

**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 T, s.r.o.  
Dunajská Streda**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

pre spoločníka a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným  
Wertheim T, s.r.o. Dunajská Streda

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

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Wertheim T, 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*

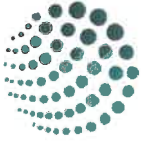
Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite 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.



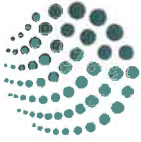
### *Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky*

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 jednotlivo 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 zachovávame 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 T. s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 47 618 248  
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 T, s.r.o.

---

### Výročná správa 2023

---



Wertheim T. s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 47 618 248  
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 T, s.r.o.

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

**Štatutárny organ:** Dipl. Ing. Roman Foramitti  
JUDr. Ing. Ivan Rod  
JUDr. Roman Rod , MBA

**Základné imanie:** 78.483,-€

**Vznik spoločnosti:** 04.01.2014

### Predmet činnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Zámočníctvo
- Výroba kovových výrobkov
- Výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

**IČO:** 47618248

**DIČ:** 2024015664

**IČ DPH:** SK2024015664



Wertheim T, s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 47 618 248  
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)

## II. Všeobecná časť

Obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o., dosiahla v hospodárskom roku 2023 pozitívny výsledok hospodárenia celkovo vo výške 1.965.308,27 EUR, čo predstavovalo pokles v porovnaní s minulým hospodárskym obdobím.

Tržby a ostatné prevádzkové výnosy obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o., sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom znížil zo 72.656.458,97 EUR na 68.083.623,06 EUR.

Vyššie uvedený pokles tržieb bol spôsobený predovšetkým poklesom predajných cien za vlastné výrobky, do ktorých sa premietal pokles cien hutného materiálu ako aj pokles objemu objednávok v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Nižšia ziskovosť v porovnaní s predchádzajúcim obdobím bola spôsobená rastom nákladov, a to predovšetkým na úrovni personálnych nákladov, nákladov za prepravu a aktivovaním DHM vo forme výraznejších investícií do modernizácie výrobných strojov a zariadení.

Obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o., mala ku koncu hospodárskeho roka 2023 zamestnaných 488 kmeňových zamestnancov a pridelených zamestnancov, čo bol mierny pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Zo strategického hľadiska obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o., svoj obchodný styk realizuje na základe dlhodobých kontraktov a dá sa predpokladať, že nedôjde k výrazným zmenám v rámci jej postavenia v dodávateľskom reťazci v rámci hospodárskeho roka 2024.

Vzhľadom na nestabilnú geopolitickú situáciu, energetickú krízu ako aj makroekonomickú situáciu bude aj naďalej strategickým cieľom spoločnosti Wertheim T, 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.

Zo strategického hľadiska obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o., bude ďalej budovať a rozvíjať svoju politiku zodpovedného podnikania (CSR) so zameraním na:

- environmentálnu zodpovednosť,
- rovnosť v prístupe k zamestnaniu,
- hodnotenie rizík zmeny klímy a produktovej zodpovednosti.

Počas hospodárskeho roka 2023 nebol voči obchodnej spoločnosti Wertheim T, 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.



Wertheim T, s.r.o - Kračanská cesta 49 - P.O.BOX 163 - 929 01 Dunajská Streda - Slovensko - Slovakia IČO: 47 618 248  
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 Fax: +421 (0)31 5913 - 190 E-mail: verwaltung@wertheim.sk  
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 E-mail: betrieb@wertheim.sk

V Dunajskej Strede 19.03.2024

**Wertheim T, s.r.o.**  
DI. MBA Roman Foramitti a JUDr. Roman Rod, MBA  
konatelia

### III. Vývoj činnosti Spoločnosti a finančná situácia

Spoločnosť má pre svoje podnikateľské aktivity vytvorené vhodné prostredie, v priebehu svojej existencie vytvorila vhodné technické a personálne predpoklady. Táto skutočnosť umožnila Spoločnosti dosiahnuť pozitívne obraty, ktoré vytvárali potrebné ekonomické výsledky pre ďalšie rozvíjanie Spoločnosti.

Rok	Tržby z predaja výrobkov	Tržby z predaja služieb	Tržby z predaja tovarov	Tržby spolu
2021	59 639 365	151 017	0	59 790 382
2022	70 562 702	616 506	0	71 179 208
2023	66 992 249	344 134	0	67 336 383

Spoločnosť v roku 2023 dosiahla tržby na úrovni 66 992 TEUR z predaja vlastných výrobkov a 344 TEUR z predaja služieb. Čistý obrat bol na úrovni 68 662 TEUR a zahŕňa aj tržby z predaja šrotu, vo výške 1 326 TEUR.

	Položka	2023	2022	Absolútna zmena	% zmena
	<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>39 028 829</b>	<b>36 880 457</b>	<b>2 148 372</b>	<b>5,83%</b>
A.	<i>Neobežný majetok</i>	<i>7 504 444</i>	<i>5 276 685</i>	<i>2 227 759</i>	<i>42,22%</i>
	Dlhodobý hmotný majetok	7 399 428	5 141 829	2 257 599	43,91%
B.	<i>Obežný majetok</i>	<i>31 468 496</i>	<i>31 555 723</i>	<i>-87 227</i>	<i>-0,28%</i>
	Dlhodobé pohľadávky	738 328	222 519	515 809	231,80%
	Zásoby	11 203 281	9 932 601	1 270 680	12,79%
	Krátkodobé pohľadávky	18 844 083	16 918 142	1 925 941	11,38%
	Finančné účty	682 804	4 482 461	-3 799 657	-84,76%
C.	<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>55 889</i>	<i>48 049</i>	<i>7 840</i>	<i>16,32%</i>

	Položka	2023	2022	Absolútna zmena	% zmena
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIA A ZÁVAZKY</b>	<b>39 028 829</b>	<b>36 880 457</b>	<b>2 148 372</b>	<b>5,83%</b>
A.	<i>Vlastné imanie</i>	<i>16 488 368</i>	<i>18 049 445</i>	<i>-1 561 077</i>	<i>-8,65%</i>
	Základné imanie	78 483	78 483	0	0,00%
	Ostatné kapitálové fondy	261 748	261 748	0	0,00%
	Zákonný rezervný fond	7 848	7 848	0	0,00%
	Ostatné fondy zo zisku	3 319	3 319	0	0,00%
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 171 855	13 945 398	226 457	1,62%
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 965 115	3 752 649	-1 787 534	-47,63%
B.	<i>Závazky</i>	<i>22 540 461</i>	<i>18 831 012</i>	<i>3 709 449</i>	<i>19,70%</i>
	Dlhodobé záväzky + dlhodobé bankové úvery	5 897 563	1 699 988	4 197 575	246,92%
	Krátkodobé záväzky	8 255 857	8 733 780	-477 923	-5,47%
	Rezervy	1 853 786	1 932 283	-78 497	-4,06%
	Bežné bankové úvery	6 533 255	6 464 961	68 294	1,06%
C.	<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023, zisku vo výške 1 965 115 EUR, 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. V prípade ukazovateľov rentability bol zaznamenaný za rok 2023 medziročný pokles v dôsledku poklesu výsledku hospodárenia /- 1 787 TEUR/.

Rentabilita	2023	2022
prevádzková rentabilita tržieb	2,86%	5,12%
rentabilita vlastného kapitálu	11,92%	20,79%
rentabilita celkového kapitálu	5,04%	10,18%

Spoločnosť dosiahla kladnú hodnotu **ukazovateľ'a prevádzková rentabilita tržieb** v roku 2023 na úrovni 2,86 %, čo súvisí s kladným výsledkom hospodárenia /1 965 308 EUR/. Zníženie výsledku hospodárenia v roku 2023 sa negatívne odzrkadlilo na rentabilite tržieb.

V prípade ukazovateľ'a rentabilita vlastného kapitálu Spoločnosť nedosahuje stabilné hodnoty, čo opäť súvisí s medziročným poklesom výsledku hospodárenia v sledovanom dvojročnom období. Zhodne ako v prípade ukazovateľ'a rentabilita tržieb, rentabilita vlastného kapitálu, bola zaznamenaná negatívna zmena v prípade rentability celkového kapitálu.

*Ukazovatele likvidity* - vypovedajú o platobnej schopnosti Spoločnosti.

Likvidita	2023	2022	2021
okamžitá likvidita	0,05	0,29	0,23
bežná likvidita	1,37	1,42	1,41
celková likvidita	2,13	2,08	2,01

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

Pozitívna zmena okamžitej likvidity bola zaznamenaná v roku 2022, kedy sa hodnota daného ukazovateľ'a pohybovala na úrovni 0,29.

Ukazovateľ **bežnej likvidity** by nemal klesnúť pod hodnotu 1. Spoločnosť dosiahla v roku 2023 hodnotu na úrovni 1,37, čím došlo k prekročeniu spodnej hranice 1.

Ukazovateľ **celkovej likvidity** vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Pri výrobných spoločnostiach by tento ukazovateľ mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5. V prípade daného ukazovateľ'a Spoločnosť v roku 2023 na úrovni 2,13 dosiahla zvýšenie v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi. Ukazovateľ je v roku 2021 na úrovni 2,01 a v roku 2022 na úrovni 2,08.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 390, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 bolo 378 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 382 (v účtovnom období 2022 bol 376).

Štruktúra zamestnancov je v Spoločnosti stabilná s takmer žiadnou fluktuáciou.

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

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	382	376

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

V Spoločnosti Wertheim T, s.r.o. 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.

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

Vzhľadom na to, že štruktúra našich odberateľov je stála, v budúcnosti neplánujeme výrazné zmeny v oblasti tržieb ani v prípade výsledku hospodárenia.

V najbližšom období sústredíme svoju pozornosť a našou prioritou bude vyhľadávanie zákaziek/nových projektov, nových odberateľov, ale aj nových dodávateľov. Všetko s cieľom zabezpečenia stability a vyrovnanania sa prípadnými turbulenciami v strojárskom priemysle.

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

V blízkej budúcnosti nepredpokladáme oslabenie svojej pozície na trhu. Zvážili sme všetky potenciálne dopady konfliktu na Ukrajine na naše obchodné aktivity a dospeli sme k záveru, že nebudú mať významný vplyv na našu schopnosť pokračovať a fungovať ako zdravá spoločnosť počas 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.
- V roku 2023 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období, a to na základe rozhodnutia Spoločnosti zo dňa 20.6.2023, odpísaním záväzkov voči materskej spoločnosti Wertheim Holding GmbH vo výške 276 457 EUR v prospech účtu 428 – Nerozdelaný zisk minulých rokov, ktoré materská spoločnosť už vo svojom účtovníctve neeviduje.
- Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti s významným dopadom na účtovnú závierku k 31.12.2023.
- 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 Ukrajine na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú žiaden vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.
- Spoločnosť je právnym nástupcom 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. Projekt rozdelenia nadobudol účinnosť dňa 1. 1. 2018 a zapísaný do obchodného registra bol 9. 1. 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 31.decembru 2023*

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

k **31. december 2023** ( v celých eurách )

Daňové identifikačné číslo <b>2024015664</b>	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
IČO <b>47618248</b>	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od <b>1</b> <b>2023</b>
SK NACE <b>25.99.0</b>	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do <b>12</b> <b>2023</b>
	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od <b>1</b> <b>2022</b>
			do <b>12</b> <b>2022</b>

Priložené súčasti účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Súvaha (Úč POD 1-01)</b> (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)</b> (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Poznámky (Úč POD 3-01)</b> (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	--	--	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  
**Wertheim T, s.r.o.**

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica **Kračanská cesta** Číslo **49**

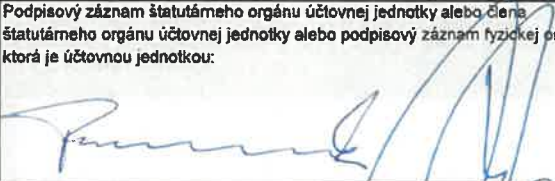
PSČ **92901** Obec **Dunajská Streda**

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: <b>19.3.2024</b>	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: 2024015664

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
	<b>Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074</b>	<b>001</b>	50 037 135	11 008 306	39 028 829	36 880 457
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021</b>	<b>002</b>	17 670 259	10 165 815	7 504 444	5 276 685
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)</b>	<b>003</b>	229 399	124 383	105 016	134 856
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	226 109	124 383	101 726	134 856
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	3 290		3 290	
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>	17 440 860	10 041 432	7 399 428	5 141 829
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	281 223	32 119	249 104	138 203
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	16 273 851	10 009 313	6 264 538	4 532 226
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	5 860		5 860	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	879 926		879 926	471 400
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: 2024015664

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.	Účty 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>32 310 987</b>	<b>842 491</b>	<b>31 468 496</b>	<b>31 555 723</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 035 až 040)</b>	<b>034</b>	<b>11 323 139</b>	<b>119 858</b>	<b>11 203 281</b>	<b>9 932 601</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	8 970 377	100 050	8 870 327	6 674 516
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	1 970 599	8 612	1 961 987	2 080 480
3.	Výrobky (123)-194	037	363 631	11 196	352 435	1 173 666
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	18 532		18 532	3 939
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>738 328</b>		<b>738 328</b>	<b>222 519</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	738 328		738 328	222 519
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>053</b>	<b>19 566 716</b>	<b>722 633</b>	<b>18 844 083</b>	<b>16 918 142</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>054</b>	<b>13 615 853</b>	<b>722 633</b>	<b>12 893 220</b>	<b>11 648 218</b>

DIČ: 2024015664

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		2 Netto	3 Netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1				
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	1 169 624		1 169 624	3 555 572	
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	12 446 229	722 633	11 723 596	8 092 646	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	5 906 484		5 906 484	5 255 222	
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	30 825		30 825		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	13 554		13 554	14 702	
<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>682 804</b>		<b>682 804</b>	<b>4 482 461</b>	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	178		178	781	
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	682 626		682 626	4 481 680	
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)</b>	<b>074</b>	<b>55 889</b>		<b>55 889</b>	<b>48 049</b>	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	55 889		55 889	48 049	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078					

DIČ: 2024015664

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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>39 028 829</b>	<b>36 880 457</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>16 488 368</b>	<b>18 049 445</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>081</b>	<b>78 483</b>	<b>78 483</b>
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	78 483	78 483
	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>261 748</b>	<b>261 748</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>087</b>	<b>7 848</b>	<b>7 848</b>
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	7 848	7 848
	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>	<b>3 319</b>	<b>3 319</b>
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	092	3 319	3 319
<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, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>097</b>	<b>14 171 855</b>	<b>13 945 398</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	14 673 523	14 447 066
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	-501 668	-501 668
<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>1 965 115</b>	<b>3 752 649</b>
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>22 540 461</b>	<b>18 831 012</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>5 792 669</b>	<b>1 556 170</b>
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky 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: 2024015664

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	3 206 250	620 209
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	37 939	7 805
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 548 480	928 156
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>1 493 621</b>	<b>1 653 621</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 493 621	1 653 621
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>104 894</b>	<b>143 818</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>8 255 857</b>	<b>8 733 780</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>6 467 793</b>	<b>5 777 833</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 784 001	1 540 434
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	4 683 792	4 237 399
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	119 130	3 116
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		917 059
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	497 353	436 125
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	334 747	290 961
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	130 405	1 024 361
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	706 429	284 325
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>360 165</b>	<b>278 662</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	273 665	266 162
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	86 500	12 500

DIČ: 2024015664

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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	6 533 255	6 464 961
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: 2024015664

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	68 662 137	73 104 975
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	73 952 374	75 225 928
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	66 992 249	70 562 702
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	344 134	616 506
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 939 713	- 37 396
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 276 655	2 123 357
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 279 049	1 960 759
**	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	71 281 149	70 388 985
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 733	531
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	35 668 108	41 457 217
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 33 935	30 365
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	16 413 377	15 628 852
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	11 462 307	10 298 995
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 704 193	6 802 176
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	35 856	35 856
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 760 406	2 545 197
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	961 852	915 766
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	47 937	40 999
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 510 724	2 054 321
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 510 724	2 054 321
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	631 496	942 804
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 211 238	- 243 711
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 783 640	178 612
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 671 225	4 836 943
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	14 340 387	14 024 847

DIČ: 2024015664

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>315 491</b>	<b>85 338</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.	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	315 119	83 012
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	314 592	83 012
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	527	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	372	2 326
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>445 757</b>	<b>183 301</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	406 950	148 129
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	64 468	10 547
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	342 482	137 582
O.	Kurzové straty (563)	52	8 875	8 924
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	29 932	26 248
***	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	<b>55</b>	<b>- 130 266</b>	<b>- 97 963</b>

DIČ: 2024015664

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	2 540 959	4 738 980
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	575 844	986 331
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 091 653	1 340 209
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 515 809	- 353 878
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 965 115	3 752 649

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Wertheim T, s.r.o.  
Kračanská cesta 49  
929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť Wertheim T, 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 2018.

Spoločnosť bola do obchodného registra zapísaná 4. januára 2014 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 43563/T). Spoločnosť zmenila názov z VGD – AVOS extra3 s.r.o. dňa 13. 11. 2018 na Wertheim T, s.r.o.

V roku 2020 materská spoločnosť zmenila svoj názov z Wertheim Betriebsberatungsgesellschaft m.b.H. na WERTHEIM Holding GmbH. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 22.08.2020.

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)  
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu  
sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb  
sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby  
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov  
Zámočníctvo  
Výroba kovových výrobkov  
Výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení  
Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

### 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 T, 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 Kovo, s.r.o.,  
WERTHEIM Administration s.r.o.,  
Wertheim Production, s.r.o.,  
Wertheim Vertriebs GmbH,  
Wertheim Elements s.r.o.,  
Wertheim GmbH.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**6. Počet zamestnancov**

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 390, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 bolo 376 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 382 (v účtovnom období 2022 bol 376).

**7. Ostatné informácie**

Spoločnosť Wertheim T, s.r.o., spolu so spoločnosťami WERTHEIM Administration, s.r.o. a WERTHEIM Production 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).

Koncom februára 2022 prepukol ozbrojený konflikt na Ukrajine. Aktuálne konflikt ovplyvňuje ekonomické a iné aktivity v celom svete.

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, poistné 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.

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 predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

- d) 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,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje 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 používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenie dlhodobého majetku do používania. 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 používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. 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 používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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.

#### **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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

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 nahodnotili 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, poisťné, 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 nevyhľaditeľné 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 súčinnov 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.

#### 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 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 zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženéj daňovej pohľadávky 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 zvierka 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**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 vykázani 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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.

**14. Odložené dane**

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

- 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 vykázať 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.

#### 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 ťarchu 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 ťarchu 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.

#### 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. 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.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

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 účtovala o oprave významných chýb minulých období, a to na základe rozhodnutia Spoločnosti zo dňa 20.6.2023, odpísaním záväzkov voči materskej spoločnosti Wertheim Holding GmbH vo výške 276 457 EUR v prospech účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov, ktoré materská spoločnosť už vo svojom účtovníctve neeviduje.

## C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupiny prostredníctvom spoločnosť Wertheim Vertriebs GmbH.

Poistenie vybraných strojov a elektroniky je zabezpečené prostredníctvom Allianz – poisťná suma 1 753 095 EUR  
poistenie majetku je zabezpečené prostredníctvom Generali Versicherung – poisťná suma 84 927 000 EUR.

## Wertheim T, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku  
31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	214 809	0	0	0	0	0	0	0	214 809
Prírastky	0	11 300	0	0	0	3 290	0	0	0	14 590
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	226 109	0	0	0	3 290	0	0	0	229 399
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 953	0	0	0	0	0	0	0	79 953
Prírastky	0	44 430	0	0	0	0	0	0	0	44 430
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	124 383	0	0	0	0	0	0	0	124 383
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	134 856	0	0	0	0	0	0	0	134 856
Stav na konci účtovného obdobia	0	101 726	0	0	0	3 290	0	0	0	105 016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

*Wertheim T, s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2023*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých hnutel'nych vecí	porastov zvieratá	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	155 662	12 499 940	0	0	0	0	0	471 400	13 127 002
Prírastky	0	125 561	3 777 290	0	0	0	0	5 860	879 926	4 788 637
Úbytky	0	0	474 779	0	0	0	0	0	0	474 779
Presuny	0	0	471 400	0	0	0	0	0	-471 400	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	281 223	16 273 851	0	0	0	0	5 860	879 926	17 440 860
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 459	7 967 714	0	0	0	0	0	0	7 985 173
Prírastky	0	14 660	2 451 634	0	0	0	0	0	0	2 466 294
Úbytky	0	0	410 035	0	0	0	0	0	0	410 035
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 119	10 009 313	0	0	0	0	0	0	10 041 432
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	138 203	4 532 226	0	0	0	0	0	471 400	5 141 829
Stav na konci účtovného obdobia	0	249 104	6 264 538	0	0	0	0	5 860	879 926	7 399 428

## Wertheim T, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	98 768	0	0	0	0	0	0	0	98 768
Prírastky	0	116 041	0	0	0	0	0	0	0	116 041
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 809	0	0	0	0	0	0	0	214 809
Oprávy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 442	0	0	0	0	0	0	0	57 442
Prírastky	0	22 511	0	0	0	0	0	0	0	22 511
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 953	0	0	0	0	0	0	0	79 953
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	41 326	0	0	0	0	0	0	0	41 326
Stav na konci účtovného obdobia	0	134 856	0	0	0	0	0	0	0	134 856

*Wertheim T, s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2022*

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	134 070	11 647 127	0	0	0	0	37 869	60 988	0	11 880 053
Prírastky	0	21 592	1 105 928	0	0	0	0	0	471 400	0	1 598 920
Úbytky	0	0	351 972	0	0	0	0	0	0	0	351 972
Presuny	0	0	98 857	0	0	0	0	-37 869	-60 988	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	155 662	12 499 940	0	0	0	0	0	471 400	0	13 127 002
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 075	6 237 636	0	0	0	0	0	0	0	6 245 711
Prírastky	0	9 384	1 990 099	0	0	0	0	0	0	0	1 999 483
Úbytky	0	0	260 021	0	0	0	0	0	0	0	260 021
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 459	7 967 714	0	0	0	0	0	0	0	7 985 173
Opravné položky											
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											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	125 995	5 409 490	0	0	0	0	37 869	60 988	0	5 634 342
Stav na konci účtovného obdobia	0	138 203	4 532 226	0	0	0	0	0	471 400	0	5 141 829

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

**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	133 984	0	0	33 934	100 050
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	96 442	0	87 830	0	8 612
Výrobky	46 336	0	35 140	0	11 196
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>276 762</b>	<b>0</b>	<b>122 970</b>	<b>33 934</b>	<b>119 858</b>

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vekovej štruktúry zásob.

**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	400 652	0	0	400 652	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	533 219	189 414	0	0	722 633
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>933 871</b>	<b>189 414</b>	<b>0</b>	<b>400 652</b>	<b>722 633</b>

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odložených daňových pohľadávok) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 995 004	11 123 258
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 571 712	6 728 755
<b>Spolu</b>	<b>19 566 716</b>	<b>17 852 013</b>

#### 4. Finančné účty

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	178	781
Bežné účty v banke	682 626	4 481 680
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>682 804</b>	<b>4 482 461</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
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	22 542	5 147
Ostatné	33 347	42 902
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>55 889</b>	<b>48 049</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>55 889</b>	<b>48 049</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**6. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 78 483 EUR (k 31. decembru 2022 je 78 483).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V zmysle projektu rozdelenia spoločnosť prevzala 78 483 EUR (zápis v OR SR ku dňu 18.5.2019).

Prehľad zmien vo vlastnom imaní uvádzame na strane 31 v bode N.

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

<b>Názov položky</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (EUR)</b>
Účtovný zisk	3 752 649
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie (EUR)</b>
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada strany minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie zisku spoločníkom	3 752 649
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>3 752 649</b>

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka v pôsobnosti Valného zhromaždenia dňa 30.06.2023 bola schválená UZ za rok 2022 a rozhodlo sa o rozdelení zisku vo výške 3 752 649 EUR a to vyplateniu zisku v celej výške 3 752 649 EUR za rok 2022 spoločníkovi Wertheim Holding GmbH a o prídelení do zákonného Sociálneho fondu spoločnosti vo výške 50 000 EUR z účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

Účtovná jednotka v roku 2023 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**7. Rezervy**

Rezervy sú vytvorené z dôvodu naúčtovania nákladov vecne súvisiacich s prislúchajúcim rokom, kde záväzok bude splatný v rokoch nasledujúcich.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

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>1 653 621</b>	<b>0</b>	<b>136 000</b>	<b>24 000</b>	<b>1 493 621</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy, reklamácie	600 000	0	136 000	0	464 000
Odchodné do dôchodku	1 053 621	0	0	24 000	1 029 621
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>1 653 621</b>	<b>0</b>	<b>136 000</b>	<b>24 000</b>	<b>1 493 621</b>
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>278 662</b>	<b>410 506</b>	<b>329 003</b>	<b>0</b>	<b>360 165</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	266 162	273 665	266 162	0	273 665
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakt. Služby	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>266 162</b>	<b>273 665</b>	<b>266 162</b>	<b>0</b>	<b>273 665</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 500	12 500	12 500	0	12 500
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Odchodné a odstupné	0	124 341	50 341	0	74 000
Iné	0	0	0	0	0
	<b>12 500</b>	<b>136 841</b>	<b>62 841</b>	<b>0</b>	<b>86 500</b>
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>12 500</b>	<b>136 841</b>	<b>62 841</b>	<b>0</b>	<b>86 500</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

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>1 253 621</b>	<b>433 210</b>	<b>33 210</b>	<b>0</b>	<b>1 653 621</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	600 000	0	0	0	600 000
Odchodné do dôchodku	653 621	433 210	33 210	0	1 053 621
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>1 253 621</b>	<b>433 210</b>	<b>33 210</b>	<b>0</b>	<b>1 653 621</b>
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>277 335</b>	<b>0</b>	<b>277 335</b>	<b>0</b>	<b>278 662</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
zabezpečenia	266 044	266 162	266 044	0	266 162
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0		0
Rezerva na nevyfakt. Služby	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>266 044</b>	<b>266 162</b>	<b>266 044</b>	<b>0</b>	<b>266 162</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
zostavenie daňového priznania	11 291	12 500	11 291	0	12 500
Rabat odberateľom	0			0	0
Odmeny pracovníkom	0			0	0
Odstupné zamestnancom	0			0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Odchodné a odstupné	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	<b>11 291</b>	<b>12 500</b>	<b>11 291</b>	<b>0</b>	<b>12 500</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>11 291</b>	<b>12 500</b>	<b>11 291</b>	<b>0</b>	<b>12 500</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

**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	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	774 546	578 386
Závazky v lehote splatnosti	13 236 041	9 703 764
	<b>14 010 587</b>	<b>10 282 150</b>

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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 784 001	1 784 001	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 683 792	4 683 792	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 325 380	119 130	3 206 250	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	3 251 921	703 441	2 382 378	166 102
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	497 353	497 353	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	334 747	334 747	0	0
Daňové záväzky a dotácie	130 405	130 405	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 988	2 988	0	0
	<b>14 010 587</b>	<b>8 255 857</b>	<b>5 588 628</b>	<b>166 102</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

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	1 540 434	1 540 434	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	4 237 399	4 237 399	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	623 325	3 116	620 209	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	1 209 498	281 337	928 161	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	917 059	917 059	0	0
Záväzky voči zamestnancom	436 125	436 125	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	290 961	290 961	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 024 361	1 024 361	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 988	2 988	0	0
	<b>10 282 150</b>	<b>8 733 780</b>	<b>1 548 370</b>	<b>0</b>

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

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	1.1.2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-3 614 163	-2 454 494
– zdaniteľné	98 315	1 394 879
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>738 328</b>	<b>222 519</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka (+)/záväzok (-)</b>	<b>738 328</b>	<b>222 519</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

	EUR
Stav k 31. decembru 2023 (pohľadávka)	738 328
Stav k 1. január 2023 (pohľadávka)	222 519
<b>Zmena</b>	<b>515 809</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	515 809
– 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 EUR	31. 12. 2022 EUR
Stav k 1. januáru	7 805	-17 375
Tvorba na ťarchu nákladov	68 144	108 643
Tvorba zo zisku (minulých období)	50 000	0
Čerpanie	-88 010	-83 463
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>37 939</b>	<b>7 805</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 1% len na ťarchu nákladov a podľa zákona o sociálnom fonde čerpanie 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 prísl.mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Raiffeisen	EUR	6,00%	5.9.2027	104 894	104 894	143 818
				<b>104 894</b>	<b>104 894</b>	<b>143 818</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Raiffeisen	EUR	6,00%	31.12.2023	44 524	44 524	40 720
TATRA BANKA, S01169/2021	EUR	4,59%	31.8.2024	2 988 731	2 988 731	1 924 241
Unicredit Bank 09760 058 905	EUR	5,93%		1 500 000	1 500 000	1 500 000
Unicredit Bank 09760 058 908	EUR	5,93%		0	0	1 000 000
ERSTEBANK 29638803702	EUR	5,71%		2 000 000	2 000 000	2 000 000
				<b>6 533 255</b>	<b>6 533 255</b>	<b>6 464 961</b>
<b>Spolu</b>				<b>6 638 149</b>	<b>6 638 149</b>	<b>6 608 779</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

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	6 533 255	6 464 961
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	104 894	143 818
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>6 638 149</u></b>	<b><u>6 608 779</u></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 2 zariadení na opracovanie kovov a základné vozidlo.

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	703 441	93 222	281 337	19 729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 382 378	167 313	927 904	27 915
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	166 102	1 929	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>3 251 921</u></b>	<b><u>262 464</u></b>	<b><u>1 209 241</u></b>	<b><u>47 643</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**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	2 541 152			4 738 980		
z toho teoretická daň 21 %		533 642	21,00 %		995 186	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 934 171	1 036 176	40,78 %	3 297 811	692 540	14,61 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 277 450	-478 265	-18,82 %	-1 586 377	-333 139	-7,03 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-68 465	-14 378	-0,30 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>5 197 873</u>	<u>1 091 553</u>	<u>42,96 %</u>	<u>6 381 949</u>	<u>1 340 209</u>	<u>28,28 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<u><b>1 091 553</b></u>	<u><b>42,96 %</b></u>		<u><b>1 340 209</b></u>	<u><b>28,28 %</b></u>
Odložená daň		<u>-515 809</u>	<u>-20,30 %</u>		<u>-353 878</u>	<u>-7,47 %</u>
Splatná daň z úrokov a licencia		<u>100</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<u><b>575 844</b></u>	<u><b>22,66 %</b></u>		<u><b>986 331</b></u>	<u><b>20,81 %</b></u>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**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	31 024 043	43 858 356
EU	33 593 445	24 583 359
Iné	2 374 761	2 120 986
	<u>66 992 249</u>	<u>70 562 701</u>
<b>Tovar</b>		
Tuzemsko	0	0
Zahraníčie	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Služby</b>		
Tuzemsko	344 134	616 506
Zahraníčie	0	0
	<u>344 134</u>	<u>616 506</u>
<b>Spolu</b>	<u><u>67 336 383</u></u>	<u><u>71 179 207</u></u>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 939 713 EUR (v roku 2022: 37 396 EUR).

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR	2023 EUR	2022 EUR
Nedokončená výroba	1 970 599	2 176 922	2 094 182	-206 323	82 740
Hotové výrobky	363 642	1 220 002	1 214 713	-856 360	5 289
Spolu	<u>2 334 241</u>	<u>3 396 924</u>	<u>3 308 895</u>	<u>-1 062 683</u>	<u>88 029</u>
Opravné položky				122 970	-94 771
Ostatné položky				0	-30 654
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u><u>-939 713</u></u>	<u><u>-37 396</u></u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

**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	120 457	2 253
Kovový šrot	1 325 754	1 925 769
Prefakturácie	18 955	31 316
Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 791 000	0
Poradenstvo, prenájom	0	0
Dotácia	0	0
Iné	22 883	1 422
<b>Spolu</b>	<b>6 279 049</b>	<b>1 960 760</b>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

**4. Osobné náklady**

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	7 704 193	6 802 176
Ostatné náklady na závislú činnosť	35 856	35 856
Sociálne poistenie	1 976 200	1 822 130
Zdravotné poistenie	784 206	723 067
Sociálne zabezpečenie	961 852	915 766
<b>Spolu</b>	<b>11 462 307</b>	<b>10 298 995</b>

**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		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	315 119	83 012
Ostatné finančné výnosy		
Kurzové zisky	372	2 326
<b>Spolu</b>	<b>315 491</b>	<b>85 338</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**6. Náklady na poskytnuté služby**

	2023	2022
	EUR	EUR
Servis a údržba	916 273	800 536
Kooperácia	772 495	689 072
Nájomné	1 586 643	1 532 119
Doprava	449 279	352 137
Právne a ekonomické poradenstvo	174 999	277 938
Reprezentačné	4 860	1 015
Personálny lízing	2 788 164	2 561 755
Ostatné	9 720 664	9 414 280
<b>Spolu</b>	<b><u>16 413 377</u></b>	<b><u>15 628 852</u></b>

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2023	2022
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	4 791 000	43 463
Dary	16 100	17 800
Pokuty a penále	358	400
Poistné	106 556	102 343
Manká a škody	0	0
Rezervy na reklamácie	-136 000	0
Iné	5 626	14 606
<b>Spolu</b>	<b><u>4 783 640</u></b>	<b><u>178 612</u></b>

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

Škody zo živelných pohrôm na majetku	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------------------------------	----------	----------

**8. Kurzové straty**

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	8 875	8 924
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>8 875</u></b>	<b><u>8 924</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**9. Finančné náklady**

	2023	2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	406 950	148 129
Bankové poplatky	29 932	26 248
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>436 882</b>	<b>174 377</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	24 400	24 400
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<b>Spolu</b>	<b>24 400</b>	<b>24 400</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 výrobky	66 992 249	70 562 702
Tržby z predaja služieb	344 134	616 506
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 325 754	1 925 767
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>68 662 137</b>	<b>73 104 975</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 uvedený: „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.“

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**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.

**3. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme bytové priestory a apartmány. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 81 TEUR.

Spoločnosť má v nájme halu spolu so skladovými priestormi. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 64 TEUR.

Spoločnosť má v nájme priestory od spriaznenej spoločnosti WERTHEIM Kovo, s.r.o.. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 30 TEUR.

Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti WERTHEIM Kovo, s.r.o. zvärací robot s ročným nájomným 114 TEUR. Od spriaznenej osoby WERTHEIM Administration, s.r.o. má spoločnosť v nájme nebytové priestory. Ročné náklady spolu s ďalšími službami predstavujú výšku cca 1,2 mil. EUR.

Spoločnosť má v nájme tlakové flaše. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 29 TEUR.

Od spoločnosti Reficier s.r.o. si spoločnosť najíma kopírky. Výška ročného nájmu je približne 15 TEUR.

**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>

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	4 791 000	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>4 791 000</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup materiálu	1 084	-
Poradenstvo a služby	288 277	420 106
Úroky z pôžičky	64 468	10 547
<b>Nákupy spolu</b>	<b>353 829</b>	<b>430 653</b>

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	42 938	81 991
Závazky voči spoločníkom	0	917 059
Pôžička dlhodobá	3 206 250	620 207
Pôžička krátkodobá	119 130	3 116
<b>Závazky spolu</b>	<b>3 368 318</b>	<b>1 622 373</b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

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

**Spriaznená osoba****WERTHEIM Administration, s.r.o.****Druh transakcie**

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup materiálu a iné	-	-
Nákup služieb	4 600 273	4 490 704
Nákup energií	1 608 345	1 728 945
Nákladové úroky - cash pooling	-	-
<b>Spolu</b>	<b>6 208 618</b>	<b>6 219 649</b>
Výnosové úroky	71 936	16 079
<b>Spolu</b>	<b>71 936</b>	<b>16 079</b>

**Spriaznená osoba****WERTHEIM Production s.r.o.****Druh transakcie**

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky - cash pooling	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Výnosové úroky	242 656	66 932
<b>Spolu</b>	<b>242 656</b>	<b>66 932</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**Spriaznená osoba****WERTHEIM Production s.r.o.**

	2023	2022
<b>Druh transakcie</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Tržby z predaja výrobkov, tovaru, materiálu a služieb	1 458 763	1 751 001
Náklady na prijaté služby	76 521	148 440
<b>Spolu</b>	<b>1 535 284</b>	<b>1 899 441</b>

**Spriaznená osoba****WERTHEIM Kovo, s.r.o.**

	2023	2022
<b>Druh transakcie</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Nákup materiálu	37 424	33 118
Nákup služieb	143 844	143 844
Nákup energie	74 220	89 382
<b>Spolu</b>	<b>255 488</b>	<b>266 344</b>

**Spriaznená osoba****WERTHEIM Kovo, s.r.o.**

	2023	2022
<b>Druh transakcie</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Tržby z predaja výrobkov a služieb	1 424 912	1 860 015
Tržby z predaja materiálu	215 421	473 638
Tržby ostatné	3 027	17 875
<b>Spolu</b>	<b>1 643 360</b>	<b>2 351 528</b>

**Spriaznená osoba****Wertheim Vertriebs GmbH**

	2023	2022
<b>Druh transakcie</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	44 695	85 517
<b>Spolu</b>	<b>44 695</b>	<b>85 517</b>

**Spriaznená osoba****Wertheim Vertriebs GmbH**

	2023	2022
<b>Druh transakcie</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Nákup dlhodobého majetku	-	-
Poistenie právnej ochrany	63 368	66 331
Nákup služieb	5 356 559	5 396 962
Nákup materiálu	164 367	241 265
<b>Nákupy spolu</b>	<b>5 584 294</b>	<b>5 704 558</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

<b>Spriaznená osoba</b>	2023	2022
<b>WERTHEIM Elements GmbH</b>	EUR	EUR
Úroky z pôžičky - nákladové	-	-
<b>Nákupy spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Majetok</b>	2023	2022
		EUR	EUR
<b>WERTHEIM Administration, s.r.o.</b>	Pohľadávky z bežného obchodného styku	0	0
	Ostatné pohľadávky	618 323	426 264
<b>WERTHEIM Production s.r.o.</b>	Pohľadávky z bežného obchodného styku	1 146 026	2 944 261
	Ostatné pohľadávky	497 161	4 791 813
<b>WERTHEIM Kovo, s.r.o.</b>	Pohľadávky z bežného obchodného styku	23 598	1 049 109
<b>Wertheim Vertriebs GmbH</b>	Pohľadávky z bežného obchodného styku	0	0
<b>Spolu</b>		<b>2 285 108</b>	<b>9 211 447</b>

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Záväzky</b>	2023	2022
		EUR	EUR
<b>WERTHEIM Administration, s.r.o.</b>	Záväzky z obchodného styku	0	0
<b>WERTHEIM Kovo, s.r.o.</b>	Záväzky z obchodného styku	54 363	43 310
<b>Wertheim Vertriebs GmbH</b>	Záväzky z obchodného styku	1 686 700	1 418 249
<b>WERTHEIM Elements, s.r.o.</b>	Záväzky z pôžičky - úroky	0	0
<b>WERTHEIM Elements, s.r.o.</b>	Záväzky z pôžičky	0	0
<b>Spolu</b>		<b>1 741 063</b>	<b>1 461 559</b>

Spoločnosť postúpila v roku 2023 svoje pohľadávky vo výške 4 791 000 EUR nasledovne:

	WERTHEIM Production s.r.o.	WERTHEIM Holding GmbH
	EUR	EUR
Majetok - Ostatné pohľadávky	-4 791 000	4 791 000
<b>Súvaha</b>	<b>-4 791 000</b>	<b>4 791 000</b>
Náklad - Odpis pohľadávky	-4 791 000	0
Výnosy - Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	4 791 000
<b>Výkaz ziskov a strát</b>	<b>-4 791 000</b>	<b>4 791 000</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 35 856 EUR (v roku 2022: 35 856 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

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).

**N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	1. 1. 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	EUR	EUR	EUR	EUR	31.12.2023
					EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>78 483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78 483</b>
Základné imanie	78 483	0	0	0	78 483
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>261 748</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261 748</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>7 848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 848</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 848	0	0	0	7 848
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>3 319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 319</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
<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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>13 945 398</b>	<b>276 457</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>14 171 855</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 447 066	276 457	50 000	0	14 673 523
Neuhradená strata minulých rokov	-501 668	0	0	0	-501 668
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 752 649</b>	<b>1 965 115</b>	<b>3 752 649</b>	<b>0</b>	<b>1 965 115</b>
<b>Spolu</b>	<b>18 049 445</b>	<b>2 241 572</b>	<b>3 802 649</b>	<b>0</b>	<b>16 488 368</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>78 483</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78 483</b>
Základné imanie	78 483	0	0	0	78 483
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>261 748</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261 748</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>7 848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 848</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 848	0	0	0	7 848
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>3 319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 319</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
<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>13 995 398</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>13 945 398</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 497 066	0	50 000	0	14 447 066
Neuhradená strata minulých rokov	-501 668	0	0	0	-501 668
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 834 118</b>	<b>3 752 649</b>	<b>1 834 118</b>	<b>0</b>	<b>3 752 649</b>
<b>Spolu</b>	<b>16 180 914</b>	<b>3 752 649</b>	<b>1 884 118</b>	<b>0</b>	<b>18 049 445</b>

**O. PREHĽAD 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 T, 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>2 541 152</b>	<b>4 738 980</b>
<b>A.</b>	<b>Cash flows from operating activities</b>		
<b>A.1.</b>	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	2 219 539	2 461 562
<b>A.2.</b>	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-1 723 349	-233 512
	<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>3 037 341</b>	<b>6 967 031</b>
<b>A.3.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	315 119	45 867
<b>A.4.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
<b>A.5.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
<b>A.6.</b>	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A6)</b>	<b>3 352 460</b>	<b>7 012 898</b>
<b>A.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 558 040	-1 110 283
<b>A.8.</b>	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
<b>A.9.</b>	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	
	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)</b>	<b>1 794 420</b>	<b>5 902 614</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
<b>B.1.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-11 301	-116 041
<b>B.2.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 034 307	-1 437 113
<b>B.3.</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.4.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
<b>B.5.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	185 281	29 600
<b>B.6.</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.7.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-13 050 323	-8 352 011
<b>B.8.</b>	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	12 374 077	7 311 747
<b>B.9.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
<b>B.10.</b>	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

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>-2 536 573</b>	<b>-2 563 819</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	891 689	-494 226
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-356 570	-148 129
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-4 669 708	-942 059
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>-4 134 589</b>	<b>-1 584 414</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>-4 876 742</b>	<b>1 754 382</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>2 541 420</b>	<b>787 037</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>-2 335 322</b>	<b>2 541 420</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>-2 335 322</b>	<b>2 541 420</b>