

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A  
VÝROČNEJ SPRÁVE  
A  
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.01.2023 – 31.12.2023  
spoločnosti s ručením obmedzeným

**WERTHEIM Production s.r.o.**  
**Dunajská Streda**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

pre spoločníka a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným  
WERTHEIM Production s.r.o. Dunajská Streda

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti WERTHEIM Production s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

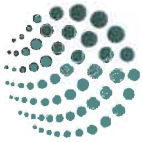
Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



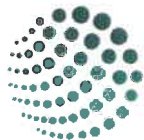
### *Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 27. marca 2024

VGD SLOVAKIA s. r. o.  
Karpatská 8  
811 05 Bratislava  
Obchodný register, zložka 74698/B  
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor  
Mag. Branislav Kováč  
Licencia SKAU č. 964



WERTHEIM Production s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 51 245 337  
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-mail: [verwaltung@wertheim.sk](mailto:verwaltung@wertheim.sk)  
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: [betrieb@wertheim.sk](mailto:betrieb@wertheim.sk)

---

## WERTHEIM Productions.r.o.

---

Výročná správa  
2023

---



WERTHEIM Production s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 51 245 337  
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-mail: [verwaltung@wertheim.sk](mailto:verwaltung@wertheim.sk)  
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: [betrieb@wertheim.sk](mailto:betrieb@wertheim.sk)

## I. Úvod

**Názov spoločnosti:** WERTHEIM Production, s.r.o.

**Sídlo spoločnosti:** Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda

**Štatutárny organ:** JUDr. Roman Rod, MBA  
DI, MBA Roman Foramitti

**Základne imanie:** 11.184,-€

**Vznik spoločnosti:** 22.12.2017

### Predmet činnosti

- Výroba kovových skriň, schránok, trezorov a mechanických zabezpečovacích systémov (mreže) s výnimkou elektronických zabezpečovacích systémov
- Výroba modifikovaných pancierových nepriestrelných pracovísk a nepriestrelných boxov alebo miestností
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Výroba jednoduchých výrobkov z dreva, korku, slamy, prútia a ich úprava, oprava a údržba
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Čistiace a upratovacie služby
- Prenájom hnutel'ných vecí

**IČO:** 51245337

**DIČ:** 2120655482

**IČ DPH:** SK2120655482

## II. Všeobecná časť

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o., dosiahla v hospodárskom roku 2023 pozitívny výsledok hospodárenia celkovo vo výške 83.042,84 EUR.

Tržby a ostatné prevádzkové výnosy obchodnej spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o., sa v porovnaní s predchádzajúcim obdobím len mierne zvýšili z 10.677.923,71 EUR na 10.840.808,98 EUR.

Úspešnou realizáciou ozdravného plánu spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o., sa podarilo v hospodárskom roku 2023 dosiahnuť výrazne lepší výsledok hospodárenia a dostať obchodnú spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o., do pozitívneho výsledku hospodárenia, čomu prispelo predovšetkým zvýšenie efektivity výroby a využitia materiálových vstupov, zvýšená produktivita práce a zefektívnenie dodávateľského reťazca.

Vyššie uvedený nárast tržieb bol spôsobený predovšetkým nárastom predajných cien za vlastné výrobky, do ktorých sa premietal nárast cien hutného materiálu ako aj energií, ako aj zvýšením objemu výroby.

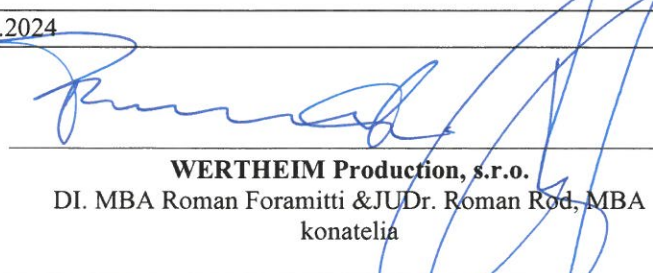
Vzhľadom na nestabilnú geopolitickú situáciu, energetickú krízu ako aj makroekonomickú situáciu bude aj naďalej strategickým cieľom spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o., pokračovanie v procese zefektívňovania výrobných procesov, zvyšovania produktivity, znižovania energetickej náročnosti a zvyšovania energetickej efektivity ako aj dobudovanie dodávateľského reťazca z pohľadu „Business Continuity Management“, a to predovšetkým cez pokračujúcu investičnú aktivitu do vyššie uvedeného.

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o., je z pohľadu odbytu stabilizovaná a aj napriek neistej makroekonomickej situácii a hroziacej recesii sa predpokladá udržanie odbytu v roku 2024 na úrovni predchádzajúceho roku, čo by malo pozitívny vplyv na hospodársky výsledok spoločnosti v ďalších obdobiach.

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o., mala ku koncu hospodárskeho roka 2023 zamestnaných 94 kmeňových zamestnancov a pridelených zamestnancov, čo predstavuje pokles personálneho substrátu o viac ako 10% v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, k čomu prispelo predovšetkým zvýšenie produktivity práce.

Počas hospodárskeho roka 2023 nebol voči obchodnej spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o., vedený žiaden súdny spor ani exekučné, konkurzné, reštrukturalizačné konanie alebo vyvlastňovacie konanie voči jej majetku a nie sú mi známe žiadne okolnosti, ktoré by mohli viesť k začatiu takýchto konaní.

V Dunajskej Strede 29.02.2024



**WERTHEIM Production, s.r.o.**  
DI. MBA Roman Foramitti & JUDr. Roman Rod, MBA  
konatelia

### III. Vývoj činnosti Spoločnosti a finančná situácia

Spoločnosť v roku 2023 dosiahla tržby z predaja služieb na úrovni 130 TEUR. Medziročne bol zaznamenaný nárast tržieb z predaja služieb o 2 TEUR. V prípade tržieb z predaja výrobkov bol zaznamenaný medziročný nárast o 483 TEUR a v prípade tržieb z predaja tovarov bol medziročný nárast o 66 TEUR.

Rok	Tržby z predaja výrobkov	Tržby z predaja služieb	Tržby z predaja tovarov	Tržby spolu
2021	8 296 012	243 591	0	8 539 603
2022	10 265 793	128 426	2 957	10 397 176
2023	10 749 317	129 763	68 779	10 947 859

	Položka	2023	2022	Absolútna zmena	% zmena
	<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>4 454 388</b>	<b>5 446 612</b>	<b>-992 224</b>	<b>-18,22%</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b>	<b>314 940</b>	<b>390 140</b>	<b>-75 200</b>	<b>-19,28%</b>
	Dlhodobý hmotný majetok	314 940	390 140	-75 200	-19,28%
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b>	<b>4 133 303</b>	<b>5 049 324</b>	<b>-916 021</b>	<b>-18,14%</b>
	Zásoby	2 262 931	2 731 808	-468 877	-17,16%
	Dlhodobé pohľadávky	72 340	42 058	30 282	72,00%
	Krátkodobé pohľadávky	1 712 369	1 365 225	347 144	25,43%
	Finančné účty	85 663	910 233	-824 570	-90,59%
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>6 145</b>	<b>7 148</b>	<b>-1 003</b>	<b>-14,03%</b>

	Položka	2023	2022	Absolútna zmena	% zmena
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>	<b>4 454 388</b>	<b>5 446 612</b>	<b>-992 224</b>	<b>-18,22%</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>893 755</b>	<b>-3 970 286</b>	<b>4 864 041</b>	<b>-122,51%</b>
	Základné imanie	11 184	11 184	0	0,00%
	Ostatné kapitálové fondy	4 967 259	176 259	4 791 000	2718,16%
	Zákonný rezervný fond	618	618	0	0,00%
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 168 349	-3 394 590	-773 759	22,79%
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	83 043	-763 757	846 800	-110,87%
<b>B.</b>	<b>Závazky</b>	<b>3 560 633</b>	<b>9 416 898</b>	<b>-5 856 265</b>	<b>-62,19%</b>
	Dlhodobé záväzky	174 083	148 168	25 915	17,49%
	Krátkodobé záväzky	2 604 530	8 512 572	-5 908 042	-69,40%
	Rezervy	283 326	256 073	27 253	10,64%
	Bežné bankové úvery	498 694	500 085	-1 391	-0,28%
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

V prípade vlastného imania a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení došlo v roku 2023 k zlepšeniu a dosiahnutiu kladných hodnôt oproti roku 2022, kedy boli hodnoty záporné. Z uvedeného dôvodu vychádza matematicky percentuálna zmena s mínusovým znamienkom, pričom sa ale reálne jedná o zvýšenie vlastného imania. Podobne je tomu aj u položky výsledok hospodárenia minulých

rokov, kde došlo medziročne k percentuálnemu nárastu ale reálne došlo k prehĺbeniu výsledku hospodárenia minulých rokov (strata).

### Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty výsledku hospodárenia roku 2023

O vysporiadaní zisku vo výške 83 043 EUR za účtovné obdobie 2023, rozhodne jediný spoločník v pôsobnosti Valného zhromaždenia v priebehu roka 2024.

### Vybrané finančné ukazovatele

*Ukazovatele rentability* - charakterizujú zhodnotenie kapitálu vloženého do podnikania alebo efektívnosť činnosti Spoločnosti.

Rentabilita	2023	2022
Prevádzková rentabilita tržieb	0,76%	-7,35%
Rentabilita vlastného kapitálu	9,29%	19,24%
Rentabilita celkového kapitálu	1,86%	-14,02%

Rast rentability tržieb v roku 2023 bol zaznamenaný v dôsledku znížených prevádzkových nákladov.

V prípade ukazovateľa rentabilita vlastného kapitálu Spoločnosť dosahuje v roku 2023 zlepšenie. Kapitalizáciou záväzkov dosiahla kladné vlastné imanie a zároveň v roku 2023 dosiahla zisk vo výške 83 043 EUR, oproti roku 2022, kedy vykazovala záporné vlastné imanie a stratu vo výške 763 757 EUR. Kvôli vykazovaniu týchto záporných hodnôt v roku 2022 vychádzal ukazovateľ rentability vlastného kapitálu +19,24 % , pričom reálne išlo o negatívne vyjadrenie rentability.

*Ukazovatele likvidity* - vypovedajú o platobnej schopnosti Spoločnosti.

Likvidita	2023	2022
Okamžitá likvidita	0,03	0,10
Bežná likvidita	0,60	0,26
Celková likvidita	1,33	0,56

Ukazovateľ **okamžitej likvidity** vyjadruje schopnosť Spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky. Likvidita Spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2. Spoločnosť v roku 2022 a 2023 nevykazovala dostatočné hodnoty likvidity.

Ukazovateľ **bežnej likvidity** by nemal klesnúť pod hodnotu 1. Spoločnosť nevykazuje dostatočné hodnoty v prípade ukazovateľa bežnej likvidity v bežnom ani v predošlom období.

Ukazovateľ **celkovej likvidity** vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Tento ukazovateľ by mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5 pri výrobných spoločnostiach, pri obchodných spoločnostiach môže byť hodnota daného ukazovateľa nižšia, bez významného ohrozenia financovania.

#### **IV. Počet zamestnancov Spoločnosti**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 72, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 bolo 76 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

V nasledujúcich obdobiach Spoločnosť nepripravuje žiadne významné zmeny v otázke zamestnanosti.

<i>Názov položky</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	72	76

#### **V. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie**

V Spoločnosti sme si vedomí našej zodpovednosti voči životnému prostrediu a preto vo všetkých oblastiach našej činnosti pristupujeme s ohľadom na životné prostredie.

Zamestnanci spoločnosti sú si vedomí spoluzodpovednosti ku krajine, regiónu a prostrediu, v ktorom spoločnosť pôsobí a aj preto je starostlivosť a ochrana životného prostredia jednou z dôležitých súčastí stratégie spoločenskej zodpovednosti.

Vynakladáme úsilie na predchádzanie vzniku odpadu v súvislosti s výrobou. Naším cieľom je stanoviť procesy s ohľadom na minimalizáciu vytvárania výrobného odpadu efektívnym riadením všetkých zdrojov.

#### **VI. Predpoklad vývoja Spoločnosti**

Výrobné portfólio našej spoločnosti nepodlieha zmenám, pričom v tomto smere neplánujeme žiadne významné zmeny ani v budúcnosti. Plánujeme prehodnotiť predajné ceny a preto pri zohľadnení aktuálnych elementov do budúcnosti predpokladáme dosiahnutie zvýšenia tržieb.

#### **VII. Významné riziká a neistoty**

Zvážili sme všetky potenciálne dopady konfliktu na Ukrajine na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

#### **VIII. Iné dôležité informácie**

- Spoločnosť neúčtovala v roku 2023 o výdavkoch na vedu a výskum.
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla žiadne dočasné listy, obchodné podiely a akcie.
- Závazky spoločnosti voči materskej spoločnosti boli kapitalizované do vlastného imania vo výške 4 791 000 EUR.
- Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu.
- Koncom februára 2022 prepukol ozbrojený konflikt na Ukrajine. Aktuálne konflikt ovplyvňuje ekonomické a iné aktivity v celom svete.

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment účtovnej jednotky nezaznamenal problémy z pohľadu dodávok surovín, ani zreteľný pokles predaja. Spoločnosť predpokladá značný vplyv na výšku cien jednotlivých surovín a komodít. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno spoľahlivo predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady konfliktu na Ukrajinu na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú podstatný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

- Spoločnosť WERTHEIM Production s.r.o., spolu so spoločnosťami WERTHEIM Administration, s.r.o. a Wertheim T, s.r.o. sú nástupnickými spoločnosťami spoločnosti Wertheim, s.r.o. na základe schváleného projektu rozdelenia s rozhodným dňom 01.01.2018 a s účinnosťou od 09.01.2019.

#### Prílohy

Súčasťou Výročnej správy Spoločnosti sú aj prílohy:

*Príloha č. 1 - Účtovná závierka za účtovné obdobie k 31. decembru 2023*

*Príloha č. 2 – Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31. decembru 2023*

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

k 31. december 2023 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
<b>2120655482</b>	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od 1	2023
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 12	2023
<b>51245337</b>	<input type="checkbox"/> priebežná	(vznačí sa x)	od 1	2022
SK NACE			do 12	2022
<b>25.99.0</b>				

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

**WERTHEIM Production s.r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

**Kračanská cesta**

Číslo

**49**

PSČ

Obec

**92901**

**Dunajská Streda**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

**Register obchodného súdu Trnava**

**oddiel s.r.o., vložka 43563/T**

Telefón

**031**

/

**5 913 111**

Fax

**0**

/

E-mail

**d.kosaova@wertheim.sk**

Zostavená dňa:

**29.2.2024**

Schválená dňa:

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



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074</b>	<b>001</b>	<b>5 284 998</b>	<b>830 610</b>	<b>4 454 388</b>	<b>5 446 612</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021</b>	<b>002</b>	<b>1 090 908</b>	<b>775 968</b>	<b>314 940</b>	<b>390 140</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)</b>	<b>003</b>				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	005				
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006				
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)</b>	<b>011</b>	<b>1 090 908</b>	<b>775 968</b>	<b>314 940</b>	<b>390 140</b>
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	6 504	713	5 791	6 219
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	1 084 404	775 255	309 149	383 921
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
	5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017				
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018				
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)</b>	<b>021</b>				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV  b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Učty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	031				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	032				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>033</b>	<b>4 187 945</b>	<b>54 642</b>	<b>4 133 303</b>	<b>5 049 324</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 035 až 040)</b>	<b>034</b>	<b>2 310 590</b>	<b>47 659</b>	<b>2 262 931</b>	<b>2 731 808</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	975 684	20 126	955 558	1 126 877
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	720 429	23 901	696 528	760 377
3.	Výrobky (123)-194	037	323 088	3 632	319 456	666 732
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	291 389		291 389	177 822
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>041</b>	<b>72 340</b>		<b>72 340</b>	<b>42 058</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>042</b>				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	72 340		72 340	42 058
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>053</b>	<b>1 719 352</b>	<b>6 983</b>	<b>1 712 369</b>	<b>1 365 225</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>054</b>	<b>1 718 779</b>	<b>6 983</b>	<b>1 711 796</b>	<b>1 363 609</b>

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	1 521 964		1 521 964	1 177 991
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	196 815	6 983	189 832	185 618
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	573		573	1 616
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>066</b>				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 072 + r. 073</b>	<b>071</b>	<b>85 663</b>		<b>85 663</b>	<b>910 233</b>
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	6 340		6 340	3 955
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	79 323		79 323	906 278
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)</b>	<b>074</b>	<b>6 145</b>		<b>6 145</b>	<b>7 148</b>
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	6 145		6 145	7 148
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078				

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>079</b>	<b>4 454 388</b>	<b>5 446 612</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>080</b>	<b>893 755</b>	<b>- 3 970 286</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>081</b>	<b>11 184</b>	<b>11 184</b>
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	11 184	11 184
2.	Zmena základného imania +/- 419	083		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
<b>A.II.</b>	<b>Emisné ážio (412)</b>	<b>085</b>		
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>086</b>	<b>4 967 259</b>	<b>176 259</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>087</b>	<b>618</b>	<b>618</b>
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	618	618
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>090</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>093</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	096		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>097</b>	<b>- 4 168 349</b>	<b>- 3 394 590</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	1 345 096	1 355 096
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	-5 513 445	-4 749 686
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	<b>83 043</b>	<b>- 763 757</b>
<b>B.</b>	<b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>3 560 633</b>	<b>9 416 898</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>174 083</b>	<b>148 168</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	109 375	125 000
5.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 633	4 333
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	60 075	18 835
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>147 102</b>	<b>115 986</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	147 102	115 986
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>2 604 530</b>	<b>8 512 572</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>1 672 003</b>	<b>3 399 240</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 298 174	3 068 670
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	373 829	330 570
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	528 411	4 853 492
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	98 955	102 602
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	66 021	69 352
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	223 565	83 608
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	15 575	4 278
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>136 224</b>	<b>140 087</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	45 624	53 371
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	90 600	86 716

DÍČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	498 694	500 085
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

DIČ: 2120655482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	10 947 859	10 397 176
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	10 834 946	10 677 922
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	68 779	2 957
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	10 749 317	10 265 793
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	129 763	128 426
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 433 914	43 340
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	22 713	504
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	298 288	236 902
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	10 500 946	11 386 389
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	66 294	831
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 206 345	5 512 299
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 16 776	32 824
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 809 013	3 471 971
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 239 954	2 184 523
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 507 450	1 455 791
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	539 446	544 397
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	193 058	184 335
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	11 497	6 082
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	159 637	145 703
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	159 637	145 703
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		2 482
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	24 982	29 674
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	334 000	- 708 467
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 449 069	1 422 591

DIČ: 2120655482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	<b>31</b>	<b>319</b>
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	31	319
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	<b>281 269</b>	<b>86 805</b>
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	277 527	81 284
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	250 221	71 701
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	27 306	9 583
O.	Kurzové straty (563)	52	1 249	2 228
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 493	3 293
***	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	<b>55</b>	<b>- 281 238</b>	<b>- 86 486</b>

DIČ: 2120655482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	52 762	- 794 953
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 30 281	- 31 196
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 30 281	- 31 196
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	83 043	- 763 757

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

WERTHEIM Production s.r.o.  
Kračanská cesta 49  
929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť WERTHEIM Production s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) je v dôsledku rozdelenia spoločnosti Wertheim, s.r.o., Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda, IČO: 00 683 990, zapísaná v OR OS Trnava, Odd.: Sro, vložka č. 19905/T jej právny nástupcom a rozhodný deň v zmysle zákona o účtovníctve je 01. januára 2019. Spoločnosť bola do obchodného registra zapísaná 22. decembra 2017 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 41313/T).

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba kovových skriň, schránok, trezorov a mechanických zabezpečovacích systémov (mreže) s výnimkou elektronických zabezpečovacích systémov  
Výroba modifikovaných pancierových nepriestrelných pracovísk a nepriestrelných boxov alebo miestností  
Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu  
Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely  
Výroba jednoduchých výrobkov z dreva, korku, slamy, prútia a ich úprava, oprava a údržba  
Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)  
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby  
Uskutočňovanie stavieb a ich zmien  
Prenájom hnutelných vecí

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2023.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o. konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje, pretože nevlastní podiely v iných obchodných spoločnostiach.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovaných účtovných závierok spoločnosti WERTHEIM Holding GmbH, Danfoss-Straße 6, 2353 Guntramsdorf, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

Do skupiny patrí ďalej:

WERTHEIM Holding GmbH, (materská spoločnosť)  
WERTHEIM Kovo, s.r.o., (sesterská spoločnosť)  
WERTHEIM Administration s.r.o., (sesterská spoločnosť)  
Wertheim T, s.r.o., (sesterská spoločnosť)  
Wertheim Vertriebs GmbH, (sesterská spoločnosť)  
Wertheim GmbH (sesterská spoločnosť)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 72 (v účtovnom období 2022 bol 76).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 69, z toho 2 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 bolo 72 zamestnancov, z toho 2 vedúcich zamestnancov).

**7. Ostatné informácie**

Spoločnosť WERTHEIM Production s.r.o., spolu so spoločnosťami WERTHEIM Administration, s.r.o. a Wertheim T, s.r.o. sú nástupníckymi spoločnosťami spoločnosti Wertheim, s.r.o. na základe schváleného projektu rozdelenia s rozhodným dňom 01.01.2018 a s účinnosťou od 09.01.2019.

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2023 už kladné vlastné imanie vo výške 894 tis. EUR, so ziskom 83 tis. EUR. K 31. decembru 2022 vykazovala Spoločnosť záporné vlastné imanie vo výške 3 970 tis. EUR, so stratou vo výške 764 tis. EUR.

Pomer vlastného imania Spoločnosti k záväzkom je v roku 2023 vyšší ako 8 ku 100, čo je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka a tým už Spoločnosť nie je v kríze.

Obežný majetok je v sume 4 133 tis. EUR, krátkodobé záväzky sú v sume 2 605 tis. EUR.

Spoločnosť je naďalej závislá od podpory materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala Spoločnosť finančne podporovať po dobu minimálne 12 mesiacov od skončenia účtovného obdobia.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady konfliktu na Ukrajinu na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment účtovnej jednotky nezaznamenal problémy z pohľadu dodávok surovín, ani zreteľný pokles predaja. Spoločnosť predpokladá značný vplyv na výšku cien jednotlivých surovín a komodít. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno spoľahlivo predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, použitia alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho použitia a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoločné ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho použitia a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do použitia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba použitia v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	20	lineárna	5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho použitia a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do použitia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba použitia v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20, 40	lineárna	podľa zostatkovej hodnoty a doby odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

**4. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**5. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

**7. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**9. Zníženie hodnoty majetku a 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

#### **Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.15. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **10. 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.

#### **11. 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

#### **12. Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### **13. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**14. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**16. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Spoločnosť nevykazuje dotácie zo štátneho rozpočtu.

**17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 18. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

### 19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

### 20. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

### 21. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

### 22. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

### 23. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupiny cez spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o..

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

## WERTHEIM Production s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok			
Prvotné ocenenie	0	6 504	999 967	0	0	0	0	0	0	0	1 006 471
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	84 437	0	0	0	0	0	0	0	84 437
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 504	1 084 404	0	0	0	0	0	0	0	1 090 908
Oprávky	0	285	616 046	0	0	0	0	0	0	0	616 331
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	428	159 209	0	0	0	0	0	0	0	159 637
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	713	775 255	0	0	0	0	0	0	0	775 968
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	6 219	383 921	0	0	0	0	0	0	0	390 140
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 791	309 149	0	0	0	0	0	0	0	314 940
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 791	309 149	0	0	0	0	0	0	0	314 940

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

<b>WERTHEIM Production s. r. o.</b>																				
<b>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</b>																				
<b>31.12.2022</b>																				
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>																				
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	c	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	i	Spolu	j	
Prvotné ocenenie																				
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	3 404	823 676	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 670	20 080	854 830				
Prírastky	0	3 100	148 541	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	151 641				
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Presuny	0	0	27 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 670	-20 080	0				
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	6 504	999 967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 006 471				
Oprávky																				
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	28	470 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	470 628				
Prírastky	0	257	145 446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	145 703				
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	285	616 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	616 331				
Opravné položky																				
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Zostatková hodnota																				
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	3 376	353 076	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 670	20 080	384 203				
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	6 219	383 921	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	390 140				

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

**2. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	36 902	0	16 776	0	20 126
Nedokončená výroba a pokotovary vlastnej výroby	26 809	0	2 908	0	23 901
Výrobky	2 464	1 168	0	0	3 632
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>66 175</b>	<b>1 168</b>	<b>19 684</b>	<b>0</b>	<b>47 659</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Zásoby sú poistené v rámci skupiny cez spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o.. Poistné je následne refaktúrované Spoločnosťou.

**3. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 983	0	0	0	6 983
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>6 983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 983</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 706 274	1 307 348
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 078	64 860
<b>Spolu</b>	<b>1 719 352</b>	<b>1 372 208</b>

#### 4. Finančné účty

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	6 340	3 955
Bežné účty v banke	79 323	906 278
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>85 663</b>	<b>910 233</b>

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	4 738	3 440
Ostatné	1 407	3 708
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>6 145</b>	<b>7 148</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dohad na dodav.bonus	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 145</b>	<b>7 148</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

**6. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 11 184 EUR (k 31. decembru 2022: 11 184 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Závazky Spoločnosti voči materskej spoločnosti boli v roku kapitalizované do ostatných kapitálových fondov vo výške 4 791 000 EUR.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 763 757 EUR bol vysporiadaná takto:

	EUR
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Výplata spoločníkovi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	763 757
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>763 757</b>

**7. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>115 986</b>	<b>31 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147 102</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	115 986	31 116	0	0	147 102
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>115 986</b>	<b>31 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147 102</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>140 087</b>	<b>66 465</b>	<b>70 328</b>	<b>0</b>	<b>136 224</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	53 371	45 624	53 371	0	45 624
Rezerva na nevyfakt. Služby	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>53 371</b>	<b>45 624</b>	<b>53 371</b>	<b>0</b>	<b>45 624</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 600	7 600	7 600	0	7 600
Odchodné krátkodobé	79 116	13 241	9 357	0	83 000
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	<b>86 716</b>	<b>20 841</b>	<b>16 957</b>	<b>0</b>	<b>90 600</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>86 716</b>	<b>20 841</b>	<b>16 957</b>	<b>0</b>	<b>90 600</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>105 102</b>	<b>10 884</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115 986</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	105 102	10 884	0	0	115 986
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>105 102</b>	<b>10 884</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115 986</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>70 753</b>	<b>140 087</b>	<b>70 753</b>	<b>0</b>	<b>140 087</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 696	53 371	63 696	0	53 371
Rezerva na nevy fakt. Služby	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>63 696</b>	<b>53 371</b>	<b>63 696</b>	<b>0</b>	<b>53 371</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 057	7 600	7 057	0	7 600
Odchodné krátkodobé	0	79 116	0	0	79 116
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>7 057</b>	<b>86 716</b>	<b>7 057</b>	<b>0</b>	<b>86 716</b>
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>175 855</b>	<b>150 971</b>	<b>70 753</b>	<b>0</b>	<b>86 716</b>

## 8. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 657 511	8 633 820
Závazky v lehote splatnosti	116 469	22 587
	<b>2 773 980</b>	<b>8 656 407</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 298 174	1 298 174	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	373 829	373 829	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	637 786	528 411	109 375	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	75 650	15 575	60 075	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	98 955	98 955	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	66 021	66 021	0	0
Daňové záväzky a dotácie	223 565	223 565	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>2 773 980</b>	<b>2 604 530</b>	<b>169 450</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 068 670	3 068 670	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	330 570	330 570	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 978 492	4 853 492	125 000	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	23 113	4 278	18 835	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	102 602	102 602	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	69 352	69 352	0	0
Daňové záväzky a dotácie	83 608	83 608	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>8 656 407</b>	<b>8 512 572</b>	<b>143 835</b>	<b>0</b>

#### 9. Odložená daňová pohľadávka / daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	1.1.2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-389 908	-318 238
– zdaniteľné	45 434	117 961
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-)</b>	<b>72 339</b>	<b>42 058</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-)</b>	<b>72 339</b>	<b>42 058</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	EUR
Stav k 31. decembru 2023 (pohľadávka)	72 339
Stav k 1. január 2023 (pohľadávka)	42 058
<b>Zmena</b>	<b>30 281</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	30 281
– zaúčtované do vlastného imania	0

**10. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	4 333	8 297
Tvorba na ťarchu nákladov	7 666	7 521
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 366	-11 485
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>4 633</b>	<b>4 333</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 0,06% len na ťarchu nákladov a podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**11. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Raiffaisen Kontokorent	EUR	5,625%		498 694	498 694	500 162
				0	0	0
				<b>498 694</b>	<b>498 694</b>	<b>500 162</b>
<b>Spolu</b>				<b>498 694</b>	<b>498 694</b>	<b>500 162</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	498 694	500 162
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>498 694</b>	<b>500 162</b>

Záruku na všetky bankové úvery poskytla materská účtovná jednotka WERTHEIM Holding GmbH, Guntramsdorf.

## 12. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 mobilných strojov bez OEV a dodávky. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023		31.12.2022	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	15 575	4 158	4 178	1 020
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	60 075	6 556	18 981	1 912
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>75 650</b>	<b>10 714</b>	<b>23 159</b>	<b>2 932</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

**D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	52 762			-794 956		
z toho teoretická daň 21 %	0	11 080	21,00 %	0	-166 941	21,00 %
	0			0		
Daňovo neuznané náklady	626 313	131 526	249,28 %	469 917	98 683	-12,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani						
	-311 256	-65 364	-123,88 %	-233 517	-49 039	6,17 %
Umorenie daňovej straty	-367 819	-77 242	-146,40 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov						
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	-558 556	-117 297	14,76 %
<b>Splatná daň</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>14,76 %</b>
Odložená daň		-30 281	-57,39 %		-31 196	3,92 %
Splatná daň z úrokov a licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>-30 281</b>	<b>-57,39 %</b>		<b>-31 196</b>	<b>18,68 %</b>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2022 a 2023 bola 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 069 222	3 036 603
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Výrobky</b>		
Tuzemsko	331 610	467 444
Zahraničie	10 417 707	9 798 350
	<b>10 749 317</b>	<b>10 265 794</b>
<b>Tovar</b>		
Tuzemsko	68 779	2 957
Zahraničie	0	0
	<b>68 779</b>	<b>2 957</b>
<b>Služby</b>		
Tuzemsko	129 061	127 678
Zahraničie	702	749
	<b>129 763</b>	<b>128 427</b>
<b>Spolu</b>	<b>10 947 859</b>	<b>10 397 178</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 433 914 EUR (v roku 2022 zvýšenie o 43 340 EUR).

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2023	31. 12. 2022	31. 12. 2021	2023	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	696 528	760 377	678 302	-63 849	82 075
Hotové výrobky	319 456	666 732	685 408	-347 276	-18 676
<b>Spolu</b>	<b>1 015 984</b>	<b>1 427 109</b>	<b>1 363 710</b>	<b>-411 125</b>	<b>63 399</b>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Ostatné				-22 789	-20 059
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>-433 914</b>	<b>43 340</b>

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2023	2022
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Poistné udalosti - náhrady od poisťovne	460	50
Kovový šrot	171 599	87 408
Prefakturácie	125 937	148 440
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poradenstvo, prenájom	0	0
Iné	292	1 004
<b>Spolu</b>	<b>298 288</b>	<b>236 902</b>
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

**4. Osobné náklady**

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	1 507 450	1 455 791
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	539 446	544 397
Sociálne zabezpečenie	193 058	184 335
<b>Spolu</b>	<b>2 239 954</b>	<b>2 184 523</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	31	319
<b>Spolu</b>	<b>31</b>	<b>319</b>

**6. Náklady na poskytnuté služby**

	2023	2022
	EUR	EUR
Servis a údržba	136 904	149 540
Kooperácia	589 380	1 046 730
Nájomné	1 131 207	1 353 850
Doprava	4 820	11 208
Právne a ekonomické poradenstvo	27 848	21 270
Reprezentačné	4 794	3 071
Outsourcing	552 813	509 163
Ostatné	361 247	377 139
<b>Spolu</b>	<b>2 809 013</b>	<b>3 471 971</b>

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2023	2022
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Dary	6 000	6 000
Pokuty a penále	649	0
Poistné	17 192	15 806
Manká a škody	0	0
Iné	1 141	7 871
<b>Spolu</b>	<b>24 982</b>	<b>29 677</b>

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:*

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

**8. Kurzové straty**

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 249	2 228
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 249</b>	<b>2 228</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

**9. Finančné náklady**

	2023	2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	277 527	81 284
Bankové poplatky	2 493	3 293
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>280 020</b>	<b>84 577</b>

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	14 900	14 900
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<b>Spolu</b>	<b>14 900</b>	<b>14 900</b>

**11. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výroby	10 749 317	10 265 793
Tržby z predaja služieb	129 763	128 426
Tržby za tovar	68 779	2 957
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>10 947 859</b>	<b>10 397 176</b>

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienены majetok**

Spoločnosť nevykazuje a nemá podmienený majetok.

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe. Spoločnosť si prenajíma nehnuteľnosti od spriaznenej osoby. Suma nájmu za rok 2023 je 375 852 EUR (v roku 2022 je v sume 375 144 EUR).

**4. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma majetok.

**K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť WERTHEIM Holding GmbH, Guntramsdorf, Rakúska republika.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023 EUR	2022 EUR
Predaj výrobkov	0	0
Služby	0	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Nákup materiálu	-	-
Poradenstvo a služby	97 480	81 479
Úroky z pôžičky	7 565	4 769
<b>Nákupy spolu</b>	<b>105 045</b>	<b>86 248</b>

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	11 229	0
Pôžička krátkodobá	31 250	31 250
Pôžička dlhodobá	109 375	125 000
<b>Záväzky spolu</b>	<b>151 854</b>	<b>156 250</b>
	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	12 718
<b>Majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>12 718</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	6	5	5	4	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské spoločnosti):

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj výrobkov a materiálu	10 437 624	9 698 168
Predaj majetku	-	-
Úroky	-	-
Poskytnuté služby	-	-
Ostatné	125 937	148 440
<b>Výnosy spolu</b>	<b>10 563 561</b>	<b>9 846 608</b>

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup materiálu a kooperácie	1 960 372	2 146 801
Prijaté služby	953 343	1 297 086
Úroky z pôžičky	242 656	71 701
Ostatné	164 582	165 673
<b>Nákupy spolu</b>	<b>3 320 953</b>	<b>3 681 261</b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (okrem materskej účtovnej jednotky) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 521 964	1 177 991
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 521 964</b>	<b>1 177 991</b>

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 286 945	3 068 570
Ostatné záväzky krátkodobé	497 161	4 822 242
Ostatné záväzky dlhodobé	0	0
<b>Záväzky spolu</b>	<b>1 784 106</b>	<b>7 890 812</b>

Spoločnosť evidovala medzi obchodnými záväzkami k 31.12.2022 záväzky v sume 2 364 tis. EUR, ktoré vznikli pri projekte rozdelenia. Tieto záväzky boli v roku 2023 postúpené na materskú spoločnosť a kapitalizované do ostatných kapitálových fondov.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

**N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>11 184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 184</b>
Základné imanie	11 184	0	0	0	11 184
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>176 259</b>	<b>4 791 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 967 259</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>618</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>618</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	618	0	0	0	618
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-3 394 590</b>	<b>0</b>	<b>10 002</b>	<b>-763 757</b>	<b>-4 168 349</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 355 096	0	10 000	0	1 345 096
Neuhradená strata minulých rokov	-4 749 686	0	2	-763 757	-5 513 445
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-763 757</b>	<b>83 043</b>	<b>0</b>	<b>763 757</b>	<b>83 043</b>
<b>Spolu</b>	<b>-3 970 286</b>	<b>4 874 043</b>	<b>10 002</b>	<b>0</b>	<b>893 755</b>

Závazky Spoločnosti voči materskej spoločnosti boli v roku 2023 kapitalizované do ostatných kapitálových fondov vo výške 4 791 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>11 184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 184</b>
Základné imanie	11 184	0	0	0	11 184
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>176 259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 259</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>618</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>618</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	618	0	0	0	618
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 zlučení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-2 297 645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 096 945</b>	<b>-3 394 590</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 355 096	0	0	0	1 355 096
Neuhradená strata minulých rokov	-3 652 741	0	0	-1 096 945	-4 749 686
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-1 096 945</b>	<b>-763 757</b>	<b>0</b>	<b>1 096 945</b>	<b>-763 757</b>
<b>Spolu</b>	<b>-3 206 529</b>	<b>-763 757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 970 286</b>

## O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

**Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2023**Spoločnosť: **Spoločnosť: WERTHEIM Production s.r.o.**

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>52 762</b>	<b>-794 956</b>
<b>A.</b>	<b>Cash flows from operating activities</b>		
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>454 920</b>	<b>368 318</b>
<b>A.2.</b>	<b>Zmeny stavu pracovného kapitálu</b>	<b>-1 502 158</b>	<b>-269 738</b>
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)</b>	<b>-994 476</b>	<b>-696 376</b>
<b>A.3.</b>	<b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.4.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.5.</b>	<b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)</b>		
<b>A.6.</b>	<b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)</b>		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A6)</b>	<b>-994 476</b>	<b>-696 375</b>
<b>A.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.8.</b>	<b>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)</b>		
<b>A.9.</b>	<b>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)</b>	<b>0</b>	
	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)</b>	<b>-994 476</b>	<b>-696 375</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
<b>B.1.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.2.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)</b>	<b>-15 510</b>	<b>-128 527</b>
<b>B.3.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)</b>		
<b>B.4.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)</b>		
<b>B.5.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.6.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)</b>		
<b>B.7.</b>	<b>Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)</b>		
<b>B.8.</b>	<b>Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.9.</b>	<b>Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)</b>		
<b>B.10.</b>	<b>Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)</b>		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>	<b>-15 510</b>	<b>-128 527</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	452 173	1 192 750
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-265 366	-56 767
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>186 807</b>	<b>1 135 983</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>-823 179</b>	<b>311 081</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>410 148</b>	<b>99 067</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-413 031</b>	<b>410 148</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-413 031</b>	<b>410 148</b>