

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KVIP s.r.o.
Vajnorská 135
Bratislava - mestská časť Vajnory 831 04 (od 22.2.2020)

Stará Vajnorská 37
Bratislava - mestská časť Vajnory 831 04 (do 21.2.2020)

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;
- Vodoinštalatérsťvo;
- 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 9. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2020 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 2019 do 31. júla 2020.

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 31.7.2020	Stav k 31.7.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	94
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	19	19

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. júna 2020 spoločnosť EP Consulting & Partner, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci 31. júla 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.7.2020	Stav k 31.7.2019
Konatelia:	Martin Zavacký Marek Hlinecký	Martin Zavacký Marek Hlinecký
Prokurista:		Filip Vailing (do 22.5.2019)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. júlu 2020 a k 31. júlu 2019:

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

V priebehu roka 2019/2020 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov.

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 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 z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 obstarávacia
cena neprevyší 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou 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 nevykonalnosti 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 súčinnov 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, mzdové odmeny, príspevkov 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 poisťovních 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 nevyužité daňové 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 vyrovňania 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 prenátej 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 prenájatému 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) Cudzí mena

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

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, plynárske, vodárske a inštalátorske 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.

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 1.8.2019	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 31.7.2020	0	204 609	0	103 123	0	0	0	307 732
Oprávky								
Stav k 1.8.2019	0	195 282	0	97 012	0	0	0	292 294
Prírastky	0	7 082	0	6 111	0	0	0	13 193
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2020	0	202 364	0	103 123	0	0	0	305 487
Opravné položky								
Stav k 1.8.2019	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 31.7.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.8.2019	0	9 327	0	6 111	0	0	0	15 438
Stav k 31.7.2020	0	2 245	0	0	0	0	0	2 245

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 1.8.2018	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	2 245
Stav k 31.7.2019	0	9 327	0	6 111	0	0	0	15 438

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 1.8.2019	13 577	456 366	1 223 930	0	0	387 958	11 588	0	2 093 419
Prírastky	0	0	0	0	0	0	91 589	0	91 589
Úbytky	0	54 734	41 200	0	0	56 425	11 568	0	163 927
Presuny	0	19 114	4 493	0	0	59 524	- 83 131	0	0
Stav k 31.7.2020	13 577	420 746	1 187 223	0	0	391 057	8 478	0	2 021 081
Oprávky									
Stav k 1.8.2019	0	100 927	1 123 964	0	0	88 669	0	0	1 313 560
Prírastky	0	19 015	127 658	0	0	51 381	0	0	198 054
Úbytky	0	8 777	64 400	0	0	13 784	0	0	86 961
Presuny	0	0	- 159 045	0	0	159 045	0	0	0
Stav k 31.7.2020	0	111 165	1 028 177	0	0	285 311	0	0	1 424 653
Opravné položky									
Stav k 1.8.2019	0	36 576	0	0	0	0	0	0	36 576
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	7 151	0	0	0	0	0	0	7 151
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2020	0	29 425	0	0	0	0	0	0	29 425
Zostatková hodnota									
Stav k 1.8.2019	13 577	318 862	99 966	0	0	299 289	11 588	0	743 282
Stav k 31.7.2020	13 577	280 156	159 045	0	0	105 747	11 588	0	567 003

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 1.8.2018	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

Poistenie majetku sa týka vecných škôd, poistená je budova v Turej Lúke v hodnote 190 000,- EUR (31.7.2019: 190 000,- EUR) a hmotný majetok v celkovej hodnote 353 000,- EUR (31.7.2019: 353 000,- EUR), v členení podľa jednotlivých prevádzkarní.

V auguste 2019 bol poistený skupinovou poistkou v Českej poisťovni, a.s. majetok Spoločnosti aj proti živelným pohromám, prerušeniu prevádzky, krádeži. Hodnota poistnej sumy prevyšuje zostatkovú hodnotu majetku Spoločnosti.

Majetok nie je zaťažovaný záložným právom.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.8.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2020
Tovar	1 221 652	40 489	133 431	176 863	951 847
Zásoby spolu	1 221 652	40 489	133 431	176 863	951 847

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 1.8.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2020
Tovar	1 288 772	121 845	0	0	1 221 652
Zásoby spolu	1 288 772	121 845	0	0	1 221 652

Zásoby sú poistené voči živelným pohromám a odcudzeniu na úrovni skupiny Woodcote Group, a.s. na hodnotu zásob na konsolidovanej úrovni. (k 31.7.2019: 3 365 000 EUR).

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.8.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 456 694	54 317	166 848	0	1 344 163
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 456 694	54 317	166 848	0	1 344 163
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 456 694	54 317	166 848	0	1 344 163

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti pred opravnou položkou k 31. júlu 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 034 615	1 948 578	3 983 193
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	192 976	0	192 976
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 841 639	1 948 578	3 790 217
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	2 044 838	1 948 578	3 993 416

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:	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	1 839 333	3 508 340

5. Poskytnuté pôžičky a dlhodobé pohľadávky

Spoločnosť v bežnom (ani predchádzajúcom) účtovnom období neposkytovala žiadne pôžičky.

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 prejavenia 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 31.7.2020	Stav k 31.7.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 640	55 259
Licencie	0	11 550
Nájomné	8 560	10 400
Poistenie	8 408	9 065
Poradenstvo	10 806	15 436
Marketing	0	0
Ostatné	5 866	8 858

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	31.7.2020	31.7.2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 557	7 007
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 071	7 699
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 071	7 699
Čerpanie sociálneho fondu	3 292	7 149
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 336	7 557

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. júlu 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 532 336	0	0	2 532 336
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 521 000	0	0	2 521 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 336	0	0	11 336
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 532 336	0	0	2 532 336
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 939 572	407 553	2 347 125
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 647	0	8 647
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 930 925	407 553	2 338 478
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	351 272	189 815	541 087
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	50 558	189 815	240 373
Závazky voči zamestnancom	0	0	90 153	0	90 153
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	53 528	0	53 528
Daňové záväzky a dotácie	0	0	150 918	0	150 918
Iné záväzky	0	0	6 115	0	6 115
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 290 844	597 368	2 888 212

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 534 076	0	0	2 534 076
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 521 000	0	0	2 521 000
Závazky 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	2 375 537	114 937	2 375 537
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

4. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.7.2020 Splatnosť				Stav k 31.7.2019 Splatnosť	
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane		viac ako päť rokov	do jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
		do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov			
Istina	5 519	0	0	41 990	5 519	0
Finančný náklad	7	0	0	617	7	0
Spolu	5 526	0	0	42 607	5 526	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.8.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.07.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 120	0	0	0	1 120
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 120	0	0	0	1 120
Rezerva na reklamácie	1 120	0	0	0	1 120
Krátkodobé rezervy, z toho:	157 956	240 600	38 831	126 968	232 757
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	38 500	41 239	0	0	79 739
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	38 500	41 239	0	0	79 739

<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	119 456	199 361	38 831	126 968	153 018
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 000	12 000	10 000	0	12 000
Rezerva na súdne spory	4 015	0	0	0	4 015
Rezerva na príspevok na rekreáciu	19 097	12 300	4 563	21 000	5 834
Rezerva na odberateľské bonusy	62 647	100 198	21 485	69 000	72 360
Ostatné	23 697	74 863	2 783	36 968	58 809
Rezervy spolu	159 076	240 600	38 831	126 968	233 877

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.8.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	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

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 31.7.2020	k 31.7.2019	k 31.7.2020	k 31.7.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:							
Oberbank Austria	EUR	Nie je relevantné	30. 9. 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	0	0	0
Spolu						1 000 000	1 000 000

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 31.7.2020 a k 31.7.2019 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 31.07.2020	k 31.7.2019
Záväzky v rámci podielovej účasti, z toho:					
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.07.2022	21 000	21 000
Woodcote Group, a.s.	EUR	2	31.07.2022	2 500 000	2 500 000
Spolu				2 521 000	4 521 000

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2020	Stav k 31.7.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 587	7 568
Ostatné	8 587	7 568
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	69 396	104 014
Výnosy z nástrojov poskytnutých odberateľom	65 671	100 289
Ostatné	3 725	3 725
Spolu	77 983	111 582

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	18 427 196	19 124 325
Tržby z predaja služieb	129 493	42 820
Tržby za tovar	18 297 703	19 081 505
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	295 343	208 927
Čistý obrat celkom	18 722 539	19 333 252

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:

	Tovar		Služby	
	2020	2019	2020	2019
Slovensko	16 823 823	17 037 825	115 543	26 605
Zahraničie	1 473 880	2 043 680	13 950	16 215
Spolu	18 297 703	19 081 505	129 493	42 820

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo.

Vo väzbe na mimoriadnu situáciu vo svete vyvolanú pandémiou vírusu COVID-19, Spoločnosť zaznamenala počas prvej vlny pandémie v mesiacoch marec až apríl 2020 iba mierny výpadok tržieb v dôsledku obmedzeného exportu. Predajne nemali obmedzenú prevádzku.

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:	295 343	208 927
Výnosy z predaja majetku a materiálu	100 152	13 759
Výnosy z poistných plnení – náhrada škody	97 392	14 665
Ostatné výnosy	97 799	180 503
Finančné výnosy, z toho:	9 760	6 325
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	7 643	5 818
Kurzové zisky, z toho:	2 112	504
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	171
Ostatné finančné výnosy	5	3
Úroky	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 101 341	1 260 242
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 000	10 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
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:	1 091 341	1 250 242
Telefóny, mobilní operátori, internet	31 869	30 800
Preprava – rozvoz	186 669	192 149
Právne a iné poradenstvo	28 702	32 242
Nájomné	509 830	658 671
Záručné opravy	4 622	4 029
Marketingové práce a náklady na reklamu	37 431	23 237
Opravy a udržiavanie	79 114	101 329
Cestovné	11 605	12 932
Náklady na reprezentáciu	22 062	28 980
Školenie	564	2 282
Diaľničné známky, mýto	21 077	21 364
Sprostredkovateľské služby	29 282	12 068
Operatívny leasing	3 392	3 120
Služby personálnej agentúry	2 500	0
IT služby	50 582	48 669
Inkaso pohľadávok	19 447	33 066
Ostatné služby	52 594	45 304

Osobné náklady, z toho:	1 864 430	2 098 589
Mzdy	1 343 494	1 496 778
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	339 804	369 405
Zdravotné poistenie	129 501	144 276
Sociálne zabezpečenie	51 631	88 130
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	426 5902	563 805
Zostatková cena z predaného dlhodobého majetku a materiálu	85 532	16 812
Manká a škody	94 055	122 915
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 15 985	134 445
Odpis pohľadávky	0	667
Odpisy dlhodobého majetku	211 247	240 791
Opravné položky k dlhodobému majetku	-7 152	-3 213
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	58 893	51 388
Finančné náklady, z toho:	109 920	135 485
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13 991</i>	<i>10 684</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 120	5
Ostatné finančné náklady	41 872	41 570
<i>Nákladové úroky, z toho:</i>	<i>54 057</i>	<i>83 231</i>
voči prepojeným účtovným jednotkám	50 558	74 878
Ostatné	0	8 353

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.7.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.7.2020
Dlhodobý majetok	50 339	0	5 057	45 282
Zásoby	1 221 652	0	- 269 805	951 847
Pohľadávky	155 068	0	- 155 068	0
Rezervy	119 456	0	33 561	153 017
Daňové straty	1 260 206	0	- 799 881	460 325
Neuhradené záväzky	33 810	0	5 128	38 938
Celkom	2 840 531	0	- 1 191 122	1 649 409
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	596 512	0	-250 136	346 376
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	31.7.2020			31.7.2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	45 156			-741 608		
teoretická daň		9 483			-155 738	
Daňovo neuznané náklady	418 309	87 845		237 492	49 873	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	- 1 191 122	- 250 136		-608 821	-127 852	

Vplyv nevyužitej daňovej straty	727 658	152 808	1 112 938	233 717
Iné	0	0	0	2 880
Spolu		0		2 880
Splatná daň z príjmov		0		2 880
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 31.7.2020	Stav k 31.7.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 200	9 200
Majetok v nájme – nebytové priestory ročný priemer nájmu	510 000	646 608
Majetok v nájme – hmotný majetok ročný priemer nájmu	3 400	4 259
Zásoby – Tovar	49 097	0

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo.

Vo väzbe na mimoriadnu situáciu vo svete vyvolanú pandémiou vírusu COVID-19, Spoločnosť zaznamenala počas prvej vlny pandémie v mesiacoch marec až apríl 2020 iba mierny výpadok tržieb v dôsledku obmedzeného exportu. Predajne nemali obmedzenú prevádzku.

Začiatkom septembra 2020 sa situácia s pandémiou vírusu COVID-19 začala opäť zhoršovať a prišla druhá vlna pandémie vírusu COVID-19.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s druhou vlnou pandémie vírusu COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii k dnešnému dňu. Tento celosvetový stav Spoločnosť považuje za udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu tejto účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na finančnú situáciu a prevádzkovú činnosť Spoločnosti, avšak na základe vývoja počas prvej vlny pandémie predpokladá, že dopady by nemali byť významné. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 31. júli 2020 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie na strane výnosov

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D
BEKWOODCOTE s.r.o.	01	523 079	44 537
BEKWOODCOTE s.r.o.	02	85 795	93 868
BEKWOODCOTE s.r.o.	03	92 006	8 764
WOODCOTE CZ, a.s.	01	34 211	909
WOODCOTE CZ, a.s.	02	330	0
KVIP-INSTAL, s.r.o.	01	0	450 420
KVIP-INSTAL, s.r.o.	02	0	1 490
WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	02	3 254	1 026

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

Transakcie na strane nákladov

Materská účtovná jednotka/dcérská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	c	d
BEKWOODCOTE s.r.o. – nákup tovaru	01	16 169	0
BEKWOODCOTE s.r.o.	02	82 034	92 490
WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	02	21 857	0
Woodcote Group a.s. – nákladové úroky	02	50 558	74 878

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	189 663	81 972
WOODCOTE CZ, a.s.	Pohľadávka	0	0
KVIP-INSTAL, s.r.o.	Pohľadávka	0	0
BEKWOODCOTE s.r.o.	Závazok	3 221	24 536
BEKWOODCOTE s.r.o.	Rezerva	42 198	0
KVIP-INSTAL, s.r.o.	Závazok	0	0
Woodcote Group a.s.	Závazok	240 373	189 815
Woodcote Group a.s.	Ostatné záväzky	2 521 000	2 521 000
WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	Pohľadávka	3 313	527
WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	Závazok	5 426	705

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. PREHLÁD 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 1.8.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.7.2020
Základné imanie	3 675 300	0	0	0	3 675 300
Ostatné kapitálové fondy	4 629 337	0	0	0	4 629 337
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	108 536	0	0	0	108 536
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 015 889	0	0	-744 489	-7 760 377
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-744 489	45 156	0	744 489	45 156
Vlastné imanie spolu	652 795	45 156	0	0	697 952

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
Neuhrazená 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.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 744 488 EUR bola prevedená na neuhrazenú stratu minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	45 156	-741 609
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	211 247	240 791
Odpis zásob	94 055	122 915
Odpis pohľadávky	0	667
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-7 151	-3 213
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-112 531	134 445
Tvorba opravnej položky k zásobám	-164 507	37 806
Zmena stavu rezerv	74 802	66 972
Úrokové náklady (netto)	54 057	83 231
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 996	1 690
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	178 132	-56 305
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-463 458	474 379
Úbytok (prírastok) zásob	149 315	777 637
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	330 073	-416 573
Prevádzkové peňažné toky	194 062	779 138
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	194 062	779 138
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	194 062	776 258
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-91 588	-70 734
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	90 254	10 364
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	200 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 334	139 630
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-845 850
Zaplatené úroky	-3 499	-8 353
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 499	-854 203
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	189 229	61 685
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	292 917	231 232
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	482 146	292 917