

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.júlu 2021

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

WOODCOTE Franchise Partnes, s. r. o.
Odborárska 52
831 03 Bratislava

Spoločnosť WOODCOTE Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. augusta 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. októbra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 9744/B). Na základe rozhodnutia jedného konateľa došlo dňa 23.7.2019 ku zmene názvu spoločnosti ako aj k zmene adresy spoločnosť WOODCOTE Slovakia, s.r.o. na Woodcote Franchise Partner so sídlo Odborárska 52 831 03 Bratislava.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti – stavebné materiály a farby,
- realitná kancelária, sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností,
- inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb,
- organizovanie kultúrnych, spoločenských, športových a vzdelávacích podujatí,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom strojov a zariadení,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- reklamné a marketingové služby.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. Spoločnosť ručí za bankový úver poskytnutý zo strany Tatra banky, a.s. spoločnosti BEK Baustoffe Slovakia, s.r.o. v sume 350 000 EUR.

Zároveň Spoločnosť má kontokorentný úver v Tatra banke, a.s., ktorý je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zmenkou. K súvahovému dňu Spoločnosť nečerpala tento kontokorentný úver.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.07.2021	Stav k 31.07.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. júlu 2021 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 2020 do 31. júla 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 30. mája 2020. Pre ďalšie informácie vid' bod F.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.07.2021	Stav k 31.07.2020
Konatelia:	Ing. Martin Zavacký Ing. Filip Vailing Ing. Lukáš Průdek	Ing. Martin Zavacký Ing. Filip Vailing Ing. Lukáš Průdek

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločníkov Spoločnosti k 31. júlu 2021:

3 a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Woodcote Group a.s. (predtým Wolseley Eastern Europe) Ing. Filip Vailing	42 500	85	85	0
Spolu	50 000	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WOODCOTE Group, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny WOODCOTE Group. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť WOODCOTE Group. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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. Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o korona víruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a očakáva sa, že bude mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Keďže od prepuknutia pandémie do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky korona kríza nemala významný vplyv na hospodárenie spoločnosti, manažment spoločnosti považuje túto udalosť ako udalosť, ktorá neovplyvnila schopnosť spoločnosti pokračovať v bežnej činnosti, nemá vplyv na vykázané zostatky v účtovnej závierke a nevyžaduje žiadnu úpravu v účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. júla 2020. Aj napriek neustále sa meniacej situácii k dátumu zverejnenia

tejto účtovnej závierky manažment spoločnosti nepostrehol výrazný vplyv na fungovanie spoločnosti. Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť. Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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.

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 majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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 prvý deň v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 660 EUR a zároveň prevyšuje sumu 166 EUR, sa zaraďuje 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	Lineárna	50
Oceniťelné práva (licencie)	6	Lineárna	16,67
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 660 EUR	Rôzne	Jednorazový odpis	100

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 prvý deň v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1660 EUR a zároveň prevyšuje sumu 166 EUR, sa zaraďuje 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 %
Rekonštrukcie priestorov, stavby	20	Rovnomerná	5,00
Haly, unimobunky	12	Rovnomerná	8,33
Výpočtová technika (počítače, stroje, prístroje a zariadenia)	3	Rovnomerná	33,33

Miešačky farieb	7	Rovnomerná	14,29
Autá	4	Rovnomerná	25,00
Vysokozdvížné vozíky	7	Rovnomerná	14,29
Nábytok	7	Rovnomerná	14,29
Kancelárske a skladové zariadenia (elektronické zariadenia a vybavenia showroomov)	5	Rovnomerná	20,00
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1660 EUR a prevýši sumu 166 EUR	Rôzna	Jednorazový odpis	100,00

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 FIFO.

Ak je obstarávacia cena vyššia 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). 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 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 a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy 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 Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- nevyfakturované dodávky tovarov a služieb – energia, vodné a stočné, preprava a iné,
- nevyčerpané dovolenky,
- audit,
- nájomné,
- bonusy odberateľom
- odmeny zamestnancom
- management fee
- poistenie pohľadávok a iné.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) 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.

k) 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.

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

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía 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.

o) Vykazovanie výnosov

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.8.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	9 870	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	9 870	0	0
Presuny	0	9 870	0	0	0	0	0	9 870
Stav k 31.7.2021	0	9 870	0	0	0	0	0	9 870
Oprávky								
Stav k 1.8.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	548	0	0	0	0	0	548
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2021	0	548	0	0	0	0	0	548
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
Stav k 31.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.8.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2021	0	9 322	0	0	0	0	0	9 322

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
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
Oprávky								
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
Stav k 31.7.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav k 31.7.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.8.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.7.2020
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.8.2020	0	0	6 157	0	0	0	0	0	6 157
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	6 157	0	0	0	0	0	6 157
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav k 1.8.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	6 157	0	0	0	0	0	6 157
Úbytky	0	0	6 157	0	0	0	0	0	6 157
Stav k 31.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.8.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.8.2020	0	0	6 157	0	0	0	0	0	6 157
Stav k 31.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.8.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 157	0	6 157
Úbytky	0	0	0	0	0	0	6 157	0	6 157
Presuny	0	0	6 157	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2020	0	0	6 157	0	0	0	0	0	6 157
Oprávky									
Stav k 1.8.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.8.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.8.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.7.2020	0	0	6 157	0	0	0	0	0	6 157

Dlhodobý hmotný majetok
Hodnota k 31.7.2021

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.	0

Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou.

3. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.8.2020 B	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.7.2021 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.8.2020 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.7.2021 f
Pohľadávky z obchodného styku	1 463 635	0	0	2 874	1 460 761
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 463 635	0	0	2 874	1 460 761

Poznámky k účtovnej zavierke zostavenej k 31. júlu 2021

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	-15 631	0	-15 631
Dlhodobé pohľadávky spolu	-15 631	0	-15 631
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 441	1 467 856	1 484 297
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	421 060	0	421 060
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	279 078	0	279 078
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	716 581	1 467 856	2 184 435

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 167 995	2 170 432
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 440	6 971
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 184 435	2 177 403
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-15 631	-15 631
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	-15 631	-15 631

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.7.2021 e	Suma istiny v EUR k 31.7.2021 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:	EUR	2	31.12.2021	0 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			397 988	397 988
	EUR	2	31.12.2019	0	0
	EUR	2	28.02.2019	0	0
	EUR	2	31.12.2019	0	0
	EUR	2	31.12.2021	152 243	152 243
	EUR	2	31.12.2021	245 745	245 745

Splatnosť pôžičiek nebola predĺžená formálne ale všetky pôžičky naďalej pokračujú k 31. decembra 2019.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	1 172
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Pokladnica, ceniny	16	16
Bežné bankové účty	5 844	14 949
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 860	14 965

Účtami v bankách 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 dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Poistenie majetku	0	0
Poistenie pohľadávok	0	0
Servisné práce	0	0
Daň z nehnuteľností	0	0
Internetové služby	0	0
Preverovanie partnerov	0	0
Licencia, IT služby	0	0
Diaľničné známky	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

F. PASÍVA

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
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	148 124	0	0	0	148 124
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútarne fondy	0	0	0	0	0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2021

Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	528 693	0	0	27 235	528 693
Neuhradená strata minulých rokov	0	54 771	0	0	-54 771
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-54 771	-25 200	54 771	0	-25 200
Vlastné imanie spolu	672 046	-25 200	27 235	27 235	646 846

Položka vlastného imania a	Stav k 1.8.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.7.2020 f
Základné imanie	50 000	0	0	0	50 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	148 124	0	0	0	148 124
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	501 458	0	0	27 235	528 693
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 235	-54 771	27 235	0	-54 771
Vlastné imanie spolu	726 817	-54 771	27 235	27 235	672 046

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje previesť účtovnú stratu Spoločnosti za rok končiaci sa 31. júla 2020 vo výške 54 771 EUR prevodom na účet neuhradených strát minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.8.2020	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.7.2021
	b				f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 210	0	0	0	1 210
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Iné (el., voda, ostatné)	0	0	0	0	0
mzdy	1 210	0	0	0	1 210
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 000	3 670	0	1 000	3 670
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Audit	0	0	0	0	0
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Poistenie pohľadávok	0	0	0	0	0
Iné (el., voda, ostatné)	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2 670</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 670</i>
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Nevyfakturované zľavy odberateľom	1 000	1 000	0	1 000	1 000
Managment fee	0	0	0	0	0
Tvorba rezervy na manko	0	0	0	0	0
Tvorba rezervy na daň z motorových vozidiel	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 210	3 670	0	1 000	4 880

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.7.2020
	Stav k 1.8.2019	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Presun e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 210	0	0	0	0	1 210
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Iné (el., voda, ostatné)	0	0	0	0	0	0
Mzdy	1 210	0	0	0	0	1 210
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	862	1 000	0	862	0	1 000
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Audit	0	0	0	0	0	0
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0	0
Poistenie pohľadávok	0	0	0	0	0	0
Iné (el., voda, ostatné)	862	1 000	0	862	0	1 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0	0
Nevyfakturované zľavy odberateľom	0	0	0	0	0	0
Managment fee	0	0	0	0	0	0
Tvorba rezervy na manko	0	0	0	0	0	0
Tvorba rezervy na daň z motorových vozidiel	0	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 072	1 000	0	862	0	2 210

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	84 633	48 102
Krátkodobé záväzky spolu	84 633	48 102

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	-1 451	-1 598
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	288	274
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	-1 163	- 1 324
Čerpanie sociálneho fondu	124	127
Konečný zostatok sociálneho fondu	-1 287	-1 451

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	2021	2020	2020	2019	2019	2018
a	b	c	d	e	f	g
Tovar	0	0	0	0	0	0
Služby	73 218	0	25 536	0	3 417	0
Spolu	73 218	0	25 536	0	3 417	0

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 157	1 625
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 157	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
Sprostredkovanie obchodu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Náhrada z poistenia-škoda na tovare	0	0
Náhrada z poistenia vozidiel	0	0
Náhrada z poistenia majetku	0	0
Príslušenstvá k pohľadávkam	0	1 492
Ostatné	0	133
Finančné výnosy, z toho:	10 956	7 980
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	10 956	7 980
Úroky	7 958	7 980
Ostatné	2 998	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	73 218	25 536
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	73 218	25 536

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. júlu 2021

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	28 464	19 572
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>28 464</i>	<i>19 572</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava spotrba PHM	3 192	4 494
Leasing	0	0
Nájomné mot vozidla	2 400	2 400
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 428	5 151
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	0	0
Poplatky platené Skupine	0	0
Cestovné	0	0
Náklady na reprezentáciu	2 938	2 952
Ekonomické služby	3 600	3 600
Refakturácia služieb	0	0
Provízie za sprostredkovanie predaja	1 780	865
Vymáhanie dlhov	948	48
Manažerske služby skupiny	0	0
Školenia	0	0
Montážne práce	0	0
Úprava dverí	0	0
Nájom strojov a zariadení	0	0
Nábor zamestnancov	0	0
Ostatné	178	62
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 492	- 1 721
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 874	-2 735
Súdne poplatky	9 366	1 014
Poistenie majetku	0	0
Poistenie vozidiel	0	0
Poistenie VZV	0	0
Ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	1 254	655
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 254</i>	<i>655</i>
Úroky z úverov	686	280
Bankové poplatky	568	369
Manká a škody na finančnom majetku	06	6
Ostatné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.7.2021	Stav k 31.7.2020
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

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.

K. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
a	b	c	d	e	f
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-25 200			-54 771	
teoretická daň		-5 754	21%		-11 256
Daňovo neuznané náklady	10 038	1 489		6 206	1 303
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-4 109	-862
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0
Zmena sadzby dane	0	0		0	0
Iné	-3 479	-514		0	0
Spolu	-18 641	0	9,5%	-54 501	0
Splatná daň z príjmov		0	0%		7 901
Odložená daň z príjmov		0	9,5%		1 021
Celková daň z príjmov		0	17,9%		8 922

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. júli 2015 spoločnosť odpredala majetok a zásoby do spoločnosti BEKWOODCOTE, s.r.o..Cena odpredaja majetku a zásob bola vyššia ako zostaková hodnota aktív k 31. júlu 2015. Pri predaji došlo aj k transferu biznis aktivít. Manažment posúdil predpoklad nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a nemá plány spoločnosť zrušiť v najbližších dvanástich mesiacoch od vydania účtovnej zavierky.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021 c	2020 d
BEK Baustofe, s.r.o.	02	0	0
BEKWoodcote, s.r.o.	03	8 900	1 020
BEKWoodcote, s.r.o.	11	3 600	3 600
Woodcote BEK s.r.o.	02	0	0
Woodcote BEK s.r.o.(daň z nehnuteľnosti)	11	0	0
Woodcote CZ s.r.o.	02	0	0
Woodcote group a.s.	03	4 835	0
Woodcote group a.s.	08	397 988	397 988
Woodcote group(úrok z pôžičky)	08	7 958	7 980
BEK Baustofe, s.r.o.	01	0	0
Woodcote BEK s.r.o	03	0	0
Woodcote CZ s.r.o.	01	0	0
WOODCOTE POLAND(dobropis)	01	0	0
KVIP, s.r.o.	11	6 157	0
KVIP, s.r.o.	03	57 753	21 857

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	1 333	25 536
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	7 958	7 980
Náklady budúcich období	60 000	40 000
Poskytnuté pôžičky	397 988	397 988
Aktíva spolu	471 504	401 405
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	0	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu

01
02
03
04
05
06
07
08
09
10
11

Druh obchodu:

Kúpa
Predaj
poskytnutie služby
obchodné zastúpenie
Licencia
Transfer
know –how
úver, pôžička
Výpomoc
Záruka
iný obchod

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-25 200	-53 598
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	-548	0
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	- 2 735
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	0	-883
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-6 157	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	3 532	1 625
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-28 373	-55 591
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	6 558	24 789
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov	-3 402	1 413
Zmena stavu prechodných účtov	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-25 217	-29 389

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	0	-29 389
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	7 958	7 552
Zaplatená daň z príjmov	-1 975	-9 659
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-6 909

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti

-19 234	-38 405
----------------	----------------

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-9 870	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti

-29 104	0
----------------	----------

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	20 000	40 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

-9 104	1 595
---------------	--------------

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-9 104	1 595
---------------	--------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 965	13 370
--	--------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 861	14 965
--	--------------	---------------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.