

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 2 | 5 | 9 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 9 | 6 | 5 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť WERTHEIM Kovo, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. decembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 2. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 10802/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba kovových výrobkov, kovoobrábanie a zámočnícke práce, vrátane úpravy povrchov nanášaním farieb a to pre konštrukcie pohyblivých schodov a chodníkov a zvarané konštrukcie
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti, vrátane kúpy tovaru pre potreby vlastnej výroby
- sprostredkovateľská činnosť
- Výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy
- Medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu

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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. apríla 2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

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

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

Do skupiny patrí ďalej:

WERTHEIM Administration, 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 2025 bol 58 (v účtovnom období 2024 bol 62).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 57, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2024 bolo 61 zamestnancov, z toho 1 vedúcich zamestnancov).

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 2 | 5 | 9 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 9 | 6 | 5 | 1 | 9 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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).

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.

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 zrejme 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.

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

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |

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

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 20 až 40 | lineárna | 5 až 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12 | lineárna | 8,3 až 16 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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.

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

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

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

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 2 | 5 | 9 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 9 | 6 | 5 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Krátkodobý finančný majetok

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

12. Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 2 | 5 | 9 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 9 | 6 | 5 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

18. Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 2 | 5 | 9 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 9 | 6 | 5 | 1 | 9 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

20. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

21. Výnosy

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

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

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

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

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

22. Porovnateľné údaje

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

23. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený až do výšky 16 275 276 EUR (2024: 16 275 276 EUR).

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nebolo poskytnuté záložné právo.

Príloha Úč PODV 3 - 01

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

| WERTHEIM Kovo, s.r. o. | | | | | | | | | | | | |
|--|---------|-----------|-----------|---|---|---|-------|-------|---|---|-----------|---------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku | | | | | | | | | | | | |
| 31.12.2025 | | | | | | | | | | | | |
| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | Spolu | |
| | | | | | | | | | | | | Pozemky |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Star na začiatku účtovného obdobia | 189 205 | 2 855 688 | 2 887 146 | 0 | 0 | 0 | 1 111 | 5 500 | 0 | 0 | 5 714 972 | |
| Prírastky | 0 | 20 114 | 25 650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 764 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 227 098 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 227 098 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Star na konci účtovného obdobia | 189 205 | 2 875 802 | 2 685 698 | 0 | 0 | 0 | 1 111 | 5 500 | 0 | 0 | 5 757 316 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Star na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 679 135 | 2 794 997 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 236 600 | |
| Prírastky | 0 | 16 593 | 37 190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 783 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 227 098 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 227 098 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Star na konci účtovného obdobia | 0 | 2 695 728 | 2 605 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 300 817 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Star na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Star na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zosúkladná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Star na začiatku účtovného obdobia | 189 205 | 176 553 | 92 149 | 0 | 0 | 0 | 1 111 | 5 500 | 0 | 0 | 464 518 | |
| Star na konci účtovného obdobia | 189 205 | 180 074 | 80 609 | 0 | 0 | 0 | 1 111 | 5 500 | 0 | 0 | 456 499 | |

WERTHEIM Kovo, s.r. o.

k 31. decembru 2025

Príloha Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 2 | 5 | 9 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 9 | 6 | 5 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

IČO 3 6 2 2 5 9 1 6

DČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 5

WERTHEIM Kovo, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2025

| Dlhodobý nehmotný majetok | Dežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|------------------------------------|---|-------|--------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostavný dlhodobý nehmotný majetok | Chystaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 56 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 856 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 56 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 856 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 56 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 856 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 56 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 856 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 2 | 5 | 9 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 9 | 6 | 5 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| WERTHEIM Kovo, s.r.o. | | | | | | | | | | | |
|--|-----------|-----------|--|---|---|--|--|---------------------------------|-------------------------------------|---|-----------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku | | | | | | | | | | | |
| 31.12.2024 | | | | | | | | | | | |
| Eznené účtovné obdobie | | | | | | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | Foizemský | Stavby | Samostatne hodnotené veci a súbory hmotných vecí | | | Pesovateľné celky rvaých a ľažné zozraťaí pamastev | Zakladané stábo a ľažné zozraťaí majstax | Ostatný dlhodobý hmotný majstax | Obstarávaný dlhodobý hmotný majstax | Pesovnané predávky na dlhodobý hmotný majstax | Spola |
| | | | a | b | c | | | | | | |
| Prívratné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 189 205 | 2 828 287 | 2 868 876 | 0 | 0 | 0 | 1 111 | 0 | 0 | 0 | 5 714 972 |
| Prírastky | 0 | 27 401 | 18 270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 800 | 0 | 0 | 51 171 |
| 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 | 189 205 | 2 855 688 | 2 887 146 | 0 | 0 | 0 | 1 111 | 5 800 | 0 | 0 | 5 938 650 |
| Opravy | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 562 782 | 2 746 162 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 236 600 |
| Prírastky | 0 | 16 533 | 48 864 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 247 |
| 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 | 2 579 315 | 2 794 957 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 474 132 |
| Opravné pohľadky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 189 205 | 1 65 506 | 1 22 773 | 0 | 0 | 0 | 1 111 | 0 | 0 | 0 | 4 78 595 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 189 205 | 1 75 553 | 92 149 | 0 | 0 | 0 | 1 111 | 5 800 | 0 | 0 | 4 64 518 |

Komentár od [SL1]: Vlož tabuľku prehľad DHM za rok 2025

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

WERTHEIM Kovo, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--|--|--|---|--------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | |
| | Altirovité náklady na vývoj | Softvér | Oceňovacie práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 56 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 856 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 56 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 856 |
| Opravy | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 56 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 856 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 56 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 856 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 2 | 5 | 9 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 9 | 6 | 5 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| WERTHEIM Kovo, s.r.o. | | | | | | | | | | |
|--|---------|-----------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|-------|-----------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku | | | | | | | | | | |
| 31.12.2024 | | | | | | | | | | |
| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
| Dlhodobý amortný majetok | Pozemky | Stavby | Samosprávne hmotné veci a súbory hmotných vecí | Festovacie celky trvalých pomstav a táčnzvratá | Základné stádo a táčnzvratá | Ostatný dlhobocý hmotný majetok | Obsazovaný dlhobocý hmotný majetok | Pokvutane predávaný dlhobocý hmotný majetok | Spolu | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 189 205 | 2 828 287 | 2 863 876 | 0 | 0 | 1 111 | 0 | 0 | 0 | 5 714 972 |
| Prírastky | 0 | 27 461 | 13 270 | 0 | 0 | 0 | 5 500 | 0 | 0 | 51 171 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 189 205 | 2 855 688 | 2 887 146 | 0 | 0 | 1 111 | 5 500 | 0 | 0 | 5 938 650 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 62 782 | 2 745 103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 236 600 |
| Prírastky | 0 | 16 325 | 43 894 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 247 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 679 135 | 2 794 997 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 474 132 |
| 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 |
| Prírastky | 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 | 189 205 | 1 65 506 | 1 22 773 | 0 | 0 | 1 111 | 0 | 0 | 0 | 478 595 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 189 205 | 176 555 | 92 149 | 0 | 0 | 1 111 | 5 500 | 0 | 0 | 464 518 |

2. Zásoby

Zásoby sú poistené do max. výšky 1 200 000 EUR (2024: 1 200 000 EUR).

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

| | Stav k 1.1. 2025 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie (zrušenie) | Stav k 31. 12. 2025 |
|--|---------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Materiál | 4 661 | 0 | 0 | 794 | 3 867 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 1 402 | 1 402 | 0 | 0 | 2 804 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 6 063 | 1 402 | 0 | 794 | 6 671 |

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.

3. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2025 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie (zrušenie) | Stav k 31.12.2025 |
|--|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 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.

Príloha Úč PODV 3 - 01

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 846 301 | 804 654 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 600 | 693 096 |
| Spolu | 846 901 | 1 497 750 |

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2025 | 31. 12. 2024 |
|---|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 416 352 | 741 708 |
| – zdaniteľné | -3 186 | -2 893 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | 0 |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 24 |
| Odložená daňová pohľadávka | 99 160 | 177 316 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. December 2025 | 99 160 |
| Stav k 31. December 2024 | 177 316 |
| Zmena | -78 156 |
| z toho: | |
| - zaúčtované do výsledku hospodárenia | 78 156 |
| - zaúčtované do vlastného imania | 0 |

5. Finančné účty

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Pokladnica, ceniny | 4 483 | 4 601 |
| Bežné účty v banke | 769 337 | 615 503 |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 773 820 | 620 104 |

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

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|----------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Poistné | 21 940 | 742 |
| Ostatné | 771 | 1 372 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 22 711 | 2 114 |
| 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 | <u>22 711</u> | <u>2 114</u> |

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 995 818 EUR (k 31. decembru 2024: 995 818 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 380 072 EUR bol vysporiadaný takto:

| | EUR |
|--|-----------------------|
| Výplata dividend | 372 072 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod na nevysporiadaný zisk minulých rokov | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 8 000 |
| Spolu | <u>380 072</u> |

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

8. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2025 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav 31.12.2025 EUR |
|---|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 373 596 | 0 | 0 | 65 813 | 307 783 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 373 596 | 0 | 0 | 65 813 | 307 783 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 346 312 | 0 | 0 | 65 813 | 307 783 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 88 985 | 59 576 | 71 544 | 15 187 | 61 830 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 62 306 | 50 338 | 62 306 | 0 | 50 338 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na nevyfakt. Služby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 62 306 | 50 338 | 62 306 | 0 | 50 338 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 9 328 | 9 238 | 9 238 | 0 | 9 328 |
| Odchodné do dôchodku | 17 351 | 0 | 0 | 15 187 | 2 164 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 26 679 | 9 238 | 9 238 | 15 187 | 11 492 |
| Neufakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 26 679 | 9 238 | 9 238 | 15 187 | 11 492 |

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

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2024 EUR |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 350 809 | 373 596 | 0 | 350 809 | 373 596 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 350 809 | 373 596 | 0 | 350 809 | 373 596 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 346 312 | 373 596 | 0 | 350 809 | 373 596 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 94 698 | 88 985 | 61 251 | 33 447 | 88 985 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 63 345 | 62 306 | 61 251 | 2 094 | 62 306 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na nevyfakt. Služby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 63 345 | 62 306 | 61 251 | 2 094 | 62 306 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7 850 | 9 328 | 0 | 7 850 | 9 328 |
| Pokuty a penále | 23 503 | 17 351 | 0 | 23 503 | 17 351 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 31 353 | 26 679 | 0 | 31 353 | 26 679 |
| Neufakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 31 353 | 26 679 | 0 | 31 353 | 26 679 |

9. Závazky

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

| | 31. 12. 2025 EUR | 31. 12. 2024 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky v lehote splatnosti | 579 392 | 1 225 666 |
| Závazky po lehote splatnosti | 21 728 | 137 449 |
| | 601 120 | 1 363 115 |

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 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 | 120 971 | 120 971 | 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 | 271 813 | 271 813 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 75 721 | 75 721 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 57 686 | 57 686 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 64 746 | 64 746 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 4 161 | 4 161 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | | | 0 | |
| | 595 098 | 595 098 | 0 | 0 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 432 686 | 432 686 | 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 | 606 806 | 606 806 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 89 943 | 89 943 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 62 380 | 62 380 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 67 802 | 67 802 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 14 513 | 14 513 | 0 | 0 |
| | 1 274 130 | 1 274 130 | 0 | 0 |

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

10. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 21 319 | 16 705 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 11 066 | 11 664 |
| Tvorba zo zisku (nerozdelený zisk minlých období) | 8 000 | 8 000 |
| Čerpanie | -13 369 | -15 050 |
| Stav k 31. decembru | 27 016 | 21 319 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 1 % len na ťarchu nákladov a podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025 | Suma istiny v eurách k 31.12.2025 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024 |
|---------------------------------|------------------|---------------------|---|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| EUR | | | 0 | 0 | 0 |
| EUR | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| EUR | | | 0 | 0 | 0 |
| EUR | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | 0 | 0 | 0 |

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

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|------------|------------|
| | EUR | EUR |
| Bankové úvery po splatnosti | | |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| Spolu | 0 | 0 |

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2025 | | | 2024 | | |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 448 190 | | | 460 252 | | |
| z toho teoretická daň 24 % | | 107 565 | 24,00 % | | 96 653 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 126 846 | 30 443 | 6,79 % | 395 994 | 83 159 | 18,07 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -442 579 | -106 219 | -23,70 % | -560 762 | -117 760 | -25,59 % |
| 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 % |
| | <u>132 457</u> | <u>31 789</u> | <u>7,09 %</u> | <u>295 484</u> | <u>62 053</u> | <u>13,48 %</u> |
| Splatná daň | | <u>31 789</u> | <u>7,09 %</u> | | <u>62 053</u> | <u>13,48 %</u> |
| Odložená daň | | <u>78 156</u> | <u>17,44 %</u> | | <u>15 139</u> | <u>3,29 %</u> |
| Splatná daň z úrokov a licencia | | <u>2 000</u> | <u>0,45 %</u> | | <u>2 989</u> | <u>0,65 %</u> |
| Celková vykázaná daň | | <u>111 945</u> | <u>24,98 %</u> | | <u>80 180</u> | <u>17,42 %</u> |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 24% (v roku 2024 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:

| | 2025 | 2024 |
|----------------|------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Výrobky | | |
| Tuzemsko | 7 816 911 | 9 703 356 |
| Zahranie | 0 | 451 784 |
| | <u>7 816 911</u> | <u>10 155 140</u> |
| Tovar | | |
| Tuzemsko | 0 | 0 |
| Zahranie | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Služby | | |
| Tuzemsko | 69 153 | 134 006 |
| Zahranie | 0 | 0 |
| | <u>69 153</u> | <u>134 006</u> |
| Spolu | <u>7 886 064</u> | <u>10 289 146</u> |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 67 160 EUR (v roku 2024 zníženie 209 569 EUR).

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 | 2025 | 2024 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Nedokončená výroba | 159 740 | 183 088 | 234 745 | -23 348 | -51 657 |
| Hotové výrobky | <u>646</u> | <u>44 458</u> | <u>202 370</u> | <u>-43 812</u> | <u>-157 912</u> |
| Spolu | <u>160 386</u> | <u>227 546</u> | <u>437 115</u> | <u>-67 160</u> | <u>-209 569</u> |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Ostatné | | | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | <u>-67 160</u> | <u>-209 569</u> |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |
| Rozpustenie dotácie na vytvorenie pracovných miest | 0 | 0 |
| Poistné udalosti - náhrady od poisťovne | 0 | 0 |
| Kovový šrot | 5 241 | 33 805 |
| Prefakturácie | 156 983 | 161 752 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Poradenstvo, prenájom | 0 | 0 |
| Iné | 515 | 989 |
| Spolu | <u>162 739</u> | <u>196 546</u> |
| Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: | | |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | <u>0</u> | <u>0</u> |

4. Osobné náklady

| | 2025 | 2024 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 1 304 635 | 1 370 417 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 354 177 | 373 686 |
| Zdravotné poistenie | 142 154 | 149 115 |
| Sociálne zabezpečenie | 82 986 | 211 034 |
| Spolu | <u>1 883 952</u> | <u>2 104 252</u> |

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosy z precenenia 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 | 10 523 | 16 663 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | 10 523 | 16 663 |

6. Náklady na poskytnuté služby

| | 2025 | 2024 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Servis a údržba | 155 693 | 155 910 |
| Kooperácia | 546 329 | 435 706 |
| Nájomné | 80 984 | 79 120 |
| Personálny lízing | 736 619 | 1 036 645 |
| Doprava | 0 | 1 304 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 168 965 | 162 081 |
| Ostatné | 576 375 | 873 691 |
| Spolu | 2 264 965 | 2 744 457 |

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |
| Zostatková cena predaného majetku | 4 468 | 5 233 |
| Dary | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 39 | 39 |
| Poistné | 37 045 | 33 985 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Iné | 1 117 | 2 096 |
| Spolu | 42 669 | 41 353 |

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

| | 2025 | 2024 |
|--|----------|------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 0 | 353 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 353 |

Príloha Úč PODV 3 - 01

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

9. Finančné náklady

| | 2025 | 2024 |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 893 | 1 497 |
| Bankové poplatky | 1 059 | 1 262 |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 1 952 | 2 759 |

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 18 656 | 18 656 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neauditorské služby | | |
| Spolu | 18 656 | 18 656 |

11. Čistý obrat

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

| | 2025 | 2024 |
|---|------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 7 816 911 | 10 155 140 |
| Tržby z predaja služieb | 69 153 | 134 006 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 162 739 | 196 546 |
| Čistý obrat spolu | 8 048 803 | 10 485 692 |

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

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

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

Spoločnosť nevykazuje a nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé 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 v súvahe.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosti spriazneným osobám. Ročné nájomné je v sume 43.487,12 EUR.

Spoločnosť prenajíma hnuťelný majetok spriaznenej osobe. Ročné nájomné je v sume 50.000 EUR

5. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájomu 1 návesový ťahač a 1 vysokozdvížny vozík. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2025 | | 31.12.2024 | |
|--|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | istina EUR | finančný náklad EUR | istina EUR | finančný náklad EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 4 161 | 522 | 14 513 | 850 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 6 022 | 271 | 10 141 | 733 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 10 183 | 793 | 24 654 | 1 583 |

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

Dňa 28.02.2026 došlo k vypuknutiu vojenského konfliktu na Blízkom východe, ktorý prináša v tejto chvíli ťažko predikovateľnú mieru neistoty ohľadom budúceho celosvetového ekonomického vývoja. Manažment Spoločnosti situáciu priebežne monitoruje a v prípade potreby zabezpečí prijímanie takých opatrení, ktoré pomôžu eliminovať negatívne dôsledky na finančné zdravie spoločnosti.

Inak po 31. decembri 2025 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Príloha Úč PODV 3 - 01

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|----------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup materiálu | 0 | 0 |
| Poradenstvo a služby | 50 180 | 61 670 |
| Úroky z pôžičky | 0 | 0 |
| Nákupy spolu | 50 180 | 61 670 |

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj výrobkov | 0 | 0 |
| Služby | 0 | 0 |
| Výnosy spolu | 0 | 0 |

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

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 4 182 | 0 |
| Záväzky spolu | 4 182 | 0 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

| | 2025 | 2024 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj majetku a materiálu | 40 825 | 119 083 |
| Úroky | - | - |
| Poskytnuté služby | 62 131 | 13 408 |
| Ostatné | 125 830 | 168 043 |
| Výnosy spolu | 228 786 | 132 491 |

| | 2025 | 2024 |
|---------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup materiálu | 908 795 | 1 376 436 |
| Prijaté služby | 689 777 | 958 011 |
| Úroky z pôžičky | - | - |
| Ostatné | 5 222 | 29 457 |
| Nákupy spolu | 1 603 794 | 2 363 904 |

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

Príloha Úč PODV 3 - 01

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 129 366 | 59 317 |
| Ostatné pohľadávky | 0 | 0 |
| Majetok spolu | 129 366 | 59 317 |

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky z obchodného styku | 120 971 | 432 686 |
| Pôžička dlhodobá | | 0 |
| Závazky spolu | 120 971 | 432 686 |

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

| | Stav k 1.1.2025 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2025 EUR |
|--|---------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 995 818 | 0 | 0 | 0 | 995 818 |
| Základné imanie | 995 818 | 0 | 0 | 0 | 995 818 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 99 581 | 0 | 0 | 0 | 99 581 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 99 581 | 0 | 0 | 0 | 99 581 |
| 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 | 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 | 465 414 | 0 | 8 000 | 0 | 457 414 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 983 011 | 0 | 8 000 | 0 | 975 011 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -517 597 | 0 | 0 | 0 | -517 597 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 380 072 | 336 245 | 380 072 | 0 | 336 245 |
| Spolu | 1 940 885 | 336 245 | 388 072 | 0 | 1 889 058 |

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

| | Stav k 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2024 |
|---|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 995 818 | 0 | 0 | 0 | 995 818 |
| Základné imanie | 995 818 | 0 | | | 995 818 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 99 581 | 0 | 0 | 0 | 99 581 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 99 581 | 0 | 0 | 0 | 99 581 |
| 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 |
| 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 účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 473 414 | 0 | 8 000 | 0 | 465 414 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 991 011 | 0 | 8 000 | 0 | 983 011 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -517 597 | 0 | 0 | 0 | -517 597 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 437 202 | 380 072 | 437 202 | 0 | 380 072 |
| Spolu | 2 006 015 | 380 072 | 445 202 | 0 | 1 940 885 |

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

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.

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

| Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2025 | | | |
|--|--|------------------|---------------------------------|
| Spoločnosť: WERTHEIM Kovo, 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 (+/-) | 336 245 | 460 252 |
| A. | Cash flows from operating activities | | |
| A.1. | Napeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 29 856 | 73 870 |
| A.2. | Zmeny stavu pracovného kapitálu | 227 340 | 166 666 |
| | 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) | 593 441 | 700 788 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 10 526 | 16 663 |
| 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 A 6) | 603 967 | 717 451 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -9 051 | -284 472 |
| 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) | 594 916 | 432 979 |
| B. | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 | 0 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -45 764 | -51 170 |
| 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 (+) | 0 | 0 |
| 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 (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | 120 000 |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| 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 (+) | | |

3 6 2 2 5 9 1 6

DIČ 2 0 2 0 1 9 6 5 1 9

| Označenie | Názov položky | Bežné ÚO | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|-----------|--|-----------------|---------------------------------|
| 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) | -45 764 | 68 830 |
| C. | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | -8 000 | -8 000 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | -14 470 | -17 176 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -893 | -1 497 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -372 072 | -437 202 |
| 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) | -395 435 | -463 875 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 153 716 | 37 934 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 620 104 | 582 170 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 773 820 | 620 104 |
| 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 (+/-) | 773 820 | 620 104 |