980	-41 858
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-79 365	-316 807
Úrokové náklady (netto)	0	-35 411
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-698 604
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-85 385</b>	<b>-480 831</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-1 421 500	-3 392 788
Úbytok (prírastok) zásob	0	-3 234 105
(Úbytok) prírastok záväzkov	1 365 896	4 253 512
Zmena stavu prechodných účtov	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-140 989</b>	<b>-2 854 212</b>

## Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	-140 989	-2 854 212
Zaplatené úroky	0	-366
Prijaté úroky	16 226	35 777
Zaplatená daň z príjmov	-57 869	-65 745
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0

## Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti

**-182 632**      **-2 884 546**

## Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 718 887
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	75 000	800 000
Prijaté dividendy	0	0

## Čisté peňažné toky z investičnej činnosti

**-107 632**      **-365 659**

## Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	351
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0

## Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

**0**      **351**

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom      0      0

## Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

**-107 632**      **-365 308**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka      70 948      294 360

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**      **36 684**      **70 948**

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.