

KVIP s.r.o.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. júlu 2018
a Správa nezávislého audítora**

december 2018

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti KVIP s.r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti KVIP s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. júlu 2018 a výsledok jej hospodárenia za účtovné obdobie, ktoré sa k uvedenému dátumu skončilo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. júlu 2018,
- výkaz ziskov a strát za účtovné obdobie, ktoré sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za účtovné obdobie ukončené 31. júla 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané účtovné obdobie, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Havald
Ing. Peter Havald, FCCA
Licencia UDVA č. 1071

V Bratislave, 12. decembra 2018

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31. 7. 2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020189567 IČO 36315991 SK NACE 46.74.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 8 2017 do 7 2018 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 8 2016 do 7 2017
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KVIP s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Stará Vajnorská

Číslo

37

PSČ

Obec

83104 Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 19977/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+421 (0) 249208627 +421 (0) 2 49208609

E-mailová adresa

ludovit.hanzel@kvip.sk

Zostavená dňa:

11.12.2018

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 8 3 4 3 8 1	8 7 9 8 5 4 0	
			4 0 3 5 8 4 1	9 0 9 6 8 0 2	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 3 1 4 8 9 8	8 9 0 0 7 8	
			1 4 2 4 8 2 0	1 0 8 0 4 9 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 0 7 7 3 2	4 0 4 2 8	
			2 6 7 3 0 4	6 2 4 4 6	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 0 4 6 0 9	1 9 5 8 1	
			1 8 5 0 2 8	2 6 8 6 3	
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	1 0 3 1 2 3	2 0 8 4 7	
			8 2 2 7 6	3 5 5 8 3	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 0 0 1 9 6 6	8 4 4 4 5 0	
			1 1 5 7 5 1 6	1 0 1 2 8 4 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 3 5 7 7	1 3 5 7 7	
				1 3 5 7 7	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 4 7 4 2 1	3 2 9 9 1 4	
			1 1 7 5 0 7	3 1 2 2 6 6	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 5 3 9 4 8 4	4 9 9 4 7 5	
			1 0 4 0 0 0 9	6 6 6 2 8 6	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
	Korekcia - časť 2				
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 4 8 4	1 4 8 4	2 0 7 1 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 2 0 0	5 2 0 0	5 2 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 2 0 0	5 2 0 0	5 2 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 0 4 7 2 0 0 3	7 8 6 0 9 8 2
				2 6 1 1 0 2 1	7 9 8 4 7 6 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		5 0 4 9 6 0 6	3 7 6 0 8 3 4
				1 2 8 8 7 7 2	5 0 2 2 4 1 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		9 6 3 6 8	9 6 3 6 8
					7 7 0 3 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		4 9 5 3 2 3 8	3 6 6 4 4 6 6
				1 2 8 8 7 7 2	4 9 4 5 3 8 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		1 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 1 9 1 1 6 5	2 8 6 8 9 1 6	
			1 3 2 2 2 4 9		2 8 3 1 8 1 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 9 8 1 0 4 3	2 6 5 8 7 9 4	
			1 3 2 2 2 4 9		2 8 2 6 3 4 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 2 9 9 8	1 0 2 9 9 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			3 5 4 0 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 8 7 8 0 4 5	2 5 5 5 7 9 6	
			1 3 2 2 2 4 9		2 7 9 0 9 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 1 2 2	1 0 1 2 2	
					5 4 7 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2			Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 3 1 2 3 2		2 3 1 2 3 2		
					1 3 0 5 3 9		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 3 7 8 0		1 4 3 7 8 0		
					1 1 3 8 6 6		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 7 4 5 2		8 7 4 5 2		
					1 6 6 7 3		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 7 4 8 0		4 7 4 8 0		
					3 1 5 4 5		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 7 4 8 0		4 7 4 8 0		
					3 1 5 4 5		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78					

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 7 9 8 5 4 0	9 0 9 6 8 0 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 6 0 2 7 1 6	1 2 2 9 8 7 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 6 7 5 3 0 0	3 6 7 5 3 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 6 7 5 3 0 0	3 6 7 5 3 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 6 2 9 3 3 7	2 6 2 9 3 3 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 8 5 3 6	1 0 8 5 3 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 8 5 3 6	1 0 8 5 3 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 6 9 8 6 0 7 5	- 4 6 5 4 1 9 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 6 9 8 6 0 7 5	- 4 6 5 4 1 9 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 9 8 1 4	- 5 2 9 1 0 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 2 7 0 4 7 9	7 8 6 2 9 5 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 5 5 4 1 3 4	1 4 2 6 5 4 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 5 0 0 0 0 0	1 3 2 1 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 0 0 7	2 0 9 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4 7 1 2 7	1 0 3 4 5 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 1 2 0	1 1 2 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 1 2 0	1 1 2 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 7 7 8 3 9 1	4 1 4 1 0 2 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 4 0 2 8 5 4	3 7 1 1 1 9 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 2 0 9 3 9	7 1 1 8 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 2 8 1 9 1 5	3 6 4 0 0 1 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 0 2 1 0 0 0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 2 9 8 8	1 1 2 9 0 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 0 0 8 5	7 0 8 6 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 4 2 7 0	1 6 7 3 6 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 7 1 9 4	7 8 6 9 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 0 9 8 4	3 6 9 4 5 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 9 2 0 4	3 3 9 6 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 1 7 8 0	3 3 5 4 9 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 4 5 8 5 0	9 2 4 8 0 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 3 0 7 7 7	3 9 7 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 7 2 8 5	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		3 9 7 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 1 3 4 9 2	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 0 0 9 7 7 6 3	2 0 6 2 2 5 3 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 0 0 8 9 9 7 8	2 0 6 2 0 1 9 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 9 7 6 8 6 4 7	2 0 1 7 1 8 0 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 0 4 3 3 4	8 1 7 2 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 1 6 4	9 8 5 5 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 0 6 8 3 3	2 6 8 1 1 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 0 9 5 6 8 8 1	2 1 0 4 1 0 6 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 6 2 1 8 7 4 5	1 6 0 7 0 6 9 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 8 2 4 0 5	2 8 5 0 2 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 7 9 2 5 8	- 5 7 4 4 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 6 4 6 2 5 9	1 9 9 3 8 2 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 5 1 3 1 6 3	2 2 9 6 6 7 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 8 1 3 3 9 4	1 6 4 7 9 6 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 2 6 3 5 9	5 8 4 4 3 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 3 4 1 0	6 4 2 7 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 0 3 2	1 5 7 9 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 4 0 1 5 3	2 6 3 2 2 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 3 0 5 0 0	2 6 3 2 2 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	9 6 5 3	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 2 6 8 2	6 6 9 4 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 0 6 5 3	1 9 9 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	- 9 1 9 5 3	1 0 4 3 3 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 8 6 6 9 0 3	- 4 2 0 8 7 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 9 0 4 8 3 0	1 9 6 1 4 2 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 0 7 7 8 5	1 5 5 3 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	7 0 8 3	1 4 5 2 1
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	7 0 8 3	1 4 5 2 1
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 1	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 1	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 4 6	4 2 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 0 0 0 0 4 5	5 9 3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 7 0 6 9 6	1 2 0 8 9 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 1 6 9 5	6 5 4 8 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 4 6 9 3	4 6 7 8 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 0 0 2	1 8 6 9 9
O.	Kurzové straty (563)	52	5 7 0 4 2	1 9 2 8 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 1 9 5 9	3 6 1 2 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	8 3 7 0 8 9	- 1 0 5 3 5 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 9 8 1 4	- 5 2 6 2 2 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		2 8 8 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 9 8 1 4	- 5 2 9 1 0 4

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31 júlu 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KVIP s.r.o.
Stará vajnorská 37
Bratislava - mestská časť Vajnory 831 04

Spoločnosť KVIP s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. júla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. decembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel Sro., vložka číslo 91977/BR). Identifikačné číslo organizácie (IČO) 36 315 991.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- 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;
- Vodoinštalatérsvo;
- Vnútroštátna nákladná cestná doprava;
- Medzinárodná nákladná cestná doprava.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. júla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2018 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 2017 do 31. júla 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Woodcote Group, a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Woodcote Group a.s. so sídlom U Pekařky 281/3, 180 00 Praha 8 - Libeň, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Woodcote Group, a.s., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Woodcote Group a.s. so sídlom U Pekařky 281/3, 180 00 Praha 8 - Libeň, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.7.2018	Stav k 31.7.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	124	122
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	116
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	28	28

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. júla 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. júla 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.7.2018	Stav k 31.7.2017
Konatelia:	Martin Zavacký Marek Hlinecký Martin Mičieta (do 9.5.2018)	Martin Zavacký Marek Hlinecký Martin Mičieta
Prokurista:	Filip Vailing	Filip Vailing

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. júlu 2018 a k 31. júlu 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SHT Haustechnik GmbH	183 765	5	5	0
Woodcote Group a.s.	3 491 535	95	95	0
Spolu	3 675 300	100	100	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2018

Spoločnosť SHT Haustechnik AG, Brunner Feldstrasse 53, Perchtoldsdorf 2380, Rakúska republika ako spoločník vlastníaci 5% základného imania v celkovej výške 183 765 EUR, zmenil počas roka 2018 obchodný názov na SHT Haustechnik GmbH.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 vedie Spoločnosť 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Spoločnosť spĺňa podmienky §67a - §67i Obchodného zákonníka, ktorých ustanovenia je platné od 1. januára 2016, keďže vykazuje záväzky po splatnosti viac ako 30 dní a má záporné vlastné imanie. 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 ručením od materskej spoločnosti Woodcote Group a.s., Praha. Česká republika. Materská spoločnosť podpísaním "Letter of Support" potvrdila, že bude podporovať Spoločnosť minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky konateľmi a dátumu výroku audítora k účtovnej závierke.

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 nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje 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	2-4	lineárna	50-25
Goodwill	7	lineárna	14,3

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje 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 %
Stavby	50	lineárna	2
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	25-16,7
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	Jednorázový odpis	100

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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorázovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 - Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorázovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 - Goodwill.

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.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie 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.

Opravná položka k zásobám je vytváraná na základe obrátkovosti zásob, predajných štatistík a na individuálnej báze.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti 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.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období

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

h) 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.

i) 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 ťarchu 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, mzdové odmeny audit a odberateľské bonusy.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpochy a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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.

p) Cudzia 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 banku 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru pre kúrenárske, plynárenské, vodárenské a inštalatérske spoločnosti.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku končiacom sa 31. júla 2018 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období nasledovne:

Spoločnosť prehodnotila výšku opravnej položky k zásobám k 31. júlu 2017 a zvýšila ju o 1 101 tis. EUR, pričom o túto sumu navýšila neuhradené straty minulých období.

Spoločnosť prehodnotila výšku aktívneho odhadu týkajúceho sa dodávateľských bonusov k 31. júlu 2017 a tento odhad znížila o 721 tis. EUR, pričom o túto sumu navýšila neuhradené straty minulých období.

Spoločnosť okrem toho zaúčtovala navýšenie neuhradených strát minulých rokov o 19 tis. EUR z titulu iných úprav, ktoré sú individuálne a spoločne nevýznamné.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.8.2017	0	191 619	0	103 123	0	0	0	294 742
Prírastky	0	0	0	0	0	12 990	0	12 990
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	12 990	0	0	0	-12 990	0	0
Stav k 31.7.2018	0	204 609	0	103 123	0	0	0	307 732
Oprávky								
Stav k 1.8.2017	0	164 756	0	67 540	0	0	0	232 296
Prírastky	0	20 272	0	14 736	0	0	0	35 008
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2018	0	185 028	0	82 276	0	0	0	267 304
Opravné položky								
Stav k 1.8.2017	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.8.2017	0	26 863	0	35 583	0	0	0	62 446
Stav k 31.7.2018	0	19 581	0	20 847	0	0	0	40 428

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.8.2016	0	176 269	0	103 123	0	15 350	0	294 742
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	15 350	0	0	0	-15 350	0	0
Stav k 31.7.2017	0	191 619	0	103 123	0	0	0	294 742
Oprávky								
Stav k 1.8.2016	134 456	0	52 804	0	0	0	0	187 260
Prírastky	30 300	0	14 736	0	0	0	0	45 036
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017	164 756	0	67 540	0	0	0	0	232 296
Opravné položky								
Stav k 1.8.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.8.2016	41 813	0	50 319	0	0	15 350	0	107 482
Stav k 31.7.2017	26 863	0	35 583	0	0	0	0	62 446

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.8.2017	13 577	386 496	1 507 298	0	0	0	20 715	0	1 928 086
Prírastky	0	0	0	0	0	0	209 190	0	209 190
Úbytky	0	32 882	102 428	0	0	0	0	0	135 310
Presuny	0	93 807	134 614	0	0	0	-228 421	0	0
Stav k 31.7.2018	13 577	447 421	1 539 484	0	0	0	1 484	0	2 001 966
Oprávky									
Stav k 1.8.2017	0	74 230	841 012	0	0	0	0	0	915 242
Prírastky	0	24 801	272 811	0	0	0	0	0	297 612
Úbytky	0	21 313	73 814	0	0	0	0	0	95 127
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2018	0	77 718	1 040 009	0	0	0	0	0	1 117 727
Opravné položky									
Stav k 1.8.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	39 789	0	0	0	0	0	0	39 789
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2018	0	39 789	0	0	0	0	0	0	39 789
Zostatková hodnota									
Stav k 1.8.2017	13 577	312 266	666 286	0	0	0	20 715	0	1 012 844
Stav k 31.7.2018	13 577	329 914	499 475	0	0	0	1 484	0	848 450

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov				
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.8.2016	13 577	292 270	1 979 665	0	0	194 705	0	2 480 217
Prírastky	0	0	260 903	0	0	20 715	0	281 618
Úbytky	0	0	833 749	0	0	0	0	833 749
Presuny	0	94 226	100 479	0	0	-194 705	0	0
Stav k 31.7.2017	13 577	386 496	1 507 298	0	0	20 715	0	1 928 086
Oprávk								
Stav k 1.8.2016	0	58 591	1 437 558	0	0	0	0	1 496 149
Prírastky	0	15 639	196 924	0	0	0	0	212 563
Úbytky	0	0	793 470	0	0	0	0	793 470
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017	0	74 230	841 012	0	0	0	0	915 242
Opravné položky								
Stav k 1.8.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.8.2016	13 577	233 679	542 107	0	0	194 705	0	984 068
Stav k 31.7.2017	13 577	312 266	666 286	0	0	20 715	0	1 012 844

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.8.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2018
Tovar	273 102	1 152 244	136 574	0	1 288 772
Zásoby spolu	273 102	1 152 244	136 574	0	1 288 772

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky, pričom suma 1 101 tis. EUR bola účtovaná ako oprava chýb minulých období (viď poznámku II. r)).

Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku obrátkovosti zásob a ich nepredajnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.8.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2017
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

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 261 596	60 653	0	0	1 322 249
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 261 596	60 653	0	0	1 322 249
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 261 596	60 653	0	0	1 322 249

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 260 109	30 000	0	28 513	1 261 596
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 260 109	30 000	0	28 513	1 261 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 260 109	30 000	0	28 513	1 261 596

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. júlu 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 161 715	1 819 328	3 981 043
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	42 957	60 041	102 998
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 118 758	1 759 287	3 878 045
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	210 122	0	210 122
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	200 000	0	200 000
Iné pohľadávky	10 122	0	10 122
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 371 837	1 819 328	4 191 165

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 392 404	1 691 547	4 083 951
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 401	0	35 401
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 357 003	1 691 547	4 048 550
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 471	3 985	9 456
Iné pohľadávky	5 471	3 985	9 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 397 875	1 695 532	4 093 407

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.7.2018	k 31.7.2017	k 31.7.2018	k 31.7.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
BEKWOODCOTE s.r.o.	EUR	2%	31.7.2019	200 000	0	200 000	0
Spolu						200 000	0

Spoločnosť eviduje ako dlhodobú pohľadávku v brutto hodnote 1 000 tis. EUR pohľadávku voči SHT Haustechnik GmbH týkajúcu sa zmluvnej povinnosti SHT Haustechnik GmbH splatiť v roku 2021 bankový úver za Spoločnosť. Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o tejto pohľadávke na základe prejavu súhlasu s akvizíčnou zmluvou medzi Woodcote Group a.s. a SHT Haustechnik GmbH, na základe čoho jej vznikol zmluvný nárok voči SHT Haustechnik GmbH. Spoločnosť posúdila posledné dostupné finančné výsledky tejto spoločnosti a uzavrela, že nie je dôvod tvoriť opravnú položku voči tejto pohľadávke z titulu jej znehodnotenia.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.7.2018	Stav k 31.7.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 480	31 545
Licencie	4 036	3 484
Nájomné	10 792	2 052
Poistenie	13 089	7 365
Poradenstvo	6 630	6 048
Marketing	8 336	0
Ostatné	4 597	12 596

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	31.7.2018	31.7.2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 094	11 624
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 345	9 259
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	975
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 345	10 234
Čerpanie sociálneho fondu	4 432	19 764
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 007	2 094

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. júlu 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 554 134	0	0	2 554 134
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 500 000	0	0	2 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 007	0	0	7 007
Iné dlhodobé záväzky	0	47 127	0	0	47 127
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 554 134	0	0	2 554 134
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 037 428	365 426	2 402 854
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	55 140	65 799	120 939
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 982 288	299 627	2 281 915
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 375 537	0	2 375 537
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 021 000	0	2 021 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	92 988	0	92 988
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	60 085	0	60 085
Daňové záväzky a dotácie	0	0	134 270	0	134 270
Iné záväzky	0	0	67 194	0	67 194
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 412 965	365 426	4 778 391

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 426 546	0	0	1 426 546
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 321 000	0	0	1 321 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 094	0	0	2 094
Iné dlhodobé záväzky	0	103 452	0	0	103 452
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 426 546	0	0	1 426 546
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 106 268	1 604 930	3 711 199
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	48 323	22 857	71 180
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 057 945	1 582 073	3 640 019
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	429 827	0	429 827
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	167 365	0	167 365
Iné záväzky	0	0	78 691	0	78 691
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 536 096	1 604 930	4 141 026

4. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2018			Stav k 31.7.2017		
	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
Istina	63 642	47 127	0	78 501	103 452	0
Finančný náklad	1 747	624	0	5 540	3 597	0
Spolu	65 389	47 751	0	84 041	107 049	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.8.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.07.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 120	0	0	0	1 120
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 120</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 120</i>
Rezerva na reklamácie	1 120	0	0	0	1 120
Krátkodobé rezervy, z toho:	369 455	86 969	109 440	256 000	90 984
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 965</i>	<i>49 204</i>	<i>33 965</i>	<i>0</i>	<i>49 204</i>
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	33 965	49 204	33 965	0	49 204
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>335 490</i>	<i>37 765</i>	<i>75 475</i>	<i>256 000</i>	<i>41 780</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Rezerva na súdne spory	21 639	0	17 624	0	4 015
Rezerva na stratové kontrakty spoločnosti	256 000	0	0	256 000	0
Ostatné	45 851	25 765	45 851	0	25 765
Rezervy spolu	370 575	86 969	109 440	256 000	92 104

Rezerva na stratové kontrakty Spoločnosti bola zrušená na základe nových zmluvných vzťahov týkajúcich sa prenájmu skladovacích priestorov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.8.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.7.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 120	0	0	0	1 120
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 120</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 120</i>
Rezerva na reklamácie	1 120	0	0	0	1 120
Krátkodobé rezervy, z toho:	598 835	57 851	287 231	0	369 455
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>72 634</i>	<i>0</i>	<i>38 669</i>	<i>0</i>	<i>33 965</i>
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	72 634	0	38 669	0	33 965
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>526 201</i>	<i>57 851</i>	<i>248 562</i>	<i>0</i>	<i>335 490</i>
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	210 000	0	256 000
Ostatné	27 962	45 851	27 962	0	45 851
Rezervy spolu	599 955	57 851	287 231	0	370 575

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.7.2018	k 31.7.2017	k 31.7.2018	k 31.7.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:							
Oberbank Austria	EUR	Nie je relevantné	30.6.2021	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:							
UniCredit Bank Slovakia	EUR	1M Euribor + 1,5% p.a.	n/a	845 850	924 804	845 850	924 804
Spolu						1 845 850	1 924 804

Spoločnosť nesplnila dojednanie ohľadne ukazovateľov stanovených v Zmluve o kontokorentnom úvere s UniCredit Bank Slovakia a.s. V tejto súvislosti viď poznámku II. a).

Úroky z dlhodobého úveru sú uhrádzané zo strany SHT Haustechnik GmbH, a z tohto dôvodu nie je uvádzaná výška úroku.

7. Prijaté pôžičky v rámci skupiny

Spoločnosť k 31.7.2018 eviduje nasledovné úvery od materskej spoločnosti Woodcote Group a.s., ktoré sú prezentované jednak ako krátkodobé záväzky s dátumom splatnosti menej ako 12 mesiacov a ako dlhodobé záväzky s dátumom splatnosti viac ako 12 mesiacov po konci bežného účtovného obdobia:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	k 31.07.2018
Záväzky v rámci podielovej účasti, z toho:				
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.7.2018	1 000
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	19.12.2018	700 000
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.7.2019	1 320 000
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.07.2021	2 500 000
Spolu				4 521 000

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2018	Stav k 31.7.2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	17 285	0
Ostatné	17 285	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	113 492	3 979
Výnosy z nástrojov poskytnutých odberateľom	109 513	0
Ostatné	3 979	3 979
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	113 492	3 979
Spolu	130 777	3 979

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	20 089 978	20 620 195
Tržby z predaja služieb	204 334	81 722
Tržby za tovar	19 768 647	20 171 808
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	116 997	366 665
Čistý obrat celkom	20 089 989	20 090 635

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	2018	2017	2018	2017
Slovensko	18 459 785	17 770 986	92 768	67 797
Zahraničie	1 308 862	2 400 822	111 566	13 925
Spolu	19 768 647	20 171 808	204 334	81 722

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	116 997	366 665
Výnosy z predaja majetku a materiálu	10 164	98 553
Ostatné výnosy	106 833	268 112
Finančné výnosy, z toho:	1 007 785	15 537
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	7 083	14 521
Kurzové zisky, z toho:	646	423
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	423
Ostatné finančné výnosy	1 000 056	593
Úroky	45	593

Suma 1 000 tis. EUR z finančných výnosov je popísaná v časti Aktíva, pozn. 5 na str. 13 a týka sa vykázania pohľadávky voči SHT Haustechnik GmbH v priebehu bežného obdobia.

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 646 259	1 990 106
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:	1 634 259	1 978 106
Telefóny, mobilní operátori, internet	45 264	23 248
Preprava – rozvoz	262 691	590 862
Právne a iné poradenstvo	24 297	20 756
Nájomné	839 517	773 799
Záručné opravy	3 566	2 271
Marketingové práce a náklady na reklamu	65 316	77 642
Opravy a udržiavanie	74 545	64 892
Cestovné	19 447	27 381
Náklady na reprezentáciu	35 314	48 488
Školenie	4 294	4 690
Diaľničné známky, mýto	16 920	16 419
Sprostredkovateľské služby	49 666	55 825
Operatívny leasing	20 429	57 846
Služby personálnej agentúry	16 999	20 938
IT služby	45 883	49 180
Ostatné služby	110 111	143 869
Osobné náklady, z toho:	2 513 163	2 296 673
Mzdy	1 813 394	1 647 961
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	448 473	410 811
Zdravotné poistenie	177 886	173 623
Sociálne zabezpečenie	73 410	64 278
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	371 596	452 286
Zostatková cena z predaného dlhodobého majetku a materiálu	42 682	66 941
Manká a škody	138 373	47 452
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	60 653	1 995
Odpis pohľadávky	0	0
Rozpustenie rezervy na stratové kontrakty	-256 000	0
Odpisy dlhodobého majetku	330 500	263 222
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	59 738	72 676
Finančné náklady, z toho:	170 696	120 891
Kurzové straty, z toho:	57 042	19 283
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	302	0
Ostatné finančné náklady	41 959	36 121
Nákladové úroky, z toho:	71 695	65 487
voči prepojeným účtovným jednotkám	54 693	46 788
ostatné	17 001	18 699

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.7.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.7.2018
Dlhodobý majetok	-35 005	0	8 173	-26 832
Zásoby	273 102	1 100 631	-84 961	1 288 772
Pohľadávky	20 326	0	14 922	35 248
Rezervy	322 590	0	-280 810	41 780
Daňové straty	2 482 474	0	-1 020 732	1 461 742
Ostatné	126 412	0	-126 412	0
Celkom	3 189 899	1 100 631	-1 489 820	2 800 710
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	669 879	231 133	-312 862	588 149
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0

Ku koncu roka 2017 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.7.2018			31.7.2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-29 814			-526 224		
teoretická daň		-6 261			-115 769	
Daňovo neuznané náklady	529 721	111 241		696 305	153 187	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-501 810	-105 380		-183 172	-40 298	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	2 880	
Spolu		0			2 880	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			2 880	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.7.2018	Stav k 31.7.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 200	90 350

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. júli 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
BEKWOODCOTE s.r.o.	01	104 219	42 293
BEKWOODCOTE s.r.o.	02	10	0
WOODCOTE CZ, a.s.	01	20 215	85 889
WOODCOTE CZ, a.s.	02	86 140	100 673
KVIP-INSTAL, s.r.o.	01	11 057	0
KVIP-INSTAL, s.r.o.	02	200	0

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	54 693	46 788

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	6 199	10 936
WOODCOTE CZ, a.s.	Pohľadávka	88 000	35 401
KVIP-INSTAL, s.r.o.	Pohľadávka	8 799	0
BEKWOODCOTE s.r.o.	Závazok	480	0
KVIP-INSTAL, s.r.o.	Závazok	5 522	0
Woodcote Group a.s.	Závazok	114 937	60 244
Woodcote Group a.s.	Ostatné záväzky	4 521 000	1 321 000

2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

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.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.7.2018
Základné imanie	3 675 300	0	0	0	3 675 300
Ostatné kapitálové fondy	2 629 337	0	0	0	2 629 337
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	108 536	0	0	0	108 536
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 654 197	-1 802 774	0	-529 104	-6 986 075
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-529 104	-29 814	0	529 104	-29 814
Vlastné imanie spolu	1 229 872	-1 832 588	0	0	-602 716

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.7.2017
Základné imanie	3 675 300	0	0	0	3 675 300
Ostatné kapitálové fondy	529 337	2 100 000	0	0	2 629 337
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	108 536	0	0	0	108 536
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 465 437	0	0	-1 188 760	-4 654 197
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 188 760	-529 104	0	1 188 760	-529 104
Vlastné imanie spolu	-341 024	382 136	0	0	1 229 872

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 529 104 EUR bola vysporiadaná prevodom na neuhrazenú stratu minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za bežný rok.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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 zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-29 814	-526 224
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	300 364	263 222
Odpis zásob	138 373	47 452
Odpis pohľadávky	0	28 005
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	39 789	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	60 653	1 487
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 015 670	0
Zmena stavu rezerv	-278 471	-229 380
Úrokové náklady (netto)	71 684	65 487
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	33 319	-30 190
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 351 567	-380 141
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-913 693	-263 777
Úbytok (prírastok) zásob	107 540	-1 019 832
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 305 369	3 040 058
Prevádzkové peňažné toky	-759 955	1 376 308

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-759 955	1 376 308
Zaplatené úroky	-71 695	-65 487
Prijaté úroky	11	0
Úpravy chýb minulých rokov ovplyvňujúce opravnú položku k zásobám a pohľadávky z obchodného styku a neovplyvňujúce výsledok hospodárenia v bežnom období	-1 802 774	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 637 293	1 307 941
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-192 043	-314 063
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 983	97 290
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-200 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-383 060	-216 773
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-78 954	-168 081
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 200 000	-829 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 121 046	-997 081
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	100 693	94 087
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	130 539	36 452
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	231 232	130 539

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

spoločnosti KVIP s.r.o.

ZA ROK 2017 /2018

S potešením Vám predkladáme výročnú správu s výsledkami hospodárenia spoločnosti KVIP s.r.o. za hospodársky rok 2017 /2018 (od 1.8.2017 do 31.7.2018). Uplynulý hospodársky rok sa niesol v znamení optimalizovania našich činností, siete pobočiek, interných procesov a viacerých personálnych zmien. Všetky tieto kroky mali a majú jeden spoločný cieľ, a to dosiahnutie najvyššej možnej zákazníckej spokojnosti.

Je samozrejmosťou, že spokojnosť našich zákazníkov pramení z kvalitnej a obetavej práce našich zamestnancov, ktorým týmto adresujem uznanie za vynaložené úsilie.

Ing. Martin Zavacký
konateľ spoločnosti

1. Finančné výkazy

Zákon č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších noviel v platnom znení (ďalej len Zákon o účtovníctve) vyžaduje, aby subjekt vypracoval účtovné výkazy poskytujúce pravdivý a úplný obraz o stave Spoločnosti ku koncu finančného roka a o zisku alebo strate Spoločnosti za príslušné obdobie.

Spoločnosť KVIP s.r.o. potvrdzuje, že dôsledne používala vhodné účtovné postupy a pri vypracovaní finančných výkazov za hospodársky rok 2017 /2018 boli vykonané odôvodnené a opatrné odhady.

Finančné výkazy boli vypracované ako pre aktívny podnik v súlade s požiadavkami Zákona o účtovníctve. Používal sa princíp historických nákladov.

2. Základná činnosť

KVIP s.r.o. je na Slovensku jedným z vedúcich veľkoobchodných partnerov slovenských inštalatérov. Naším zákazníkom ponúkame množstvo výhod, ktoré siahajú od komplexného sortimentu so silnou servisnou sieťou až po modernú logistiku a permanentné inovácie. Sieť pobočiek zabezpečuje odberateľom ľahkú a pohodlnú dostupnosť.

Mottom "Náš servis. Vaša pridaná hodnota." signalizujeme našim partnerom a zamestnancom vysoké nároky na kvalitu v ponúknuť svojim zákazníkom viac. Spokojnosť našich zákazníkov je pre nás najsilnejším motorom v každodennej práci.

3. Vývoj za hospodársky rok a porovnanie s predchádzajúcimi rokmi

Napriek tomu, že došlo k celkovému poklesu obratu spoločnosti a zároveň v mesiaci máj 2018 došlo k rozhodnutiu zatvoriť prevádzkareň v Galante, spoločnosť dokázala zvýšiť obrat na domácom trhu o 3,4 %. čím dosiahla vyššiu maržu v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Spoločnosť pokračovala v stanovenej stratégii a to predovšetkým v

- zjednodušenie organizačnej štruktúry a procesov internej komunikácie,
- posilnenie naskladnenia našich prevádzok,
- optimalizácii logistických procesov,
- optimalizácii produktového a dodávateľského portfólia,
- rozvoj konceptu kúpeľňových štúdií.

Došlo k výraznému zásahu do nákladovej štruktúry spoločnosti. V priebehu obdobia sa podarilo znížiť prevádzkové náklady o 18 % odhliadnuc od rozpustených rezerv a odpisov.

Prehľad aktív, vlastného imania a hospodárskeho výsledku za obdobie posledných troch rokov na slovenskom trhu je uvedený v tabuľke:

Finančné ukazovatele (celé EUR):

<u>Súvaha</u>	31.07.2018	31.07.2017	31.07.2016
Spolu majetok	8 798 540	9 096 802	7 812 309
Neobežný majetok	890 078	1 080 490	1 096 750
Obežný majetok	7 860 982	7 984 767	6 631 586
Časové rozlíšenie	47 480	31 545	83 973
 Spolu vlastné imanie a záväzky	 8 798 540	 9 096 802	 7 812 309
Vlastné imanie	-602 716	1 229 872	-341 024
Záväzky	9 270 479	7 862 951	8 128 682
Časové rozlíšenie	130 777	3 979	24 651
 <u>Výkaz ziskov a strát</u>	 31.07.2018	 31.07.2017	 31.07.2016
Tržby z predaja tovaru	19 768 647	20 171 808	9 542 255
Náklady na hospodársku činnosť	20 956 881	21 041 065	12 159 425
Výsledok hosp. z hosp. činnosti	-866 903	-420 870	-1 136 029

Ostatné ukazovatele:

	31.07.2018	31.07.2017
Priemerný počet zamestnancov	124	122
Doba obratu zásob	83	112
Rentabilita tržieb	-4,32 %	-1,84 %
Celková zadlženosť	106	86
Bežná likvidita	1,6	1,5
Pohotovostná likvidita	0,9	0,6

4. Budúci vývoj

Spoločnosť KVIP s.r.o naďalej bude reagovať na svoje ekonomické prostredie a bude pokračovať v posilňovaní tržieb, v redukovaní nákladov a monitoringu likvidity.

Naďalej sa bude prehlbovať spolupráca so sesterskými spoločnosťami v rámci Woodcote Group, a to tak v oblasti obchodnej vo vzťahu k zákazníkom, ako aj v oblasti prevádzkových procesov. Na strane jednej sa budeme naďalej sústreďovať na hľadanie synergie v zákazníckych segmentoch,

nákupných procesoch a v obchodných príležitostiach, na strane druhej bude naďalej prebiehať optimalizácia interných procesov z hľadiska servisných činností, IT oblasti, logistiky a nákladovej štruktúry.

V priebehu roka 2018 sa podarilo posilniť postavenie Woodcote Group v rámci zoskupenia VGH, najmä vstupom na trh v Českej republike. Z pozície spolumajiteľa v zoskupení VGH sa stáva spoločnosť KVIP s.r.o. súčasťou viacerých projektov, ktorých cieľom je úspora nákladov, zvyšovanie rastu a ďalšieho zdokonaľovania v nadchádzajúcich rokoch.

5. Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Spoločnosť počas svojej existencie nemala negatívne dopady na životné prostredie, nepredpokladá sa že by k nejakým negatívnym dopadom došlo v budúcnosti. Daný predpoklad týkajúci sa vplyvu na životné prostredie vyplýva z povahy našej činnosti.

6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Naša spoločnosť nevyvíjala v priebehu minulého roka žiadnu činnosť týkajúcu sa výskumu a vývoja.

7. Riziká a neistoty

Naša spoločnosť je v súčasnej pozícii na trhu vystavená viacerým rizikám, predovšetkým riziku nezplatenia otvorených pohľadávok z dôvodu insolventie zo strany zákazníka. Toto riziko nezplatenia otvorených pohľadávok je predovšetkým formou zisťovania bonity zákazníkov našim kreditným oddelením a následne prostredníctvom tvorby paušálnych ale aj individuálnych opravných položiek dostatočne minimalizované.

Ostatné existujúce riziká popri bežnom predmete činnosti, ako napríklad investičné riziko, zmena výšky úrokovej sadzby pri čerpaných úveroch, prepad predajných cien alebo zhoršenie celkového ratingu spoločnosti považujeme za minimálne a nepravdepodobné.

Na minimalizovanie negatívneho vplyvu všetkých rizík spoločnosť využíva implementovaný systém interných kontrol, ktorý bol definovaný pre celú skupinu podnikov a je priebežne kontrolovaný.

8. Návrh na rozdelenie zisku / vysporiadanie straty

Naša spoločnosť dosiahla za hospodársky rok 2017 /2018 stratu z hospodárenia vo výške – 29 814 EUR. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkovi (Woodcote Group a.s.) aby zúčtoval stratu nasledovne

- nerozdelená strata účtovného obdobia – 29 814 EUR

9. Vlastníctvo

V hospodárskom roku 2017 /2018 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre vlastníkov spoločnosti.

Spoločnosť KVIP s.r.o. je registrovaná ako spoločnosť s ručením obmedzeným Okresným súdom Bratislava I, Oddelením Obchodného registra, v oddieli Sro, vložka č. 91977/B.

Spoločnosť Woodcote Group a.s., U pekačky 281/3, Praha 8 Libeň, IČO: 45807574, Česká republika je zapísaná v registri spoločníkov Spoločnosti ako spoločník vlastníaci 95% základného imania v celkovej výške EUR 3.675.300,-. 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 EUR 3.675.300,-.

Štruktúra konateľov je nasledovná:

- Martin Zavacký (vznik funkcie: 2. apríla 2016);
- Marek Hlinecký (vznik funkcie: 2. apríla 2016).

10. Finančné výkazy

Prílohou k tejto Výročnej správy sú finančné výkazy za hospodársky rok 2017 /2018, ktoré zahŕňajú súvahu, výkaz ziskov a strát, poznámky a správu audítora.

11. Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

12. Nadobúdanie vlastných akcií, podielov a akcií

Spoločnosť v hospodárskom roku 2017 /2018 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

13. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, okrem tých, ktoré sú zverejnené v časti M. v poznámkach k účtovnej závierke za hospodársky rok 2017 /2018.