

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

za obdobie od 01.01.2024 – 31.12.2024

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 2024, 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 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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. Náš 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 2024 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, 31. marca 2025



CLA 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
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: betrieb@wertheim.sk

Wertheim T, s.r.o.

Výročná správa
2024



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

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

Základne 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

II. Všeobecná časť

Obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. dosiahla v hospodárskom roku 2024 pozitívny hospodársky výsledok v celkovej výške 534 244,37 EUR, čo predstavovalo pokles v porovnaní s predchádzajúcim hospodárskym obdobím.

Tržby a ostatné prevádzkové výnosy obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o., sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom znížili zo 68 083 623,06 EUR na 60 705 744,89 EUR.

Uvedený pokles tržieb bol spôsobený znížením predajných cien za vlastné výrobky, do ktorých sa premietol pokles cien hutného materiálu, ako aj pokles objemu objednávok v porovnaní s predchádzajúcim obdobím v dôsledku pretrvávajúcej recesie na európskom trhu, predovšetkým v developerskom sektore.

Nižšia ziskovosť v porovnaní s predchádzajúcim obdobím bola spôsobená nárastom nákladov, predovšetkým na úrovni personálnych nákladov, nákladov na prepravu a aktiváciou dlhodobého hmotného majetku v podobe výraznejších investícií do modernizácie výrobných strojov a zariadení, ako aj značným poklesom tržieb.

Obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o., mala ku koncu hospodárskeho roka 2024 zamestnaných 440 kmeňových a pridelených zamestnancov, čo predstavuje výraznejší pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu, ktorý reflektoval pokles obrátov spoločnosti.

Zo strategického hľadiska realizuje obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o., svoj obchodný styk na základe dlhodobých kontraktov, pričom sa predpokladá, že v hospodárskom roku 2025 nedôjde k výrazným zmenám v jej postavení v rámci dodávateľského reťazca. Zároveň sa spoločnosť snaží naďalej získavať a rozvíjať spoluprácu s novými klientmi s cieľom väčšej diverzifikácie.

Vzhľadom na nestabilnú geopolitickú a makroekonomickú situáciu zostáva aj naďalej strategickým cieľom spoločnosti Wertheim T, s.r.o., pokračovať v zefektívňovaní výrobných procesov, zvyšovaní produktivity, znižovaní energetickej náročnosti a zvyšovaní energetickej efektívnosti, ako aj budovaní dodávateľského reťazca z pohľadu „Business Continuity Management“, a to predovšetkým prostredníctvom pokračujúcich investičných aktivít do vyššie uvedených oblastí.

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

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

Zároveň obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. pokračuje v implementácii systému ISO 27001 – Manažment informačnej bezpečnosti a ISO 14001 – Systém environmentálneho manažérstva.



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

Počas hospodárskeho roka 2024 nebolo voči obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o., vedené žiadne súdne konanie, ani exekučné, konkurzné, reštrukturalizačné či vyvlastňovacie konanie voči jej majetku, a nie sú známe žiadne okolnosti, ktoré by mohli viesť k začatiu takýchto konaní.

V Dunajskej Strede 31.03.2025

Wertheim T, s.r.o.

DI, MBA Roman Foramitti & JUDr. Roman Red, MBA
konateľ

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
2022	70 562 702	616 506	0	71 179 208
2023	66 992 249	344 134	0	67 336 383
2024	59 640 877	397 186	0	60 038 063

Spoločnosť v roku 2024 dosiahla tržby na úrovni 59 641 TEUR z predaja vlastných výrobkov a 397 TEUR z predaja služieb. Čistý obrat bol na úrovni 61 287 TEUR a zahŕňa aj tržby z predaja šrotu, vo výške 1 248 TEUR.

	Položka	2024	2023	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU MAJETOK	30 781 089	39 028 829	-8 247 740	-21,13%
A.	Neobežný majetok	8 600 052	7 504 444	1 095 608	14,60%
	Dlhodobý nehmotný majetok	178 101	105 016	73 085	69,59%
	Dlhodobý hmotný majetok	8 421 951	7 399 428	1 022 523	13,82%
B.	Obežný majetok	22 124 701	31 468 496	-9 343 795	-29,69%
	Dlhodobé pohľadávky	360 587	738 328	-377 741	-51,16%
	Zásoby	10 603 298	11 203 281	-599 983	-5,36%
	Krátkodobé pohľadávky	10 425 797	18 844 083	-8 418 286	-44,67%
	Finančné účty	735 019	682 804	52 215	7,65%
C.	Časové rozlíšenie	56 336	55 889	447	0,80%

	Položka	2024	2023	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU VLASTNÉ IMANIA A ZÁVAZKY	30 781 089	39 028 829	-8 247 740	-21,13%
A.	Vlastné imanie	15 058 143	16 488 368	-1 430 225	-8,67%
	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	14 172 501	14 171 855	646	0,00%
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	534 244	1 965 115	-1 430 871	-72,81%
B.	Závazky	15 722 946	22 540 461	-6 817 515	-30,25%
	Dlhodobé záväzky + dlhodobé bankové úvery	4 775 632	5 897 563	-1 121 931	-19,02%
	Krátkodobé záväzky	6 025 196	8 255 857	-2 230 661	-27,02%
	Rezervy	1 377 990	1 853 786	-475 796	-25,67%
	Bežné bankové úvery	3 544 128	6 533 255	-2 989 127	-45,75%
C.	Časové rozlíšenie	0	0	0	0%

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty výsledku hospodárenia roku 2024

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024, zisku vo výške 534 244 EUR, rozhodne jediný spoločník v pôsobnosti Valného zhromaždenia v priebehu roka 2025.

Vybrané finančné ukazovatele

Ukazovatele rentability - charakterizujú zhodnotenie kapitálu vloženého do podnikania alebo efektívnosť činnosti Spoločnosti. V prípade ukazovateľov rentability bol zaznamenaný za rok 2024 medziročný pokles v dôsledku poklesu výsledku hospodárenia /- 1 431 TEUR/.

Rentabilita	2024	2023
prevádzková rentabilita tržieb	0,84%	2,86%
rentabilita vlastného kapitálu	3,55%	11,92%
rentabilita celkového kapitálu	1,74%	5,04%

Spoločnosť dosiahla kladnú hodnotu **ukazovateľ a prevádzková rentabilita tržieb** v roku 2024 na úrovni 0,84 %, čo súvisí s kladným výsledkom hospodárenia /534 244 EUR/. Zníženie výsledku hospodárenia v roku 2024 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	2024	2023	2022
okamžitá likvidita	0,08	0,05	0,29
bežná likvidita	1,20	1,37	1,42
celková likvidita	2,31	2,13	2,08

Ukazovateľ **okamžitej likvidity** vyjadruje schopnosť Spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky. Likvidita Spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2. Spoločnosť v roku 2024 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 2024 hodnotu na úrovni 1,20, 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 2024 na úrovni 2,31 dosiahla zvýšenie v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi. Ukazovateľ je v roku 2022 na úrovni 2,08 a v roku 2023 na úrovni 2,13.

IV. Počet zamestnancov Spoločnosti

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 340, z toho 18 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2023 bolo 390 zamestnancov, z toho 18 vedúci zamestnanci).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 360 (v účtovnom období 2023 bol 382).

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

	<i>2024</i>	<i>2023</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	360	382

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 vyrovnanosti 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 Ukrajinu 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 2024 o výdavkoch na vedu a výskum.
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť v roku 2024 nenadobudla žiadne dočasné listy, obchodné podiely a akcie.
- Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti s významným dopadom na účtovnú závierku k 31.12.2024.
- 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 2024

Príloha č. 2 - Správa nezávislého audítora k 31.decembru 2024

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

k 31. december 2024 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2024015664	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vznačí sa x)	Za obdobie od 1 2024 do 12 2024 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2023 do 12 2023
IČO 47618248			
SK NACE 25.99.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Wertheim T, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Kračanská cesta Číslo 49
PSC 92901 Obec Dunajská Streda

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trnava

Oddiel Sro, Vložka 43563/T

Telefón 031 / 5 913 111 Fax 0 /

E-mail
d.kosaova@wertheim.sk

Zostavená dňa:

31.3.2025

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

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	42 857 961	12 076 872	30 781 089	39 028 829
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	20 427 198	11 827 146	8 600 052	7 504 444
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	341 899	163 798	178 101	105 016
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	229 609	163 798	65 811	101 726
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	112 290		112 290	3 290
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	20 085 299	11 663 348	8 421 951	7 399 428
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	345 800	53 430	292 370	249 104
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	18 936 142	11 609 918	7 326 224	6 264 538
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	217 104		217 104	5 860
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	586 253		586 253	879 926
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021				
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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	22 374 427	249 726	22 124 701	31 468 496
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	10 809 664	206 366	10 603 298	11 203 281
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	6 631 807	138 843	6 492 964	8 870 327
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	2 310 101	49 923	2 260 178	1 961 987
3.	Výrobky (123)-194	037	1 867 756	17 600	1 850 156	352 435
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039				18 532
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	360 587		360 587	738 328
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
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	360 587		360 587	738 328
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	10 469 157	43 360	10 425 797	18 844 083
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	7 053 463	43 360	7 010 103	12 893 220

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
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	137 571		137 571	1 169 624
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	6 915 892	43 360	6 872 532	11 723 596
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	2 280 580		2 280 580	5 906 484
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (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	1 119 331		1 119 331	30 825
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	15 783		15 783	13 554
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
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.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	735 019		735 019	682 804
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	9 631		9 631	178
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	725 388		725 388	682 626
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	56 336		56 336	55 889
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	56 336		56 336	55 889
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
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	30 781 089	39 028 829
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	15 058 143	16 488 368
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	78 483	78 483
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		
A.II.	Emisné ážio (412)	085		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	261 748	261 748
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	7 848	7 848
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		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090	3 319	3 319
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092	3 319	3 319
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	14 172 501	14 171 855
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	14 674 169	14 673 523
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	-501 668	-501 668
A.VIII.	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)	100	534 244	1 965 115
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	15 722 946	22 540 461
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 706 981	5 792 669
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	1 311 615	3 206 250
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	23 050	37 939
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 372 316	2 548 480
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 012 195	1 493 621
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 012 195	1 493 621
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	68 651	104 894
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 025 196	8 255 857
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 025 163	6 467 793
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	476 584	1 784 001
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	3 548 579	4 683 792
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	85 372	119 130
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	475 651	497 353
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	326 320	334 747
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	79 795	130 405
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 032 895	706 429
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	365 795	360 165
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	260 869	273 665
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	104 926	86 500

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	3 544 128	6 533 255
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	61 286 520	68 662 137
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	66 463 745	73 952 374
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	59 640 877	66 992 249
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	397 186	344 134
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 856 928	- 939 713
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 288 167	1 276 655
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 280 587	6 279 049
**	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	65 019 504	71 281 149
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 939	8 733
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	34 040 843	35 668 108
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	38 793	- 33 935
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	15 190 989	16 413 377
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	11 456 532	11 462 307
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 689 825	7 704 193
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	35 856	35 856
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 831 080	2 760 406
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	899 771	961 852
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	52 489	47 937
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 735 314	2 510 724
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 735 314	2 510 724
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	3 190 054	631 496
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 346 317	- 211 238
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	- 343 132	4 783 640
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 444 241	2 671 225
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	12 620 427	14 340 387

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	163 087	315 491
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	162 128	315 119
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	132 661	314 592
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	29 467	527
XII.	Kurzové zisky (663)	42	959	372
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	650 880	445 757
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	585 025	406 950
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	164 956	64 468
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	420 069	342 482
O.	Kurzové straty (563)	52	8 513	8 875
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	57 342	29 932
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 487 793	- 130 266

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	956 448	2 540 959
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	422 204	575 844
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	23 817	1 091 653
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	398 387	- 515 809
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	534 244	1 965 115

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
Medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu
Nákladná cestná doprava s počtom vozidiel 7

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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júna 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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 2024 bol 340, z toho 18 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2023 bolo 390 zamestnancov, z toho 18 vedúcich zamestnancov).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 360 (v účtovnom období 2023 bol 382).

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho 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 nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné 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 ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Krátkodobý finančný majetok

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

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria 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 závierka, 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 závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku 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 posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

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

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

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

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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 poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

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 vykázat' 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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budova a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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

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.

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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupiny prostredníctvom spoločnosti Wertheim Vertriebs GmbH. Poistenie majetku je zabezpečené prostredníctvom Generali Versicherung – poistná suma 89 242 000 EUR.

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>Wertheim T, s.r.o.</i>										
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>										
<i>31.12.2024</i>										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b	c							
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	226 109	0	0	0	0	0	3 290	0	229 399
Prírastky	0	3 500	0	0	0	0	0	109 000	0	112 500
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	229 609	0	0	0	0	0	112 290	0	341 899
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	124 383	0	0	0	0	0	0	0	124 383
Prírastky	0	39 415	0	0	0	0	0	0	0	39 415
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	163 798	0	0	0	0	0	0	0	163 798
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	101 726	0	0	0	0	0	3 290	0	105 016
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 811	0	0	0	0	0	112 290	0	178 101

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>Wertheim T, s.r.o.</i>															
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>															
<i>31.12.2023</i>															
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie															
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	f	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok			Spolu	i
											g	h			
Prvotné ocenenie															
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	214 809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	214 809
Prírastky		0	11 300	0	0	0	0	0	0	0	0	3 290	0	0	14 590
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	226 109	0	0	0	0	0	0	0	0	3 290	0	0	229 399
Oprávky															
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	79 953	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 953
Prírastky		0	44 430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 430
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	124 383	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	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	0	0	0
Zostatková hodnota															
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	134 856	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134 856
Stav na konci účtovného obdobia		0	101 726	0	0	0	0	0	0	0	0	3 290	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

<i>Wertheim T, s.r. o.</i>																				
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>																				
<i>31.12.2024</i>																				
Bežné účtovné obdobie																				
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hmuteľné veci a súbory huteľných vecí	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	i	Spolu	j	
Prvotné ocenenie																				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	281 223	16 273 851	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 860	879 926	0	879 926	17 440 860		
Prírastky	0	64 577	1 856 348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 104	586 253	0	586 253	2 724 282		
Úbytky	0	0	73 983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 860	0	0	0	79 843		
Presuny	0	0	879 926	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-879 926	0	-879 926	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	345 800	18 936 142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 104	586 253	0	586 253	20 085 299		
Oprávky																				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 119	10 009 313	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 041 432		
Prírastky	0	21 311	1 674 588	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 695 899		
Úbytky	0	0	73 983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 983		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 430	11 609 918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 663 348		
Opravné položky																				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota																				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	249 104	6 264 538	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 860	879 926	0	879 926	7 399 428		
Stav na konci účtovného obdobia	0	292 370	7 326 224	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217 104	586 253	0	586 253	8 421 951		

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>Wertheim T, s.r. o.</i>																				
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>																				
<i>31. 12. 2023</i>																				
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																				
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	i	Spolu	j	
Prvotné ocenenie																				
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	155 662	12 499 940	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	471 400	0	471 400	13 127 002	
Prírastky		0	125 561	3 777 290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 860	879 926	0	0	879 926	4 788 637	
Úbytky		0	0	474 779	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	474 779	
Presuny		0	0	471 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-471 400	0	-471 400	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	281 223	16 273 851	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 860	879 926	0	0	879 926	17 440 860	
Oprávky																				
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	17 459	7 967 714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 985 173	
Prírastky		0	14 660	2 451 634	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 466 294	
Úbytky		0	0	410 035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410 035	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	5 860	879 926	0	0	879 926	7 399 428	

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. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Materiál	100 050	38 793	0	0	138 843
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 612	41 311	0	0	49 923
Výrobky	11 196	6 404	0	0	17 600
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	119 858	86 508	0	0	206 366

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 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	722 633	0	0	679 273	43 360
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
Spolu	722 633	0	0	679 273	43 360

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 373 811	13 995 004
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 095 346	5 571 712
Spolu	10 469 157	19 566 716

4. Finančné účty

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	9 631	178
Bežné účty v banke	725 388	682 626
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	735 019	682 804

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. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	24 158	22 542
Ostatné	32 178	33 347
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	56 336	55 889
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dohad na dodav.bonus	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	56 336	55 889

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 2024 je 78 483 EUR (k 31. decembru 2023 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:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (EUR)
Účtovný zisk	1 965 115
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (EUR)
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada strany minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie zisku spoločníkom	
Iné	1 965 115
Spolu	1 965 115

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka v pôsobnosti Valného zhromaždenia dňa 19.06.2024 bola schválená UZ za rok 2023 a rozhodlo sa o započítaní zisku vo výške 1 965 115 EUR s pohľadávkami vyplývajúcimi z kapitalizácie WERTHEIM Production, s.r.o., ktoré boli vedené na účte hlavnej knihy 351100 – Pohľadávky voči WERTHEIM Holding GmbH a o prídelení do zákonného Sociálneho fondu spoločnosti vo výške 20 000 EUR z účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

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

Účtovná jednotka v roku 2024 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 načítovania 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 dovoleniak zamestnancami.

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

	Stav k 1. 1. 2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
	1 493 621	0	0	481 426	1 012 195
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy, reklamácie	464 000	0	0	464 000	0
Odhodné do dôchodku	1 029 621	0	0	17 426	1 012 195
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 493 621	0	0	481 426	1 012 195
Krátkodobé rezervy spolu	360 165	344 886	339 256	0	365 795
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	273 665	260 869	273 665	0	260 869
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakt. Služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	273 665	260 869	273 665	0	260 869
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 500	13 500	12 500	0	13 500
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
Odhodné a odstupné	74 000	70 517	53 091	0	91 426
Iné	0	0	0	0	0
	86 500	84 017	65 591	0	104 926
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	86 500	84 017	65 591	0	104 926

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 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
	1 653 621	0	136 000	24 000	1 493 621
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	600 000	0	136 000	0	464 000
Odchodné do dôchodku	1 053 621	0	0	24 000	1 029 621
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 653 621	0	136 000	24 000	1 493 621
Krátkodobé rezervy spolu	278 662	410 506	329 003	0	360 165
Zákonné rezervy krátkodobé					
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
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	266 162	273 665	266 162	0	273 665
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
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
	12 500	136 841	62 841	0	86 500
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 500	136 841	62 841	0	86 500

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. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	392 515	774 546
Závazky v lehote splatnosti	<u>10 316 612</u>	<u>13 236 041</u>
	<u>10 709 127</u>	<u>14 010 587</u>

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 2024 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	476 584	476 584	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	3 548 579	3 548 579	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 396 987	85 372	1 311 615	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	4 402 223	1 029 907	3 187 866	184 450
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	475 651	475 651	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	326 320	326 320	0	0
Daňové záväzky a dotácie	79 795	79 795	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 988	2 988	0	0
	<u>10 709 127</u>	<u>6 025 196</u>	<u>4 499 481</u>	<u>184 450</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 784 001	1 784 001	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	4 683 792	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	497 353	497 353	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	334 747	334 747	0	0
Daňové záväzky a dotácie	130 405	130 405	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 988	2 988	0	0
	14 010 587	8 255 857	5 588 628	166 102

9. Odložená daňová pohľadávka / daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 502 446	-3 614 163
– zdaniteľné	0	98 315
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka (+) /záväzok (-)	360 587	738 328
Vykázaná odložená daňová pohľadávka (+)/záväzok (-)	360 587	738 328

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 2024 (pohľadávka)	360 587
Stav k 1. január 2024 (pohľadávka)	738 328
Zmena	-377 741
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-398 387
– zaúčtované do vlastného imania	20 646

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	37 939	7 805
Tvorba na ťarchu nákladov	65 628	68 144
Tvorba zo zisku (minulých období)	20 000	50 000
Čerpanie	-100 517	-88 010
Stav k 31. decembru	23 050	37 939

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 čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísl.mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery						
Raiffeisen	EUR	5,25%	5.9.2027	68 651	68 651	104 894
				68 651	68 651	104 894
Krátkodobé bankové úvery						
Raiffeisen	EUR	5,25%	31.12.2025	44 034	44 034	44 524
TATRA BANKA, S01169/2021	EUR	3,61%	31.8.2025	0	0	2 988 731
Unicredit Bank 09760 058 905	EUR	5,88%		1 500 000	1 500 000	1 500 000
ERSTEBANK 29638803702	EUR	4,84%		2 000 000	2 000 000	2 000 000
TATRA BANKA 5142524	EUR			94	94	0
				3 544 128	3 544 128	6 533 255
Spolu				3 612 779	3 612 779	6 638 149

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:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 544 128	6 533 255
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	68 651	104 894
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>3 612 779</u>	<u>6 638 149</u>

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

12. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024		31.12.2023	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 029 907	154 053	703 441	93 222
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 187 866	287 560	2 382 378	167 313
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	184 450	2 738	166 102	1 929
Spolu	<u>4 402 223</u>	<u>444 351</u>	<u>3 251 921</u>	<u>262 464</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	956 448			2 541 152		
z toho teoretická daň 21 %		200 854	21,00 %		533 642	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 704 274	357 898	37,42 %	4 934 171	1 036 176	40,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 643 630	-765 162	-80,00 %	-2 277 450	-478 265	-18,82 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
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>-982 908</u>	<u>-206 410</u>	<u>-21,58 %</u>	<u>5 197 873</u>	<u>1 091 553</u>	<u>42,96 %</u>
Splatná daň		3 840	-21,58 %		1 091 553	42,96 %
Odložená daň		<u>398 387</u>	<u>41,65 %</u>		<u>-515 809</u>	<u>-20,30 %</u>
Splatná daň z úrokov a dod. odvod dane		19 977	2,09 %		100	0,00 %
Celková vykázaná daň		<u>422 204</u>	<u>22,16 %</u>		<u>575 844</u>	<u>22,66 %</u>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2024 a 2023 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:

	2024 EUR	2023 EUR
Výrobky		
Tuzemsko	14 187 246	31 024 043
EU	43 723 512	33 593 445
Iné	1 730 119	2 374 761
	59 640 877	66 992 249
Tovar		
Tuzemsko	0	0
Zahraničie	0	0
	0	0
Služby		
Tuzemsko	397 186	344 134
Zahraničie	0	0
	397 186	344 134
Spolu	60 038 063	67 336 383

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 856 928 EUR (v roku 2023: zníženie 939 713 EUR).

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	2024 EUR	2023 EUR
Nedokončená výroba	2 310 101	1 970 599	2 176 922	339 502	-206 323
Hotové výrobky	1 867 756	363 631	1 220 002	1 504 125	-856 360
Spolu	<u>4 177 857</u>	<u>2 334 230</u>	<u>3 396 924</u>	1 843 627	-1 062 683
Opravné položky				13 301	122 970
Ostatné položky				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				1 856 928	-939 713

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

	2024 EUR	2023 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Poistné udalosti - náhrady od poisťovne	2 324	120 457
Kovový šrot	1 248 458	1 325 754
Prefakturácie	16 038	18 955
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	4 791 000
Poradenstvo, prenájom	0	0
Dotácia	0	0
Iné	13 767	22 883
Spolu	<u>1 280 587</u>	<u>6 279 049</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

4. Osobné náklady

	2024 EUR	2023 EUR
Mzdy	7 689 825	7 704 193
Ostatné náklady na závislú činnosť	35 856	35 856
Sociálne poistenie	1 970 807	1 976 200
Zdravotné poistenie	860 273	784 206
Sociálne zabezpečenie	899 771	961 852
Spolu	<u>11 456 532</u>	<u>11 462 307</u>

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 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	162 128	315 119
Ostatné finančné výnosy		
Kurzové zisky	959	372
Spolu	<u>163 087</u>	<u>315 491</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Servis a údržba	890 004	916 273
Kooperácia	651 014	772 495
Nájomné	1 595 816	1 586 643
Doprava	449 364	449 279
Právne a ekonomické poradenstvo	209 108	174 999
Reprezentačné	6 920	4 860
Personálny lízing	2 495 804	2 788 164
Ostatné	8 892 959	9 720 664
Spolu	<u>15 190 989</u>	<u>16 413 377</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	0	4 791 000
Dary	7 000	16 100
Pokuty a penále	3 068	358
Poistné	104 423	106 556
Manká a škody	0	0
Rezervy na reklamácie	-458 004	-136 000
Iné	381	5 626
Spolu	<u>-343 132</u>	<u>4 783 640</u>

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	8 513	8 875
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>8 513</u>	<u>8 875</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

9. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	585 025	406 950
Bankové poplatky	57 342	29 932
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	642 367	436 882

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:

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	26 300	24 400
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	26 300	24 400

11. Čistý obrat

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

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	59 640 877	66 992 249
Tržby z predaja služieb	397 186	344 134
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 248 457	1 325 754
Čistý obrat spolu	61 286 520	68 662 137

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

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

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. Podmieneny 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 113 TEUR. Spoločnosť má v nájme halu spolu so skladovými priestormi. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 60 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 33 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 2024 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:

	2024 EUR	2023 EUR
Predaj výrobkov	0	0
Služby	0	0
Výnosy spolu	0	0

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	4 791 000
Majetok spolu	0	4 791 000

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákup materiálu	-	1 084
Poradenstvo a služby	408 459	288 277
Úroky z pôžičky	164 956	64 468
Nákupy spolu	573 415	353 829

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	43 844	42 938
Závazky voči spoločníkom	0	0
Pôžička dlhodobá	1 311 615	3 206 250
Pôžička krátkodobá	85 372	119 130
Závazky spolu	1 440 831	3 368 318

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**

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákup materiálu a iné	2 031	-
Nákup služieb	5 392 487	4 600 273
Nákup energií	1 890 918	1 608 345
Nákladové úroky - cash pooling	-	-
Spolu	7 285 436	6 208 618
Výnosové úroky	69 630	71 936
Poskytnuté služby	180	-
Spolu	69 630	71 936

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na prijaté služby	692	76 521
Nákladové úroky - cash pooling	-	-
Spolu	692	76 521
Tržby z predaja výrobkov, tovaru, materiálu a služieb	1 514 729	1 458 763
Výnosové úroky	63 031	242 656
Spolu	1 577 760	1 701 419

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

Spriazne na osoba**WERTHEIM Kovo, s.r.o.**

	2024	2023
Druh transakcie	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nákup materiálu	41 725	37 424
Nákup služieb	167 800	143 844
Nákup energie	52 043	74 220
Spolu	<u>261 568</u>	<u>255 488</u>

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

	2024	2023
Druh transakcie	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Tržby z predaja výrobkov a služieb	1 267 690	1 424 912
Tržby z predaja materiálu	109 026	215 421
Tržby ostatné	5 519	3 027
Spolu	<u>1 382 235</u>	<u>1 643 360</u>

Spriaznená osoba**Wertheim Vertriebs GmbH**

	2024	2023
Druh transakcie	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	31 161	44 695
Spolu	<u>31 161</u>	<u>44 695</u>

Spriaznená osoba**Wertheim Vertriebs GmbH**

	2024	2023
Druh transakcie	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nákup dlhodobého majetku	-	-
Poistenie právnej ochrany	56 508	63 368
Nákup služieb	3 780 626	5 356 559
Nákup materiálu	93 821	164 367
Nákupy spolu	<u>3 930 955</u>	<u>5 584 294</u>

Spriaznená osoba**WERTHEIM Elements GmbH**

	2024	2023
Druh transakcie	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Úroky z pôžičky - nákladové	-	-
Nákupy spolu	<u>-</u>	<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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spriaznená osoba	Majetok	2024	2023
		EUR	EUR
WERTHEIM Administration, s.r.o.	Pohľadávky z bežného obchodného styku	0	0
	Ostatné pohľadávky	4 933	618 323
WERTHEIM Production s.r.o.	Pohľadávky z bežného obchodného styku	75 545	1 146 026
	Ostatné pohľadávky	13 910	497 161
WERTHEIM Kovo, s.r.o.	Pohľadávky z bežného obchodného styku	62 027	23 598
Wertheim Vertriebs GmbH	Pohľadávky z bežného obchodného styku	0	0
Spolu		156 415	2 285 108

Spriaznená osoba	Záväzky	2024	2023
		EUR	EUR
WERTHEIM Administration, s.r.o.	Záväzky z obchodného styku	760 354	0
WERTHEIM Kovo, s.r.o.	Záväzky z obchodného styku	50 936	54 363
Wertheim Vertriebs GmbH	Záväzky z obchodného styku	293 397	1 686 700
WERTHEIM Elements, s.r.o.	Záväzky z pôžičky - úroky	0	0
WERTHEIM Elements, s.r.o.	Záväzky z pôžičky	0	0
Spolu		1 104 687	1 741 063

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
Súvaha	-4 791 000	4 791 000
Náklad - Odpis pohľadávky	-4 791 000	0
Výnosy - Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	4 791 000
Výkaz ziskov a strát	-4 791 000	4 791 000

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 2023: 35 856 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	1. 1. 2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	78 483	0	0	0	78 483
Základné imanie	78 483	0	0	0	78 483
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné úžio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	261 748	0	0	0	261 748
Zákonné rezervné fondy	7 848	0	0	0	7 848
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
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 171 855	20 646	20 000	0	14 172 501
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 673 523	20 646	20 000	0	14 674 169
Neuhradená strata minulých rokov	-501 668	0	0	0	-501 668
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 965 115	534 244	1 965 115	0	534 244
Spolu	16 488 368	554 890	1 985 115	0	15 058 143

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	78 483	0	0	0	78 483
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	261 748	0	0	0	261 748
Zákonné rezervné fondy	7 848	0	0	0	7 848
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
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 945 398	276 457	50 000	0	14 171 855
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
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 752 649	1 965 115	3 752 649	0	1 965 115
Spolu	18 049 445	2 241 572	3 802 649	0	16 488 368

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024**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.

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

Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2024Spoločnosť: **Spoločnosť: Wertheim T, s.r.o.**

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	956 448	2 541 152
A.	Cash flows from operating activities		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 076 500	2 219 539
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	4 466 412	-1 723 349
	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)	6 499 360	3 037 341
A.3.	Príjaty úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	143 285	315 119
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A6)	6 642 645	3 352 460
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 075 106	-1 558 040
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	5 567 539	1 794 420
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 500	-11 301
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-604 135	-2 034 307
B.3.	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.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 220	185 281
B.6.	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.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-12 344 320	-13 050 323
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	15 976 907	12 374 077
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	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 (+)		
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	3 026 172	-2 536 573
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-3 010 537	891 689
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-568 363	-356 570
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 944 469	-4 669 708
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 (-)		
	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-5 523 369	-4 134 589
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	3 070 341	-4 876 742
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 335 322	2 541 420
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	735 019	-2 335 322
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	735 019	-2 335 322