

Poznámky k účtovnej závierke

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KVIP s.r.o.
Vajnorská 135
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 17. marca 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Dňa 21.06.2021 rozhodol jediný spoločník Spoločnosti, Woodcote Group a.s. o zlúčení Spoločnosti do spoločnosti BEKWOODCOTE s.r.o., so sídlom Vajnorská 135, 831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto, IČO: 31 364 951, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 6333/B (ďalej ako „BEKWOODCOTE“), na ktorú prešlo celé imanie Spoločnosti a ktorá sa stala právnym nástupcom Spoločnosti s účinnosťou od 01.08.2021 (t.j. dňom zápisu zlúčenia do obchodného registra), s rozhodným dňom rovnako dňa 01.08.2021. Nástupnícka spoločnosť BEKWOODCOTE bola zároveň týmto dňom premenovaná na WOODCOTE GROUP s.r.o.

V súlade so Zákonom NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) § 16 odsek 4.c) je Spoločnosť povinná uzavrieť účtovné knihy ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu. V súlade s § 17 odsek 6, ak Spoločnosť uzatvára účtovné knihy k inému dňu ako je posledný deň účtovného obdobia, zostavuje mimoriadnu účtovnú závierku. Zároveň, ak je deň, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka totožný s dňom riadnej účtovnej závierky, čo je aj prípad Spoločnosti, zostavená účtovná závierka sa považuje aj za riadnu účtovnú závierku.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2021 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka zostavená ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu a zároveň ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. augusta 2020 do 31. júla 2021.

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 Pekačky 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 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	77	80
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	13	19

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. mája 2021 spoločnosť EP Consulting & Partner, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci 31. júla 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Konatelia	Martin Zavacký Marek Hlinecký	Martin Zavacký Marek Hlinecký

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. júlu 2021 a k 31. júlu 2020:

K 31.07.2021:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Woodcote Group a.s.	3 675 300	100	100	0
Spolu	3 675 300	100	100	0

K 31.07.2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI 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

Dňa 23. marca 2021 spoločníci Spoločnosti rozhodli o prevode obchodného podielu spoločníka SHT Haustechnik GmbH na nadobúdateľa Woodcote Group a.s. Rozhodnutie spoločníkov bolo zapísané do OR SR dňa 7. apríla 2021.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Ako je popísané v časti A. 4 poznámok vyššie, Spoločnosť bola dňa 1.8.2021 zrušená v dôsledku zlúčenia s nástupníckou spoločnosťou Bekwoodcote.

1. august 2021 je preto dňom, od ktorého sú skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva zanikajúcej spoločnosti, súčasťou účtovníctva a účtovnej závierky nástupníckej spoločnosti. Je to zároveň deň, ku ktorému nástupnícka spoločnosť prebrala v celom rozsahu obchodné imanie a všetky položky aktív a pasív zanikajúcej spoločnosti na základe údajov z účtovnej závierky zanikajúcej spoločnosti zostavenej ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu, t.j. k 31. júlu 2021.

V tejto mimoriadnej účtovnej závierke Spoločnosti sú všetky zložky majetku a záväzkov v súlade s § 27, odsek 1.c) zákona o účtovníctve ocenené reálnou hodnotou.

Pri stanovení reálnej hodnoty nehnuteľného majetku (pozemky a stavby) Spoločnosť vychádzala z odhadov vedenia, pričom vedenie na kvantifikáciu týchto odhadov použilo oceňovacie modely, ktoré využívajú prevažne informácie z operácií na inom ako aktívnom trhu, nakoľko na aktívnom trhu tieto informácie, ktoré by bolo možné použiť v oceňovacom modeli nie sú k dispozícii (t.j. ceny nehnuteľností podobného charakteru v rovnakej lokalite upravené o stav a iné charakteristiky oceňovanej nehnuteľnosti). Pre ostatné položky majetku a záväzkov vedenie Spoločnosti neidentifikovalo rozdiel medzi ich reálnou hodnotou a účtovnou hodnotou a tieto boli preto v účtovnej závierke Spoločnosti k 31. júlu 2021 ocenené v ich účtovných zostatkových hodnotách v súlade s účtovnými postupmi popísanými nižšie. Z účtovania majetku a záväzkov Spoločnosti v reálnych hodnotách k 31. júlu 2021 preto nevznikli žiadne oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení.

Nástupnícka spoločnosť spĺňa požiadavky § 69 ods. 11 písm. a) a ods. 14 zákona č. 513/1991 Zb.z. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov. Ku dňu účinnosti zlúčenia, t.j. 1.8.2021 hodnota záväzkov nástupníckej spoločnosti (do sumy záväzkov sa nezapočítava suma záväzkov, ktoré sú spojené so záväzkom podriadenosti) nepresahovala hodnotu jej majetku.

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 s výnimkou prípadov popísaných nižšie.

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, 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) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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 a v účtovnej závierke k 31. júlu 2021 (aj 31. júlu 2020) bol už plne odpísaný.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	25-16,7
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 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) 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 obstarávacía 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.

d) 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.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, príspevok na rekreáciu, audit a odberateľské bonusy.

i) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) 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.

k) 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 predavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené predavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej 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.

o) 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 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.

p) 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.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelaný 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 1.8.2020	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 31.7.2021	0	204 609	0	103 123	0	0	0	307 732
Oprávky								
Stav k 1.8.2020	0	202 364	0	103 123	0	0	0	305 487
Prírastky	0	2 245	0	0	0	0	0	2 245
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2021	0	204 609	0	103 123	0	0	0	307 732
Opravné položky								
Stav k 1.8.2020	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 31.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.8.2020	0	2 245	0	0	0	0	0	2 245
Stav k 31.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.8.2019	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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.8.2020	13 577	420 746	1 187 223	0	0	391 057	8 478	0	2 021 081
Prírastky	0	0	0	0	0	0	124 549	0	124 549
Úbytky	0	101 754	10 165	0	0	904		0	112 823
Presuny	0	0	5 343	0	0	70 618	-75 961	0	0
Stav k 31.7.2021	13 577	318 992	1 182 401	0	0	460 772	57 066	0	2 032 808
Oprávky									
Stav k 1.8.2020	0	111 165	1 028 177	0	0	285 311	0	0	1 424 653
Prírastky	0	19 476	70 551	0	0	77 747	0	0	167 774
Úbytky	0	32 090	8 528	0	0	361	0	0	40 979
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2021	0	98 551	1 090 200	0	0	362 697	0	0	1 551 448
Opravné položky									
Stav k 1.8.2020	0	29 425	0	0	0	0	0	0	29 425
Prírastky	0	86 048	0	0	0	0	0	0	86 048
Úbytky	0	69 664	0	0	0	0	0	0	69 664
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2021	0	45 809	0	0	0	0	0	0	45 809
Zostatková hodnota									
Stav k 1.8.2020	13 577	280 156	159 045	0	0	105 747	8 478	0	567 003
Stav k 31.7.2021	13 577	174 632	92 201	0	0	98 075	57 066	0	435 551

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávan ý 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	8 478	0	567 003

Majetok je poistený proti živelným pohromám, prerušeniu prevádzky, krádeži na úrovni skupiny Woodcote Group, a.s. na hodnotu majetku na konsolidovanej úrovni vo výške 74 mil. CZK.

Majetok nie je zaťažený záložným právom.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.8.2020	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2021
Tovar	951 847	221 000	32 988	184 718	955 141
Zásoby spolu	951 847	221 000	32 988	184 718	955 141

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 O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	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

Zásoby sú poistené voči živelným pohromám a odcudzeniu na úrovni skupiny Woodcote Group, a.s. na hodnotu zásob na konsolidovanej úrovni vo výške 453 mil. CZK.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.8.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.7.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 344 163	130 483	47 543	1 122 204	304 899
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 344 163	130 483	47 543	1 122 204	304 899
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 344 163	130 483	47 543	1 122 204	304 899

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.8.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti pred opravnou položkou k 31. júlu 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky y spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 098 330	932 013	3 030 343
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	51 511	0	51 511
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 046 819	932 013	2 978 832
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 245	0	3 245
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Iné pohľadávky	3 245	0	3 245
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 101 575	932 013	3 033 588

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky y 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

5. Poskytnuté pôžičky a dlhodobé pohľadávky

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

K 31. júlu 2020 Spoločnosť evidovala 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 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. Táto pohľadávka bola vysporiadaná splatením úveru od Oberbank AG spoločnosťou SHT Haustechnik k 30.4.2021.

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 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 059	33 640
Licencie	4 036	0
Nájomné	0	8 560
Poistenie	7 343	8 408
Poradenstvo	1 267	10 806
Ostatné	3 413	5 866

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	31.7.2021	31.7.2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	11 336	7 557
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 440	7 071
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 440	7 071
Čerpanie sociálneho fondu	8 054	3 292
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 722	11 336

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. júlu 2021:

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	8 722	0	0	8 722
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 722	0	0	8 722
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 722	0	0	8 722
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 486 235	335 314	2 821 549
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 489	8 471	15 960
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 478 746	326 843	2 805 589
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 336 060	240 373	2 576 433
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 068 544	240 373	2 308 917
Závazky voči zamestnancom	0	0	79 915	0	79 915
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 721	0	51 721
Daňové záväzky a dotácie	0	0	135 225	0	135 225
Iné záväzky	0	0	655	0	655
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 822 295	575 687	5 397 982

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	2 532 336	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

4. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.7.2021 Splatnosť			Stav k 31.7.2020 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	0	0	0	5 519	0	0
Finančný náklad	0	0	0	7	0	0
Spolu	0	0	0	5 526	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.07.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.07.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 120	0	0	1 120	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 120</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 120</i>	<i>0</i>
Rezerva na reklamácie	1 120	0	0	1 120	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	232 757	108 347	76 165	77 185	187 754
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>79 739</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>79 739</i>
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	79 739	0	0	0	79 739
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 018</i>	<i>108 347</i>	<i>76 165</i>	<i>77 185</i>	<i>108 014</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 000	11 000	11 265	0	11 735
Rezerva na súdne spory	4 015	0	0	0	4 015
Rezerva na príspevok na rekreáciu	5 834	0	3 513	0	2 321
Rezerva na odberateľské bonusy	72 360	50 200	21 061	55 140	46 359
Ostatné	58 809	47 147	40 326	22 045	43 584
Rezervy spolu	233 877	108 347	76 165	78 305	187 754

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<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:	157 956	240 600	38 831	126 968	232 757
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>38 500</i>	<i>41 239</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>79 739</i>
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia (zákonná)	38 500	41 239	0	0	79 739
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 456</i>	<i>199 361</i>	<i>38 831</i>	<i>126 968</i>	<i>153 018</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 000	10 000	10 000	0	10 000
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	76 863	2 783	36 968	60 809
Rezervy spolu	159 076	240 600	38 831	126 968	233 877

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 31.7.2021	k 31.7.2020	k 31.7.2021	k 31.7.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:							
Oberbank Austria	EUR	Nie je relevantné	30.9.2021	0	1 000 000	0	1 000 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:							
UniCredit Bank Slovakia	EUR	1M Euribor + 1,5% p.a.	n/a	362 389	0	362 389	0
Spolu						362 389	1 000 000

7. Prijaté pôžičky v rámci skupiny

Spoločnosť k 31.7.2021 a k 31.7.2020 evidovala nasledovné úvery od materskej spoločnosti Woodcote Group a.s., ktoré sú prezentované ako krátkodobé záväzky s dátumom splatnosti menej ako 12 mesiacov:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	k 31.07.2021	k 31.7.2020
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	2 000 000	2 500 000
Spolu				2 021 000	2 521 000

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	8 587
Ostatné	0	8 587
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	64 591	69 396
Výnosy z nástrojov poskytnutých odberateľom	64 591	65 671
Ostatné	0	3 725
Spolu	64 591	77 983

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	19 026 382	18 427 196
Tržby z predaja služieb	66 718	129 493
Tržby za tovar	18 959 664	18 297 703
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	295 343
Čistý obrat celkom	19 026 382	18 722 539

V roku 2021 Spoločnosť zahrnula do čistého obratu tržby z predaja služieb a tovaru. Ak by rovnako postupovala v roku 2020, čistý obrat by bol 18 427 196 Eur.

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	
	2021	2020	2021	2020
Slovensko	17 259 024	16 823 823	50 807	115 543
Zahraničie	1 700 640	1 473 880	15 909	13 950
Spolu	18 959 664	18 297 703	66 718	129 493

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:	234 572	295 343
Výnosy z predaja majetku a materiálu	13 975	100 152
Výnosy z poistných plnení – náhrada škody	61 576	97 392
Výnosy - marketing	108 204	83 636
Ostatné výnosy	50 817	14 163
Finančné výnosy, z toho:	17 892	9 760
<i>Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov</i>	<i>9 287</i>	<i>7 643</i>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 802</i>	<i>2 112</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	121	20
Ostatné finančné výnosy	474	5
Úroky	329	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:	967 084	1 101 341
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 945	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	945	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	956 139	1 091 341
Telefóny, mobilní operátori, internet	26 011	31 869
Preprava – rozvoz	224 708	186 669
Právne a iné poradenstvo	22 622	28 702
Nájomné	317 350	509 830
Záručné opravy	368	4 622
Marketingové práce a náklady na reklamu	59 683	37 431
Opravy a udržiavanie	79 477	79 114
Cestovné	7 036	11 605
Náklady na reprezentáciu	24 777	22 062
Školenie	964	564
Diaľničné známky, mýto	15 358	21 077
Sprostredkovateľské služby	47 781	29 282
Operatívny leasing	3 392	3 392
Služby personálnej agentúry	18 833	2 500
IT služby	47 519	50 582
Inkaso pohľadávok	15 147	19 447
Ostatné služby	45 113	52 594
Osobné náklady, z toho:	1 685 318	1 864 430
Mzdy	1 215 574	1 343 494
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	303 489	339 804
Zdravotné poistenie	116 274	129 501
Sociálne zabezpečenie	49 981	51 631
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:	493 188	426 902
Zostatková cena z predaného dlhodobého majetku a materiálu	80 541	85 532
Manká a škody	62 961	94 055
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	99 398	- 15 985
Odpis pohľadávky	6 974	0
Odpisy dlhodobého majetku	170 018	211 247
Opravné položky k dlhodobému majetku	16 384	-7 152
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	56 912	58 893
Finančné náklady, z toho:	115 971	109 920
Kurzové straty, z toho:	17 298	13 991
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	1 120
Ostatné finančné náklady	48 264	41 872
Nákladové úroky, z toho:	50 409	54 057
voči prepojeným účtovným jednotkám	47 544	50 558
Ostatné	2 805	3 499

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.7.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.7.2021
Dlhodobý majetok	45 282	0	- 16 373	28 909
Zásoby	951 847	0	3 294	955 141
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	153 017	0	- 45 003	108 014
Daňové straty	460 325	0	- 305 116	155 209
Neuhradené záväzky	38 938	0	- 23 110	15 828
Celkom	1 649 409	0	- 386 308	1 263 101
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	346 376	0	-81 125	265 251
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	31.7.2021			31.7.2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	292 995			45 156		
teoretická daň		61 529	21		9 483	21
Daňovo neuznané náklady	343 039	68 847		418 309	87 845	
Zápočet daňovej licencie	-13 714	-2 880		0	0	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	- 499 085	- 104 808		- 1 191 122	- 250 136	
Vplyv nevyužitej daňovej straty	0	0		727 658	152 808	
Spolu		22 688	8		0	0
Splatná daň z príjmov		22 688	8		0	0
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
Celková daň z príjmov		22 688	8		0	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 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 200	9 200
Majetok v nájme – nebytové priestory ročný priemer nájmu	317 000	510 000
Majetok v nájme – hmotný majetok ročný priemer nájmu	3 400	3 400
Zásoby – Tovar	6 772	49 097

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

Okrem vyššie uvedených skutočností týkajúcich sa zrušenia Spoločnosti bez likvidácie zlúčením bližšie popísané v bode A. časť 4 poznámok nenastali po 31. júli 2021 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKcie 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	632 592	523 079
BEKWOODCOTE s.r.o.	02	22 319	85 795
BEKWOODCOTE s.r.o.	03	404	92 006
WOODCOTE CZ, a.s.	01	126 492	34 211
WOODCOTE CZ, a.s.	02	775	330
WOODCOTE CZ, a.s.	03	5 000	
KVIP-INSTAL, s.r.o.	01	0	0
KVIP-INSTAL, s.r.o.	02	0	0
WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	02	2 000	3 254

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	11 358	16 169
BEKWOODCOTE s.r.o.	02	71 797	82 034
WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	02	58 222	21 857
Woodcote Group a.s. – nákladové úroky	02	47 544	50 558

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	47 877	189 663
WOODCOTE CZ, a.s.	Pohľadávka	3 634	0
KVIP-INSTAL, s.r.o.	Pohľadávka	0	0
BEKWOODCOTE s.r.o.	Závazok	5 863	3 221
BEKWOODCOTE s.r.o.	Rezerva	0	42 198
KVIP-INSTAL, s.r.o.	Závazok	0	0
Woodcote Group a.s.	Závazok	287 917	240 373
Woodcote Group a.s.	Ostatné záväzky	2 021 000	2 521 000
WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	Pohľadávka	0	3 313
WOODCOTE FRANCHISE PARTNER, s.r.o.	Závazok	10 098	5 426

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 1.8.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.7.2021
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
Nerozdelený zisk z roku 2020	0	0	0	45 156	45 156
Neuhradená strata minulých rokov	-7 760 377	0	0	0	-7 760 377
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 156	270 307	0	-45 165	270 307
Vlastné imanie spolu	697 952	270 307	0	0	968 259

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
Neuhradená 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

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 45 156 EUR bol prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za bežný rok.

X. PREHĽAD 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	292 995	45 156
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	170 018	211 247
Odpis zásob	62 961	94 055
Odpis pohľadávky	6 974	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	16 384	-7 151
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	99 398	-112 531
Tvorba opravnej položky k zásobám	188 012	-164 507
Zmena stavu rezerv	30 042	74 802
Úrokové náklady (netto)	50 080	54 057
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	65 995	-16 996
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	982 859	178 132
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-168 226	-463 458
Úbytok (prírastok) zásob	-1 132 900	149 315
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	326 367	330 073
Prevádzkové peňažné toky	8 100	194 062
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 100	194 062
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-124 549	-91 588
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 849	90 254
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-118 700	-1 334
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		0
Zaplatené úroky	-2 865	-3 499
Prijaté úroky	329	
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-500 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-502 536	-3 499
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 613 136	189 229
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	482 146	292 917
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-130 990	482 146

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty pre účely zostavenia cash flow tvoria:

Názov položky	Stav k 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Peniaze	43 662	40 452
Účty v bankách	187 737	441 694
Zostatok na kontokorentnom účte	-362 389	0
Spolu peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	-130 990	482 146