

A. Informácie o účtovnej jednotke

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

Spoločnosť KVIP 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
- Vodoinštalatérsvo
- 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	122	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	126	114
počet vedúcich zamestnancov	28	16

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 2017 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. augusta 2016 do 31. júla 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. júlu 2017, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 1. marca 2017.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

1. Členovia orgánov Spoločnosti k 31.07.2017

Štatutárny orgán:

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

Prokúra:

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
Woodcote Group a.s.	3 491 535	95 %	95%	-
SHT Haustechnik AG	183 765	5 %	5 %	-
Spolu	3 675 300	100 %	100 %	-

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 záväzky po splatnosti viac ako 30 dní. Spoločnosť zároveň však neporušila žiadne ustanovenia súvisiace s touto legislatívou.

Spoločnosť nesplnila dojednanie ohľadne ukazovateľov stanovených v Zmluve o kontokorentnom úvere s UniCredit Bank Slovakia a.s. Kontokorentný úver je zabezpečený ručiteľským záväzkom, ktorý spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti Woodcote Group a.s., Praha. Česká republika do výšky 100 % istiny a úrokov. Materská spoločnosť sa potvrdením ručiteľského záväzku 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 2017 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 vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam s použitím nasledovnej metódy:

Do 360 dní po splatnosti	0,00 %
360 - 720 dní po splatnosti	80,00 %
Viac ako 720 dní po splatnosti	99,50 %

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 %, pre spoločnosti, ktorých prvý deň zdaňovacieho obdobia nastal do 31.12.2016.

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 odpočty 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.5.

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	Ocenenie/né 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	15 350	0	294 742
Prírastky	0	15 350	0	0	0	0	0	15 350
Úbytky	0	0	0	0	0	15 350	0	15 350
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	191 619	0	103 123	0	0	0	294 742
<u>Oprávky</u>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	134 456	0	52 804	0	0	0	187 260
Prírastky	0	30 300	0	14 736	0	0	0	45 036
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	164 756	0	67 540	0	0	0	232 296
<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	41 813	0	50 319	0	15 350	0	107 482
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 863	0	35 583	0	0	0	62 446

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	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
Oprávky								
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
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	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

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	1 979 665	0	0	0	194 705	0	2 480 217
Prírastky	0	94 226	166 677	0	0	0	301 491	0	562 394
Úbytky	0	0	833 749	0	0	0	280 776	0	1 114 525
Presuny	0	0	194 705	0	0	0	-194 705	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 577	386 496	1 507 298	0	0	0	20 715	0	1 928 086
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 591	1 437 558	0	0	0	0	0	1 496 149
Prírastky	0	16 682	201 504	0	0	0	0	0	218 186
Úbytky	0	1 043	798 050	0	0	0	0	0	799 093
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 230	841 012	0	0	0	0	0	915 242
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	233 679	542 107	0	0	0	194 705	0	984 068
Stav na konci účtovného obdobia	13 577	312 266	666 286	0	0	0	20 715	0	1 012 844

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	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

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
Tovar	922 432	36 000	0	685 330	273 102
Zásoby spolu	922 432	36 000	0	685 330	273 102

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	2 357 003	1 691 547	4 048 550
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	35 401	0	35 401
Iné pohľadávky	5 471	3 985	9 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 397 875	1 695 532	4 093 407

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 397 875	1 790 631
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 695 532	2 014 574
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 093 407	3 805 205
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	1 256 124	30 000	0	28 513	1 257 611
Iné pohľadávky	3 985	0	0	0	3 985
Pohľadávky spolu	1 260 109	30 000	0	28 513	1 261 596

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.07.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.07.2017
Dlhodobý majetok	-228 122	0	0	-35 005
Zásoby	922 432	0	0	273 102
Pohľadávky	34 994	0	0	20 326
Rezervy	264 405	0	0	322 590
Závazky	0	0	0	126 412
Daňové straty	3 873 432	0	0	3 322 368
Celkom	4 867 141	0	0	4 029 793
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 070 771			805 959
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	113 866	30 372
Bežné bankové účty	16 673	6 080
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	130 539	36 452

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:	31 545	83 973
Licencie SW	3 484	6 705
Nájomné	2 052	23 794
Poradenstvo	6 048	11 586
Poistenie	7 365	8 541
Materiál	3 658	5 323
Marketing	0	23 364
Nevyfakturovaný tovar	5 559	0
Miestne poplatky	2 201	0
Ostatné	1 178	4 660
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	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 N.

2. Vysporiadanie účtovnej zisku/straty za rok 2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 1 188 760
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	- 1 188 760
Iné	-
Spolu	- 1 188 760

3. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky	Stav k 1.8.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.07.2017
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:	598 835	107 900	337 280	0	369 455
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	72 634	0	38 669	0	33 965
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	72 634	0	38 669	0	33 965
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	526 201	107 900	298 611	0	335 490
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 000	12 000	10 000	0	12 000
Rezerva na súdne spory	21 639	0	0	0	21 639
Rezerva na stratové kontrakty spoločnosti	466 600	0	210 600	0	256 000
Ostatné	27 962	95 900	78 011	0	45 851
Rezervy spolu	599 955	107 900	337 280	0	370 575

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 k 31.7.2016 na zmluvné a iné priame náklady, ktorým sa Spoločnosť nedokáže v dôsledku tohto rozhodnutia vyhnúť. Rezerva bola klasifikovaná v predchádzajúcom období ako krátkodobá, avšak rozhodnutím spoločníkov v aktuálnom účtovnom finančnom roku sa nájom priestorov bude rušiť až vo finančnom roku 2018.

Tabuľka č.2

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

4. Závazky

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

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	1 321 000	105 546	0	1 426 546
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 321 000	0	0	1 321 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 094	0	2 094
Iné dlhodobé záväzky	0	0	103 452	0	103 452
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 321 000	105 546	0	1 426 546
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 106 268	1 604 930	3 711 198
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	48 323	22 857	71 180
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 057 945	1 582 073	3 640 018
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	432 125	0	432 125
Závazky voči zamestnancom	0	0	112 905	0	112 905
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	70 866	0	70 866
Daňové záväzky a dotácie	0	0	167 366	0	167 366
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	78 691	0	78 691
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 536 096	1 604 930	4 141 026
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti za predchádzajúce účtovné obdobie					
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	2 150 000	96 732	0	2 246 732
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 150 000	0	0	2 150 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	11 624	0	11 624
Iné dlhodobé záväzky	0	0	85 108	0	85 108
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
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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	105 414	0	105 414
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	67 318	0	67 318
Daňové záväzky a dotácie	0	0	123 958	0	123 958
Záväzky 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	3189 110

Spoločnosť k 31.07.2017 eviduje 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 31.07.2017
Záväzky v rámci podielovej účasti, z toho:				
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.07.2019	1 321 000
Spolu				1 321 000

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	11 624	4 709
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 259	4 313
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	975	15 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 234	19 313
Čerpanie sociálneho fondu	19 764	12 398
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 094	11 624

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 prenájatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	78 501	103 452	0	46 853	85 108	0
Finančný náklad	5 540	3 597	0	4 327	3 158	0
Spolu	84 041	107 049	0	51 180	88 266	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	1 000 000
Z toho:						
Ober Bank	EUR	3M Euribor + 1% p.a.	30.9.2021	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Krátkodobé bankové úvery,				924 804	924 804	1 694 851
Z toho:						
UniCredit Bank Slovakia	EUR	1M Euribor + 1,5% p.a.	Kontokorentný úver	924 804	924 804	924 804
Spolu				1 924 804	1 924 804	1 924 804

Spoločnosť nesplnila dojednanie ohľadne ukazovateľov stanovených v Zmluve o kontokorentnom úvere s UniCredit Bank Slovakia a.s. Kontokorentný úver je zabezpečený ručiteľským záväzkom, ktorý spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti Woodcote Group a.s., Praha. Česká republika do výšky 100 % istiny a úrokov. Materská spoločnosť sa potvrdením ručiteľského záväzku zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu prípravy účtovnej závierky.

Spoločnosť ručí za dlhodobý bankový úver zmenkou. Zároveň spoločník SHT Haustechnik GmbH vydal spoločnosti patronátne vyhlásenie, ktorým sa zaručil za kompletnú úhradu dlhodobého bankového úveru.

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	17 770 986	8 147 807	67 797	5 129
Zahraničie	2 400 822	1 394 448	13 925	5 390
Spolu	20 171 808	9 542 255	81 722	10 519

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:	366 665	1 470 622
Výnosy z predaja majetku a materiálu	98 553	45 693
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	1 281 673
Výnosy z barterových obchodov	0	0
Ostatné výnosy	268 112	143 255
Finančné výnosy, z toho:	15 537	345
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	14 521	0
Kurzové zisky, z toho:	423	12
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	423	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	593	333
Úroky	593	333

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	20 253 530	9 552 774
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	81 722	10 519
Tržby za tovar	20 171 808	9 542 255
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	369 005	1 470 955
Výnosy z finančnej činnosti	0	0
Čistý obrat celkom	20 622 535	11 023 729

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:	1 990 106	1 158 534
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 978 106	1 146 534
Telefóny, mobilní operátori, internet	23 248	22 469
Preprava – rozvoz	590 862	424 634
Právne a iné poradenstvo	20 756	32 542
Nájomné	773 799	402 907
Záručné opravy	2 271	2 270
Marketingové práce a náklady na reklamu	77 642	55 233
Opravy a udržiavanie	64 892	35 073
Cestovné	27 381	18 517
Náklady na reprezentáciu	48 488	17 883
Školenie	4 690	3 824
Diaľničné známky, mýto	16 419	2 473
Sprostredkovateľské služby	55 825	20 193
Operatívny leasing	57 846	44 428
Služby personálnej agentúry	20 938	19 183
IT služby	49 180	39 353
Ostatné služby	143 869	5 552
Osobné náklady, z toho:	2 296 673	1 207 312
Mzdy	1 647 961	866 526
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	410 811	219 562
Zdravotné poistenie	173 623	82 680
Sociálne zabezpečenie	64 278	38 544
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	452 286	1 892 882
Zostatková cena z predaného dlhodobého majetku a materiálu	66 941	40 534
Manká a škody	47 452	35 222
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 995	17 500
Odpis pohľadávky	0	1 281 756
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	335 898	517 870
Finančné náklady, z toho:	120 891	51 396
Kurzové straty, z toho:	19 283	5 491
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné finančné náklady	36 121	20 161
Nákladové úroky, z toho:	65 487	25 744
voči prepojeným účtovným jednotkám	46 788	14 316
ostatné	18 699	11 428

I. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 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:	- 526 224			- 1 187 080		
teoretická daň		-115 769	22%		-261 158	22%
Daňovo neuznané náklady	696 305	153 187	-25,1%	883 918	194 462	-16,4%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	183 172	- 40 298		303 164	66 696	
Iné		2 880			1 680	
Spolu		2 880	0%		1 680	0%
Splatná daň z príjmov		2 880			1 680	
Dodatočné odvody dane		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880			1 680	

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
BEKWOODCOTE s.r.o.	01	42 293	82 899
WOODCOTE CZ, a.s.	01	85 889	0
WOODCOTE CZ, a.s.	02	100 673	42

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	46 788	14 316

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
BEKWOODCOTE s.r.o.	Pohľadávka	10 936	8 544
WOODCOTE CZ, a.s.	Pohľadávka	35 401	0
Woodcote Group a.s.	Závazok	60 244	13 500
Woodcote Group a.s.	Ostatné záväzky	1 321 000	2 150 000

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

Po 31. júli 2017 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	529 337	2 100 000	0	0	2 629 337
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 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	- 3 465 437	-1 188 760	0	-1 188 760	- 4 654 197
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 188 760	-489 123	0	1 188 760	-489 123
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-341 024	422 117	0	0	1 269 853

Valné zhromaždenie Spoločnosti 1. Marca 2017 rozhodlo o kapitalizácii úverov v celkovej výške EUR 2 100 000 do Ostatných kapitálových fondov.

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

Tabuľka č. 2

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 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	-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

O. Prehľad peňažných tokov k 31. Júlu 2017

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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-526 224	-1 187 080
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	263 222	119 619
Odpis zásob	47 452	35 222
Odpis pohľadávky	28 005	1 281 756
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 487	17 501
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-33 537
Zmena stavu rezerv	-229 380	519 919
Úrokové náklady (netto)	65 487	25 744
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-30 190	-3 986
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-380 141	775 158
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-263 777	-2 156 207
Úbytok (prírastok) zásob	-1 019 832	-1 016 800
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 040 058	813 551
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 376 308	-1 694 249
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 376 308	-1 694 249
Zaplatené úroky	-65 487	-25 744
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	- 2 880	- 1 680
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 307 941	-1 722 909
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-314 063	-226 217
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	97 290	44 419
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-6 922
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-216 773	-188 720
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	529 337
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-168 081	-605 972
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-829 000	2 004 741
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-997 081	1 928 106
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	94 087	16 477
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	36 452	19 975
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	130 539	36 452

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:
30.10.2017			

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