

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2019

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/B). 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 11. marca 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2019 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 2018 do 31. júla 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu i za najväčšiu 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.7.2019	Stav k 31.7.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	124
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	106
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	19	28

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. júna 2019 spoločnosť EP Consulting & Partner, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci 31. júla 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.7.2019	Stav k 31.7.2018
Konatelia:	Martin Zavacký Marek Hlinecký	Martin Zavacký Marek Hlinecký Martin Mičieta (do 9.5.2019)
Prokurista:	Filip Vailing (do 22.5.2019)	Filip Vailing

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. júlu 2019 a k 31. júlu 2018:

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 2019

Nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov v priebehu roka 2018/2019.

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 v predchádzajúcom účtovnom období sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má Spoločnosť kladné vlastné imanie a plní pomer vlastného imania a záväzkov (minimum 8:100) požadovaný Obchodným zákonníkom a teda sa nenachádza v kríze.

V nasledujúcich 12 mesiacoch je pravdepodobné, že za predpokladu podobného vývoja tržieb a hospodárskeho výsledku Spoločnosti, sa Spoločnosť dostane do situácie, kedy nebude plniť ukazovateľ pomeru vlastného imania a záväzkov (minimum 8 ku 100) a bude v kríze.

Spoločnosť dodržala všetky povinnosti súvisiace s legislatívou a tiež obdržala od materskej spoločnosti Woodcote Group a.s., Praha, potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky a dátumu výroku audítora k účtovnej závierke.

Na základe uvedeného je manažment Spoločnosti KVIP s.r.o. presvedčený, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 z 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) neprevyšuje 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 jednorazovo 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 jednorazovo 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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, príspevok na rekreáciu, 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty 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 vyrovnať 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 prenajíateľa 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 VYSVETĽUJÚ 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 1.8.2018	0	204 609	0	103 123	0	0	0	307 732
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 31.7.2019	0	204 609	0	103 123	0	0	0	307 732
Oprávky								
Stav k 1.8.2018	0	185 028	0	82 276	0	0	0	267 304
Prírastky	0	10 254	0	14 736	0	0	0	24 990
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2019	0	195 282	0	97 012	0	0	0	292 294
Opravné položky								
Stav k 1.8.2018	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 31.7.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.8.2018	0	19 581	0	20 847	0	0	0	40 428
Stav k 31.7.2019	0	9 327	0	6 111	0	0	0	15 438

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.

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 1.8.2017	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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.8.2018	13 577	447 421	1 539 484	0	0	0	1 484	0	2 001 966
Prírastky	0	0	52 740	0	0	0	70 956	0	123 696
Úbytky	0	4 029	28 214	0	0	0	0	0	32 243
Presuny	0	12 974	- 340 080	0	0	387 958	-60 852	0	0
Stav k 31.7.2019	13 577	456 366	1 223 930	0	0	387 958	11 588	0	2 093 419
Oprávky									
Stav k 1.8.2018	0	77 718	1 040 009	0	0	0	0	0	1 117 727
Prírastky	0	24 026	191 775	0	0	0	0	0	215 801
Úbytky	0	816	19 151	0	0	0	0	0	19 967
Presuny	0	0	-88 669	0	0	88 669	0	0	0
Stav k 31.7.2019	0	100 928	1 123 964	0	0	88 669	0	0	1 313 561
Opravné položky									
Stav k 1.8.2018	0	39 789	0	0	0	0	0	0	39 789
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 213	0	0	0	0	0	0	3 213
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2019	0	36 576	0	0	0	0	0	0	36 576
Zostatková hodnota									
Stav k 1.8.2018	13 577	329 914	499 475	0	0	0	1 484	0	848 450
Stav k 31.7.2019	13 577	318 862	99 966	0	0	299 289	11 588	0	743 282

Prírastky v kategórii samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí predstavujú zmenu klasifikácie náradia zo zásob do hmotného majetku v hodnote 52 740 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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

Poistenie majetku sa týka vecných škôd, poistená je budova v Turej Lúke v hodnote 190 000,- EUR (31.7.2018: 190 000,- EUR) a hmotný majetok v celkovej hodnote 353 000,- EUR (31.7.2018: 353 000,- EUR), v členení podľa jednotlivých prevádzkarní. Majetok nie zaťažený záložným právom.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.8.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2019
Tovar	1 288 772	121 845	0	188 965	1 221 652
Zásoby spolu	1 288 772	121 845	0	188 965	1 221 652

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 1.8.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2019
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 v roku 2017/2018 účtovaná ako oprava chýb minulých období (viď poznámku II. r)).

Zásoby sú poistené voči živelným pohromám a odcudzeniu do výšky 3 365 000,- EUR v členení podľa jednotlivých prevádzkarní (k 31.7.2018: 5 000 000,- EUR).

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.8.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 322 249	143 299	8 854	0	1 456 694
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 322 249	143 299	8 854	0	1 456 694
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 322 249	143 299	8 854	0	1 456 694

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti pred opravnou položkou k 31. júlu 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 658 784	1 839 333	3 498 117
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	82 498	0	82 498
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 576 286	1 839 333	3 415 619
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 223	0	10 223
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Iné pohľadávky	10 223	0	10 223
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 669 007	1 893 333	3 508 340

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:	2 161 715	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

5. Poskytnuté pôžičky a dlhodobé pohľadávky

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neposkytovala žiadne pôžičky.

Prehľad poskytnutých pôžičiek za predchádzajúce obdobie 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 31.7.2019	k 31.7.2018	k 31.7.2019	k 31.7.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
BEKWOODCOTE s.r.o.	EUR	2%	31.7.2019	0	200 000	0	200 000
Spolu						0	200 000

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 akvizičnou 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 31.7.2019	Stav k 31.7.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	55 259	47 480
Licencie	11 550	4 036
Nájomné	10 400	10 792
Poistenie	9 065	13 089
Poradenstvo	15 436	6 630
Marketing	0	8 336
Ostatné	8 858	4 597

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	31.7.2019	31.7.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 007	2 094
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 699	9 345
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 699	9 345
Čerpanie sociálneho fondu	7 149	4 432
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 557	7 007

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. júlu 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 534 076	0	0	2 534 076
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 521 000	0	0	2 521 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	7 557	0	0	7 557
Iné dlhodobé záväzky	0	5 519	0	0	5 519
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 534 076	0	0	2 534 076
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 981 400	6 591	1 987 991

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	25 241	0	25 241
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 956 159	6 591	1 962 750
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	373 021	114 937	487 958
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	74 878	114 937	189 815
Závazky voči zamestnancom	0	0	96 622	0	96 622
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	61 418	0	61 418
Daňové záväzky a dotácie	0	0	95 778	0	95 778
Iné záväzky	0	0	44 325	0	44 325
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 354 421	121 528	2 475 949

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
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

4. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.7.2019 Splatnosť			Stav k 31.7.2018 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	41 990	5 519	0	63 642	47 127	0
Finančný náklad	617	7	0	1 747	624	0
Spolu	42 607	5 526	0	65 389	47 751	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.8.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.07.2019
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:	90 984	120 700	53 728	0	157 956
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>49 204</i>	<i>0</i>	<i>10 704</i>	<i>0</i>	<i>38 500</i>
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	49 204	0	10 704	0	38 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>41 780</i>	<i>120 700</i>	<i>43 024</i>	<i>0</i>	<i>119 456</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 000	10 000	12 000	0	10 000
Rezerva na súdne spory	4 015	0	0	0	4 015
Rezerva na príspevok na rekreáciu	0	19 097	0	0	19 097
Ostatné	25 765	91 603	31 024	0	86 344
Rezervy spolu	92 104	120 700	53 728	0	159 076

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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 v roku 2017/2018 na základe nových zmluvných vzťahov týkajúcich sa prenájmu skladovacích priestorov.

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 31.7.2019	k 31.7.2018	k 31.7.2019	k 31.7.2018
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	0	845 850	0	845 850
Spolu						1 000 000	1 845 850

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 31.7.2019 a k 31.7.2018 evidovala 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 31.07.2019	k 31.7.2018
Záväzky v rámci podielovej účasti, z toho:					
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.7.2018	0	1 000
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.7.2019	0	700 000
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.07.2022	21 000	1 320 000
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.07.2022	2 500 000	2 500 000
Spolu				2 521 000	4 521 000

Dňa 11. marca 2019 valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo návrh na kapitalizáciu koncernových pôžičiek do vlastného imania Spoločnosti na účet kapitálových fondov vo výške 2 000 000 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2019	Stav k 31.7.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 568	17 285
Ostatné	7 568	17 285
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	104 014	113 492
Výnosy z nástrojov poskytnutých odberateľom	100 289	109 513
Ostatné	3 725	3 979
Spolu	111 582	130 777

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	19 124 325	19 972 981
Tržby z predaja služieb	42 820	204 334
Tržby za tovar	19 081 505	19 768 647
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	208 927	116 997
Čistý obrat celkom	19 333 252	20 089 978

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:

	2019	2018	2019	2018
Slovensko	17 037 825	18 459 785	26 605	92 768
Zahraničie	2 043 680	1 308 862	16 215	111 566
Spolu	19 081 505	19 768 647	42 820	204 334

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:	208 927	116 997
Výnosy z predaja majetku a materiálu	13 759	10 164
Ostatné výnosy	195 168	106 833
Finančné výnosy, z toho:	6 325	1 007 785
<i>Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov</i>	<i>5 818</i>	<i>7 083</i>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>504</i>	<i>646</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	171	1
Ostatné finančné výnosy	3	1 000 056
Úroky	0	45

Suma 1 000 tis. EUR z finančných výnosov v predchádzajúcom účtovnom období je popísaná v časti Aktíva, pozn. 5 na str. 13 a týka sa vykázania pohľadávky voči SHT Haustechnik GmbH v priebehu predchádzajúceho 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:	1 260 242	1 646 259
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 000	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	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:	1 250 242	1 634 259
Telefóny, mobilní operátori, internet	30 800	45 264
Preprava – rozvoz	192 149	262 691
Právne a iné poradenstvo	32 242	24 297
Nájomné	658 671	839 517
Záručné opravy	4 029	3 566
Marketingové práce a náklady na reklamu	23 237	65 316
Opravy a udržiavanie	101 329	74 545
Cestovné	12 932	19 447
Náklady na reprezentáciu	28 980	35 314
Školenie	2 282	4 294
Diaľničné známky, mýto	21 364	16 920
Sprostredkovateľské služby	12 068	49 666
Operatívny leasing	3 120	20 429
Služby personálnej agentúry	0	16 999
IT služby	48 669	45 883
Inkaso pohľadávok	33 066	31 692
Ostatné služby	45 304	78 419
Osobné náklady, z toho:	2 098 589	2 513 163
Mzdy	1 496 778	1 813 394
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	369 405	448 473
Zdravotné poistenie	144 276	177 886
Sociálne zabezpečenie	88 130	73 410
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	563 805	371 596
Zostatková cena z predaného dlhodobého majetku a materiálu	16 812	42 682
Manká a škody	122 915	138 373
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	134 445	60 653
Odpis pohľadávky	667	0
Rozpustenie rezervy na stratové kontrakty	0	-256 000
Odpisy dlhodobého majetku	240 791	330 500
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	48 175	59 738
Finančné náklady, z toho:	135 485	170 696
Kurzové straty, z toho:	10 684	57 042
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	302
Ostatné finančné náklady	41 570	41 959
Nákladové úroky, z toho:	83 231	71 695
voči prepojeným účtovným jednotkám	74 878	54 693
ostatné	8 353	17 001

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.7.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.7.2019
Dlhodobý majetok	-26 832	0	63 408	36 576
Zásoby	1 288 772	0	- 67 120	1 221 652
Pohľadávky	35 248	0	119 820	155 068
Rezervy	41 780	0	77 676	119 456
Daňové straty	1 461 742	0	-198 656	1 263 086
Neuhradené záväzky	0	0	33 810	33 810
Celkom	2 800 710	0	28 938	2 829 648
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	588 149	0	6 077	594 226
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0

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

Názov položky	31.7.2019			31.7.2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-741 608			- 29 814		
teoretická daň		-155 738			-6 261	
Daňovo neuznané náklady	237 492	49 873		529 721	111 241	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky	28 938	6 077		-501 810	-105 380	
Vplyv nevyužitej daňovej straty	488 893	102 668		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		2 880			0	
Splatná daň z príjmov		2 880			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880			0	

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 31.7.2019	Stav k 31.7.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 200	9 200
Majetok v nájme – nebytové priestory ročný priemer nájmu	646 608	768 830
Majetok v nájme – hmotný majetok ročný priemer nájmu	4 259	13 445

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

Po 31. júli 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

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	44 537	104 219
BEKWOODCOTE s.r.o.	02	93 868	10
BEKWOODCOTE s.r.o.	03	8 764	0
WOODCOTE CZ, a.s.	01	909	20 215
WOODCOTE CZ, a.s.	02	0	86 140
KVIP-INSTAL, s.r.o.	01	450 420	11 057
KVIP-INSTAL, s.r.o.	02	1 490	200
WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	02	1 026	0

Vysvetlivky ku kódom: (1) – tovar, (2) – služby, (3) - majetok

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	74 878	54 693

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	81 972	6 199
WOODCOTE CZ, a.s.	Pohľadávka	0	88 000
KVIP-INSTAL, s.r.o.	Pohľadávka	0	8 799
BEKWOODCOTE s.r.o.	Závazok	24 536	480
KVIP-INSTAL, s.r.o.	Závazok	0	5 522
Woodcote Group a.s.	Závazok	189 815	114 937
Woodcote Group a.s.	Ostatné záväzky	2 521 000	4 521 000
WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	Pohľadávka	527	0

WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	Závazok	705	0
------------------------------------	---------	-----	---

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

Pre túto kategóriu Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

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 1.8.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.7.2019
Základné imanie	3 675 300	0	0	0	3 675 300
Ostatné kapitálové fondy	2 629 337	2 000 000	0	0	4 629 337
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	108 536	0	0	0	108 536
Neuhradená strata minulých rokov	-6 986 075	0	0	-29 814	-7 015 889
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-29 814	-744 489	0	29 814	-744 489
Vlastné imanie spolu	-602 716	1 255 511	0	0	652 795

Dňa 11. marca 2019 valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo návrh na kapitalizáciu koncernových pôžičiek do vlastného imania Spoločnosti na účet kapitálových fondov vo výške 2 000 000 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k 1.8.2017	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
Neuhradená 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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 29 814 EUR bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

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

X. PREHL'AD 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-741 609	-29 814
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	240 791	300 364
Odpis zásob	122 915	138 373
Odpis pohľadávky	667	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-3 213	39 789
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	134 445	60 653
Tvorba opravnej položky k zásobám	37 806	1 015 670
Zmena stavu rezerv	66 972	-278 471
Úrokové náklady (netto)	83 231	71 684
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1 690	33 319
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-56 305	1 351 567
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	474 379	-913 693
Úbytok (prírastok) zásob	777 637	107 540
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-416 573	-1 305 369
Prevádzkové peňažné toky	779 138	-759 955
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	779 138	-759 955
Zaplatené úroky	- 8 353	-71 695
Prijaté úroky	0	11
Úpravy chýb minulých rokov ovplyvňujúce opravnú položku k zásobám a pohľadávky z obchodného styku a neovplyvňujúce výsledok hospodárenia v bežnom období	0	-1 802 774
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	767 905	-2 637 293
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-70 734	-192 043
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 364	8 983
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	200 000	-200 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	907 535	-383 060
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-845 850	-78 954
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	3 200 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	61 685	3 121 046
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	61 685	100 693
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	231 232	130 539
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	292 917	231 232