

**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 Administration, s.r.o.
Dunajská Streda**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti WERTHEIM Administration, 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 Administration, s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 51 237 679
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 Administration, s.r.o.

Výročná správa
2024



WERTHEIM Administration, s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 51 237 679
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 Administration, s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda

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

Prokurista: JUDr. Ing. Ivan Rod

Základne imanie: 60.000,-€

Vznik spoločnosti: 23.12.2017

Predmet činnosti

- Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- Sprostredkovanie zamestnania za úhradu okrem činnosti športového agenta
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Administratívne služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Čistiace a upratovacie služby
- Reklamné a marketingové služby
- Finančný lízing
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutel'ných vecí
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Vedenie účtovníctva

IČO: 51237679
DIČ: 2120655438
IČ DPH: SK2120655438

II. Všeobecná časť

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o., dosiahla v hospodárskom roku 2024 pozitívny výsledok hospodárenia celkovo vo výške 14.411,24 EUR.

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o., počas hospodárskeho roka 2024 realizovala obchodný styk v prevažnej miere so svojimi sesterskými spoločnosťami pôsobiacimi v rámci skupiny Wertheim na Slovensku, s ktorými je aj osobne a/alebo kapitálovo prepojená, tzn. ide o prepojené účtovné jednotky.

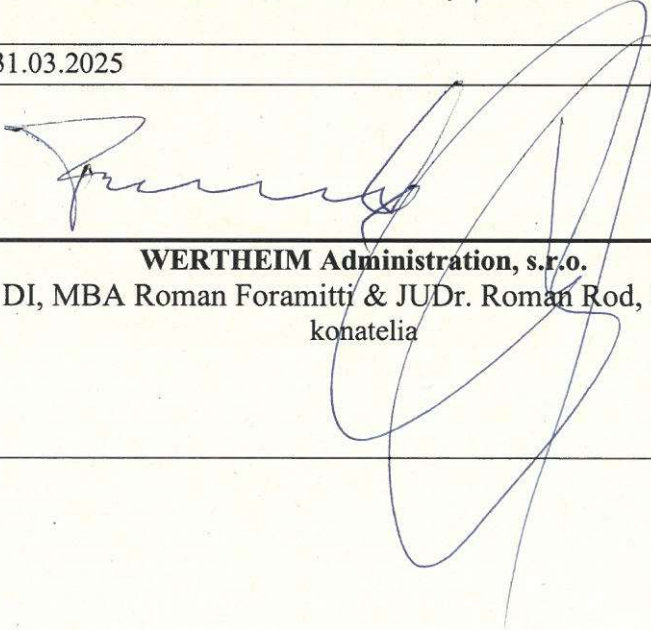
Obchodný styk realizovaný medzi sesterskými spoločnosťami je realizovaný na základe platných a účinných zmlúv, ktorých obsahom bola okrem iného dohoda o podmienkach vzájomnej obchodnej spolupráce - poskytovanie služieb a nájmu za prenajatie nehnuteľnosti, ako aj dohoda o výške odmeny, resp. nájmu.

Všetky zmluvy uzatvorené medzi obchodnou spoločnosťou WERTHEIM Administration, s.r.o., a jej sesterskými spoločnosťami sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Na základe vyššie uvedeného možno predpokladať, že v hospodárskom roku 2025 bude pokračovať obchodný styk medzi prepojenými účtovnými jednotkami v rovnakej intenzite ako počas hospodárskeho roka 2024.

Počas hospodárskeho roka 2024 nebol voči obchodnej spoločnosti WERTHEIM Administration, s.r.o., vedený žiaden súdny spor ani exekučné, konkurzné, reštrukturalizačné konanie alebo vyvlastňovacie konanie voči jej majetku a nie sú mi známe žiadne okolnosti, ktoré by mohli viesť k začatiu takýchto konaní.

V Dunajskej Strede 31.03.2025



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

III. Vývoj činnosti Spoločnosti a finančná situácia

Spoločnosť má pre svoje podnikateľské aktivity vytvorené vhodné prostredie, v priebehu sledovaného obdobia vytvorila dostatok vlastných zdrojov, potrebných na zabezpečenie úhrad všetkých daní a odvodov voči štátu a poisťovniam. Zároveň boli v termínoch dodržané všetky povinnosti voči finančným inštitúciám. Spoločnosť 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	0	7 823 763	0	7 823 763
2023	0	7 847 717	0	7 847 717
2024	0	9 122 906	0	9 122 906

Spoločnosť v roku 2024 dosiahla tržby z predaja služieb na úrovni 9 123 TEUR. V roku 2024 sa štruktúra čistého obratu nezmenila. Medziročne bol zaznamenaný nárast tržieb z predaja služieb o 1 275 TEUR. Spoločnosť počas sledovaného obdobia realizovala obchodný styk v prevažnej miere s jej sesterskými spoločnosťami pôsobiacimi v rámci skupiny Wertheim v podmienkach Slovenskej republiky. Obchodný styk s prepojenými účtovnými jednotkami je realizovaný na základe platných a účinných zmlúv, ktorých obsahom bolo okrem iného dojednanie o podmienkach vzájomnej obchodnej spolupráce – poskytovanie služieb a ceny nájmu za prenajaté nehnuteľnosti ako aj dohoda o výške odmeny, resp. nájmu. Všetky zmluvy uzatvorené medzi Spoločnosťou a jej sesterskými spoločnosťami sú uzatvorené na dobu neurčitú.

	Položka	2024	2023	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU MAJETOK	13 968 362	13 932 369	35 993	0,26%
A.	Neobežný majetok	13 265 734	13 278 904	-13 170	-0,10%
	Dlhodobý nehmotný majetok	74 792	82 648	-7 856	-9,51%
	Dlhodobý hmotný majetok	13 190 942	13 196 256	-5 314	-0,04%
B.	Obežný majetok	679 676	640 462	39 214	6,12%
	Zásoby	0	0	0	0,00%
	Dlhodobé pohľadávky	65 247	0	65 247	0,00%
	Krátkodobé pohľadávky	598 915	496 014	102 901	20,76%
	Finančné účty	15 514	144 448	-128 934	-89,26%
C.	Časové rozlíšenie	22 952	13 003	9 949	76,51%

	Položka	2024	2023	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU VLASTNÉ IMANIA A ZÁVAZKY	13 968 362	13 932 369	35 993	0,26%
A.	Vlastné imanie	11 440 450	9 605 058	1 835 392	19,11%
	Základné imanie	60 000	60 000	0	0,00%
	Ostatné kapitálové fondy	1 963 824	1 963 824	0	0,00%
	Zákonný rezervný fond	8072	8072	0	0,00%
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 394 143	7 565 684	1 828 459	24,17%
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	14 411	7 478	6 933	92,71%
B.	Závazky	2 527 912	4 327 311	-1 799 399	-41,58%
	Dlhodobé záväzky	399 569	2 277 431	-1 877 862	-82,46%
	Krátkodobé záväzky	1 781 396	1 449 074	332 322	22,93%
	Rezervy	312 572	300 969	11 603	3,86%
	Bežné bankové úvery	34 375	299 837	-265 462	-88,54%
C.	Časové rozlíšenie	0	0	0	0,00%

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty výsledku hospodárenia roku 2024

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024, zisku vo výške 14 411 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.

Rentabilita	2024	2023
prevádzková rentabilita tržieb	0,16%	0,09%
rentabilita vlastného kapitálu	0,13%	0,08%
rentabilita celkového kapitálu	0,10%	0,05%

Pokles rentability tržieb v roku 2024 bol zaznamenaný v dôsledku zvýšených prevádzkových nákladov.

Ukazovatele likvidity - vypovedajú o platobnej schopnosti Spoločnosti.

Likvidita	2024	2023
okamžitá likvidita	0,01	0,08
bežná likvidita	0,38	0,37
celková likvidita	0,38	0,37

Ukazovateľ **okamžitej likvidity** vyjadruje schopnosť Spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky. Likvidita Spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2. Spoločnosť nevykazuje dostatočné hodnoty v prípade daného ukazovateľa.

Ukazovateľ **bežnej likvidity** by nemal klesnúť pod hodnotu 1. Spoločnosť nevykazuje dostatočné hodnoty v prípade ukazovateľa bežnej likvidity v sledovanom období. Bol však zaznamenaný pozitívny vývoj v prípade daného ukazovateľa.

Ukazovateľ **celkovej likvidity** vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Tento ukazovateľ by mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5 pri výrobných Spoločnostiach, pri obchodných spoločnostiach môže byť hodnota daného ukazovateľa nižšia, bez významného ohrozenia financovania. V prípade ukazovateľov bežnej tak aj celkovej likvidity Spoločnosť dosahuje podobnú úroveň, keďže nedisponuje významnými zásobami.

IV. Počet zamestnancov Spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2024 bol 67, v bezprostredne predchádzajúcom roku bol 68.

Štruktúra zamestnancov je v Spoločnosti stabilná s takmer žiadnou fluktuáciou. V nasledujúcich obdobiach Spoločnosť nepripravuje žiadne významné zmeny v otázke zamestnanosti.

<i>Názov položky</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	68

V. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie

V Spoločnosti sme si vedomí našej zodpovednosti voči životnému prostrediu a preto vo všetkých oblastiach našej činnosti pristupujeme s ohľadom na životné prostredie. Zamestnanci spoločnosti sú si vedomí spoluzodpovednosti ku krajine, regiónu a prostrediu, v ktorom spoločnosť pôsobí a aj preto je starostlivosť a ochrana životného prostredia jednou z dôležitých súčastí stratégie spoločenskej zodpovednosti.

VI. Predpoklad vývoja Spoločnosti

Vzhľadom na predmet činnosti Spoločnosti, vzájomnú spoluprácu a obchodný styk realizovaný v prevažnej miere s jej sesterskými spoločnosťami do budúcnosti nepredpokladáme zmeny v dosahovaných výsledkoch hospodárenia.

VII. Významné riziká a neistoty

V blízkej budúcnosti nepredpokladáme oslabenie svojej pozície na trhu. V Spoločnosti WERTHEIM Administration, s.r.o. nie sú identifikované žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je Spoločnosť vystavená.

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.
- V roku 2024 došlo k oprave chýb minulých účtovných období z dôvodu zahrnutia trvalých rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku, ktorý bol nadobudnutý v dôsledku rozdelenia zlúčením, do odloženej dane. K 1.1.2024 sa zaúčtoval na ťarchu účtu 481 - Odložený daňový záväzok a v prospech účtu 429 - Neuhradená strata minulých rokov vo výške 1 828 459 EUR. Táto suma predstavuje rozdiel medzi pôvodnou sumou odloženej dane a opravenou sumou odloženej dane k 1.1.2024.

- 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 významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o. 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 účtovnej závierke k 31. decembru 2024

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

k 31. december 2024 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2120655438	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 (vyznačí sa x)	Za obdobie Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Mesiac od 1 do 12	Rok 2024 2023
---	---	--	--	----------------------	---------------------

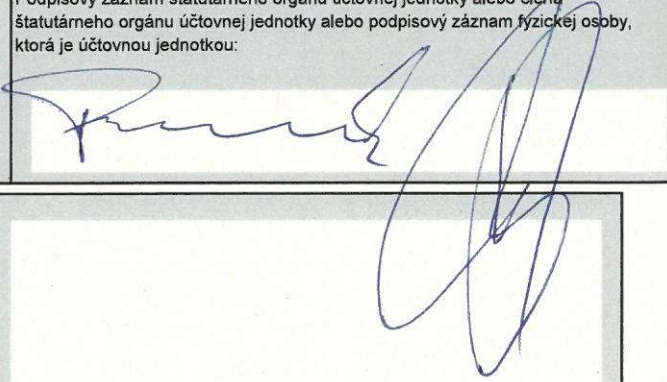
Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
---	--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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
WERTHEIM Administration, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky
Ulica **Kračanská cesta** Číslo **49**
PSČ **929 01** Obec **Dunajská Streda**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Okresný súd Trnava
Oddiel Sro, Vložka 41324/T

Telefón **31** / **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: 2120655438

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
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	19 916 831	5 948 469	13 968 362	13 932 369
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	19 214 203	5 948 469	13 265 734	13 278 904
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	151 885	77 093	74 792	82 648
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	40 010	37 936	2 074	4 336
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006	111 875	39 157	72 718	78 312
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	19 062 318	5 871 376	13 190 942	13 196 256
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	1 187 708		1 187 708	1 187 708
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	14 995 858	4 178 953	10 816 905	11 198 023
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	2 223 329	1 611 313	612 016	599 798
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	40 755		40 755	40 755
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	231 942	81 110	150 832	169 972
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	382 726		382 726	
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: 2120655438

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	679 676		679 676	640 462
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036				
3.	Výrobky (123)-194	037				
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	65 247		65 247	
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	65 247		65 247	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	598 915		598 915	496 014
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	576 669		576 669	494 716

DIC: 2120655438

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	478 519		478 519	224 665
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	98 150		98 150	270 051
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a 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	21 135		21 135	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	1 111		1 111	1 298
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	15 514		15 514	144 448
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	4 528		4 528	12 443
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	10 986		10 986	132 005
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	22 952		22 952	13 003
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				66
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	22 952		22 952	12 937
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078				

DIČ: 2120655438

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	13 968 362	13 932 369
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	11 440 450	9 605 058
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	60 000	60 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	60 000	60 000
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	1 963 824	1 963 824
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	8 072	8 072
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	8 072	8 072
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
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 účastín (+/- 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	9 394 143	7 565 684
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	9 522 880	9 522 880
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	- 128 737	- 1 957 196
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	14 411	7 478
B.	Závázky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 527 912	4 327 311
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	399 569	2 277 431
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: 2120655438

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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	50 000	75 000
5.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	20 453	27 859
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	329 116	400 422
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117		1 774 150
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	83 917	108 613
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	83 917	108 613
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	16 457	34 969
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 781 396	1 449 074
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	444 830	215 668
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	91 067	42 535
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	353 763	173 133
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	696 945	643 323
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	194 346	161 186
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	138 121	114 236
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	212 169	228 703
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	94 985	85 958
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	228 655	192 356
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	149 066	130 309
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	79 589	62 047

DIČ: 2120655438

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	17 918	264 868
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: 2120655438

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	9 122 906	7 847 717
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 134 816	8 195 145
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 122 906	7 847 717
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	400	334 852
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	11 510	12 576
**	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	8 952 330	8 047 694
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 326 997	1 926 958
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 423 449	1 820 519
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 118 346	2 828 199
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 183 704	1 974 772
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	10 000	10 000
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	791 109	698 032
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	133 533	145 395
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	123 608	120 448
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	825 932	882 058
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	795 516	871 919
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	30 416	10 139
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		329 989
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 160	2 496
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	129 838	137 027
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	182 486	147 451
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 372 460	4 100 240

DIČ: 2120655438

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
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	691	88
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	691	88
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	691	88
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
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	112 218	127 494
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	109 622	123 736
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	74 713	77 808
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	34 909	45 928
O.	Kurzové straty (563)	52	6	32
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 590	3 726
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 111 527	- 127 406

DIČ: 2120655438

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	70 959	20 045
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	56 548	12 567
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	67 487	84 304
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 10 939	- 71 737
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	14 411	7 478

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť WERTHEIM Administration, 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 právnym nástupcom a rozhodný deň v zmysle zákona o účtovníctve je 01. januára 2018.

Spoločnosť bola do obchodného registra zapísaná 23. decembra 2017 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 41324/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
Sprostredkovanie zamestnania za úhradu okrem činnosti športového agenta
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
Administratívne služby
Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Čistiace a upratovacie služby
Reklamné a marketingové služby
Finančný lízing
Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
Prenájom hnuťelných vecí
Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
Vedenie účtovníctva

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

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Wertheim Holding GmbH, Danfoss-Straße 6, 2353 Guntramsdorf, Rakúska republika. Táto konsolidovaná účtovná závierka je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Do skupiny patrí:

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 67 (v účtovnom období 2023 bol 68). Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 66, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 bolo 66 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

7. Ostatné informácie

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

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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
Ocenené práva (licencia)	20	lineárna	5

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Stavby	20, 30, 40	lineárna	podľa zostatkovej hodnoty a doby odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Krátkodobý finančný majetok

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.15. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 neučtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa 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. Spoločnosť nevykazuje dotácie zo štátneho rozpočtu.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

18. Deriváty

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

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

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

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

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

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

21. Výnosy

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

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

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

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

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

22. Porovnateľné údaje

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

23. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2024 došlo k oprave chýb minulých účtovných období z dôvodu zahrnutia trvalých rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku, ktorý bol nadobudnutý v dôsledku rozdelenia zlúčením, do odloženej dane. K 1.1.2024 sa zaúčtoval na ľarchu účtu 481 - Odložený daňový záväzok a v prospech účtu 429 - Neuhradená strata minulých rokov vo výške 1 828 459 EUR. Táto suma predstavuje rozdiel medzi pôvodnou sumou odloženej dane a opravenou sumou odloženej dane k 1.1.2024.

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 a 12.

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený až do výšky 32 127 tis. EUR (2023: 31 916 tis. EUR).

WERTHEIM Administration, s.r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31. 12. 2024

Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 010	111 875	0	0	0	0	0	0	151 885
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	40 010	111 875	0	0	0	0	0	0	151 885
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 674	33 563	0	0	0	0	0	0	69 237
Prírastky	0	2 262	5 594	0	0	0	0	0	0	7 856
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	37 936	39 157	0	0	0	0	0	0	77 093
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	4 336	78 312	0	0	0	0	0	0	82 648
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 074	72 718	0	0	0	0	0	0	74 792

WERTHEIM Administration, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	40 010	111 875	0	0	0	0	151 885
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	40 010	111 875	0	0	0	0	151 885
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	32 353	27 969	0	0	0	0	60 322
Prírastky		0	3 321	5 594	0	0	0	0	8 915
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	35 674	33 563	0	0	0	0	69 237
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	7 657	83 906	0	0	0	0	91 563
Stav na konci účtovného obdobia		0	4 336	78 312	0	0	0	0	82 648

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

WERTHEIM Administration, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			a	b	c						
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 187 708	14 751 419	2 051 383	0	0	40 755	220 666	0	18 251 931	0	18 251 931
Prírastky	0	244 439	174 320	0	0	0	11 276	0	382 726	0	812 761
Úbytky	0	0	2 374	0	0	0	0	0	0	0	2 374
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 187 708	14 995 858	2 223 329	0	0	40 755	231 942	382 726	19 062 318	0	19 062 318
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 553 396	1 451 585	0	0	0	0	0	5 004 981	0	5 004 981
Prírastky	0	625 557	162 102	0	0	0	0	0	787 659	0	787 659
Úbytky	0	0	2 374	0	0	0	0	0	0	0	2 374
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 178 953	1 611 313	0	0	0	0	0	5 790 266	0	5 790 266
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	50 694	0	50 694
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	30 416	0	30 416
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	81 110	0	81 110
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 187 708	11 198 023	599 798	0	0	40 755	169 972	0	13 196 256	0	13 196 256
Stav na konci účtovného obdobia	1 187 708	10 816 905	612 016	0	0	40 755	150 832	382 726	13 190 942	0	13 190 942

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

WERTHEIM Administration, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu	
												Pozemky
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 187 708	14 412 259	1 805 639	0	0	0	40 755	206 016	0	17 652 377		
Prírastky	0	669 149	268 659	0	0	0	0	14 650	0	952 458		
Úbytky	0	329 989	22 915	0	0	0	0	0	0	352 904		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	1 187 708	14 751 419	2 051 383	0	0	0	40 755	220 666	0	18 251 931		
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 949 146	1 215 746	0	0	0	0	0	0	4 164 892		
Prírastky	0	604 250	258 754	0	0	0	0	0	0	863 004		
Úbytky	0	0	22 915	0	0	0	0	0	0	22 915		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 553 396	1 451 585	0	0	0	0	0	0	5 004 981		
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	40 555	0	40 555		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	10 139	0	10 139		
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	50 694	0	50 694		
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 187 708	11 463 113	589 893	0	0	0	40 755	165 461	0	13 446 930		
Stav na konci účtovného obdobia	1 187 708	11 198 023	599 798	0	0	0	40 755	169 972	0	13 196 256		

2. Zásoby

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

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

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 160	4 160	8 321	0	0
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	4 160	4 160	8 321	0	0

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	507 468	491 853
Pohľadávky po lehote splatnosti	91 447	8 321
Spolu	598 915	500 174

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložená daňová pohľadávka / daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	290 387	266 606
– zdaniteľné	-18 526	-8 714 941
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka (+) /záväzok (-)	65 247	-1 774 150

	EUR
Stav k 1. januaru 2024	-1 774 150
Stav k 31. decembru 2024	65 247
Zmena	1 839 397
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	10 939
- zaúčtované do vlastného imania k 1.1.2024	1 828 459

V roku 2024 došlo k oprave chýb minulých účtovných období z dôvodu zahrnutia trvalých rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku, ktorý bol nadobudnutý v dôsledku rozdelenia zlúčením, do odloženej dane. K 1.1.2024 sa zaúčtoval na ľarchu účtu 481 - Odložený daňový záväzok a v prospech účtu 429 - Neuhradená strata minulých rokov vo výške 1 828 459 EUR. Táto suma predstavuje rozdiel medzi pôvodnou sumou odloženej dane a opravenou sumou odloženej dane k 1.1.2024.

5. Finančné účty

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	4 528	12 443
Bežné účty v banke	10 986	132 005
Peniaze na ceste		
Spoľu	15 514	144 448

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	66
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	66
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	22 952	12 937
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	22 952	12 937
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dohad na dodav.bonus		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	22 952	13 003

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 60 000 EUR (k 31. decembru 2023: 60 000 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 7 478 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Do zákonného rezervného fondu	0
Do štatutárnych a ostatných fondov	0
Rozdelenie medzi spoločníkov	7478
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	7 478

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Rezervy

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	108 613	0	0	24 696	83 917
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	108 613	0	0	24 696	83 917
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	108 613	0	0	24 696	83 917
Krátkodobé rezervy, z toho:	192 356	179 891	143 592	0	228 655
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	130 309	149 066	130 309	0	149 066
Rezerva na nevyfakt. služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	130 309	149 066	130 309	0	149 066
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky	3 025	3 025	3 025	0	3 025
Krátkodobá časť odchodného	59 022	2 742	10 258	0	51 506
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	25 058	0	0	25 058
	62 047	30 825	13 283	0	79 589
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	62 047	30 825	13 283	0	79 589

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	110 885	0	0	2 272	108 613
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	110 885	0	0	2 272	108 613
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	110 885	0	0	2 272	108 613
Krátkodobé rezervy, z toho:	195 004	136 840	139 488	0	192 356
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	135 229	130 309	135 229	0	130 309
Rezerva na nevyfakt. služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	135 229	130 309	135 229	0	130 309
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky	3 025	3 025	3 025	0	3 025
Krátkodobá časť odchodného	56 750	3 506	1 234	0	59 022
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	59 775	6 531	4 259	0	62 047
Neufakturované dodávky majetku	0			0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	59 775	6 531	4 259	0	62 047

9. Závazky

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Závazky v lehote splatnosti	2 139 894	1 905 229
Závazky po lehote splatnosti	20 618	19 267
	2 160 512	1 924 496

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	91 067	91 067	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	353 763	353 763	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	746 945	696 945	50 000	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	424 101	94 985	329 116	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	194 346	194 346	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	138 121	138 121	0	0
Daňové záväzky a dotácie	212 169	212 169	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	2 160 512	1 781 396	379 116	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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	42 535	42 535	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	173 133	173 133	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	718 323	643 323	75 000	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	486 328	85 906	349 038	51 384
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	161 186	161 186	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	114 236	114 236	0	0
Daňové záväzky a dotácie	228 703	228 703	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	52	52	0	0
	1 924 496	1 449 074	424 038	51 384

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	27 859	24 472
SF prevzatý ako nástupnícká spoločnosť zo spoločnosti Wertheim, s.r.o.	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	18 010	17 363
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-25 416	-13 976
Stav k 31. decembru	20 453	27 859

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	5,25%	5.9.2027	16 457	16 457	34 969
				16 457	16 457	34 969
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	5,25%	31.12.2024	17 918	17 918	14 868
Bankový úver BACA907	EUR	6,29%	31.12.2024	0	0	250 000
				17 918	17 918	264 868
Spolu				34 375	34 375	299 837

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

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	17 918	264 868
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	16 457	34 969
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	34 375	299 837

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	70 960			20 045		
z toho teoretická daň 21 %		14 902	21,00 %	4 209		21,00 %
Daňovo neuznané náklady	431 767	90 671	127,78 %	407 381	85 550	426,79 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-219 750	-46 148	-65,03 %	-26 059	-5 472	-27,30 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	282 977	59 425	83,74 %	401 367	84 287	420,49 %
Splatná daň		59 425	83,74 %		84 287	420,49 %
Odložená daň		-10 939	-15,42 %		-71 737	-357,88 %
Splatná daň z úrokov a dod.odvod dane		8 062	11,36 %		17	0,08 %
Celková vykázaná daň		56 548	79,69 %		12 567	62,70 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2024 a 2023 bola 21 %.

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	0	0
Zahraničie	0	0
	0	0
Tovar		
Tuzemsko	0	0
Zahraničie	0	0
	0	0
Služby		
Tuzemsko	9 122 906	7 847 717
Zahraničie	0	0
	9 122 906	7 847 717
Spolu	9 122 906	7 847 717

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 0 EUR (v roku 2023 zvýšenie 0 EUR).

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2024	31. 12. 2023	31. 12. 2022	2024	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>0</u>	<u>0</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024	2023
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Dotácia na inováciu	0	0
Poistné udalosti - náhrady od poisťovne	4 395	6 690
Kovový šrot	2 595	2 744
Prefakturácie	3 141	2 817
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poradenstvo, prenájom	0	0
Iné	1 378	325
Spolu	<u>11 510</u>	<u>12 576</u>
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	2 193 704	1 984 772
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	791 109	698 032
Sociálne zabezpečenie	133 533	145 395
Spolu	<u>3 118 346</u>	<u>2 828 199</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	691	88
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	691	88

6. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Servis a údržba	298 489	326 372
Cestovné	7 219	2 006
Strážna služba	533 271	482 440
Nájomné	326 654	297 482
BOZP	9 905	7 535
Právne, ekonomické a IT poradenstvo	1 109 372	491 133
Reprezentačné	2 338	2 016
Ostatné	136 200	211 535
Spolu	2 423 449	1 820 519

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Dary	0	0
Pokuty a penále	1 563	1 179
Poistné	128 275	135 018
Manká a škody	0	0
Iné	0	830
Spolu	129 838	137 027

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	32
Spolu	6	32

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

9. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	109 622	123 736
Bankové poplatky	2 590	3 726
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
kurzove straty	6	32
Spolu	112 218	127 494

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	5 800	5 800
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	5 800	5 800

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	0	0
Tržby z predaja služieb	9 122 906	7 847 717
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	9 122 906	7 847 717

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

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosti spriazneným osobám. Ročné nájomné je v sume 1 583 724 EUR.

Prenajímaný majetok vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

5. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

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

	31.12.2024		31.12.2023	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	94 985	20 221	85 906	23 701
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	329 116	30 816	349 038	46 440
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	51 384	1 333
Spolu	424 101	51 037	486 328	71 474

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024	2023
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	0	0
Služby	0	0
Výnosy spolu	0	0
	2024	2023
	EUR	EUR
Nákup materiálu	-	-
Poradenstvo a služby	976 222	475 647
Covid testy	-	-
Úroky z pôžičky	5 084	5 872
Nákupy spolu	981 306	481 519

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	82 275	40 957
Pôžička dlhodobá	75 000	100 000
Záväzky spolu	157 275	140 957

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Ostatnými spriaznenými osobami sú spoločnosti patriace do Skupiny uvedené v Poznámkach v bode A.5 a spoločnosť WERTHEIM Elements, s.r.o.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2024	2023
	EUR	EUR
Predaj majetku	-	-
Úroky	-	-
Poskytnuté služby	7 753 205	7 847 717
Ostatné	1 371 732	-
Výnosy spolu	9 124 937	7 847 717

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2024	2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nákup materiálu	-	-
Nákup hmotného majetku	-	-
Prijaté služby	255 529	234 064
Úroky z pôžičky	69 630	71 936
Ostatné	<u>20 241</u>	<u>-</u>
Nákupy spolu	<u>345 400</u>	<u>306 000</u>

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohľadávky z obchodného styku	479 293	224 894
Ostatné pohľadávky (cash-pooling)	0	0
Majetok spolu	<u>479 293</u>	<u>224 894</u>

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Záväzky z obchodného styku	32 524	1 578
Záväzky voči spoločníkom z rozdelenia zisku	0	0
Ostatné záväzky	671 945	618 323
Pôžička dlhodobá	0	0
Záväzky spolu	<u>704 469</u>	<u>619 901</u>

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2024 bol 8 a v roku 2023 bol 8.

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 10 000 EUR (v roku 2023: 10 000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2022: 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).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	60 000	0	0	0	60 000
Základné imanie	60 000	0			60 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 963 824	0	0	0	1 963 824
Zákonné rezervné fondy	8 072	0	0	0	8 072
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	8 072	0	0	0	8 072
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0		0	0
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	7 565 684	0	-1 828 459	0	9 394 143
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 522 880	0	0		9 522 880
Neuhradená strata minulých rokov	-1 957 196	0	-1 828 459	0	-128 737
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 478	14 411	7 478	0	14 411
Spolu	9 605 058	14 411	-1 820 981	0	11 440 450

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

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	60 000	0	0	0	60 000
Základné imanie	60 000	0			60 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 963 824	0	0	0	1 963 824
Zákonné rezervné fondy	8 072	0	0	0	8 072
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	8 072	0	0	0	8 072
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0		0	0
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	7 377 034	188 650	0	0	7 565 684
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 334 230	188 650	0		9 522 880
Neuhradená strata minulých rokov	-1 957 196	0	0	0	-1 957 196
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 538	7 478	32 538	0	7 478
Spolu	9 441 468	196 128	32 538	0	9 605 058

Ostatné kapitálové fondy vo výške 1 963 824 EUR a výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 9 272 856 EUR boli prevzaté od spoločnosti Wertheim, s.r.o. v rámci projektu rozdelenia.

Pri projekte rozdelenie bola zaúčtovaná neuhradená strata minulých rokov v sume 1 951 949 EUR, ktorú tvorilo zaúčtovanie odloženej dane k 1.1.2019. Opravou zistenej chyby minulých účtovných období z dôvodu zahrnutia trvalých rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku, ktorý bol nadobudnutý v dôsledku rozdelenia zlúčením do odloženej dane, sa v roku 2024 zaúčtoval rozdiel na t'archu účtu 481 - Odložený daňový záväzok a v prospech účtu 429 - Neuhradená strata minulých rokov vo výške 1 828 459 EUR. Táto suma predstavuje rozdiel medzi pôvodnou sumou odloženej dane a opravenou sumou odloženej dane k 1.1.2024.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD 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 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2024			
Spoločnosť: WERTHEIM Administration, 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 (+/-)	70 959	20 045
A.	Cash flows from operating activities		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	880 335	1 005 326
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	250 649	-176 958
	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)	1 201 943	848 413
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	691	88
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)	1 202 634	848 501
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-103 040	-69 023
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)	1 099 594	779 478
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-427 555
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-785 604	0
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 (+)	400	334 852
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 (-)	0	-306
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
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 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

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)	-785 204	-93 009
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	-326 225	-421 544
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-109 622	-123 736
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-7 478	-50 709
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)	-443 324	-595 989
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-128 934	90 480
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	144 448	53 968
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	15 514	144 448
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 (+/-)	15 514	144 448