

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2017 – 31.12.2017

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

Wertheim, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Wertheim, s.r.o., Dunajská Streda** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 podmienený názor

V roku 2017 spoločnosť pokračovala v druhovom sledovaní časti zásob materiálu programovým spracovaním v SAP, ku ktorému nám nebola predložená projektová dokumentácia. Nastavenie účtovania pohybov zásob bolo len čiastočne dokladované zostavami. Z tohto dôvodu nebolo možné skontrolovať správnosť všetkých vykazovaných pohybov a ich zaúčtovanie, a aj vykázaný stav zásob takto evidovaného materiálu.

Zúčastnili sme sa na fyzickej inventúre zásob a zistili sme niektoré nedostatky, ktoré neboli odstránené ani pri následnej fyzickej inventúre vybranej časti zásob.

Ohodnotenie nedokončenej výroby a výrobkov nebolo možné skontrolovať úplne, nakoľko nám neboli predložené kalkulácie ku všetkým vyžiadaným položkám nedokončenej výroby a výrobkov. Z toho dôvodu existuje riziko nesprávneho vyčíslenia výsledku hospodárenia ako aj základu dane z príjmov.

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.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod K v poznámkach k účtovnej závierke, v ktorom je uvedené, že v roku 2018 spoločnosť Wertheim, s.r.o. uvažuje o rozdelení v zmysle Obchodného zákonníka podľa jednotlivých hlavných výrobných sortimentov. O tejto skutočnosti nebolo zatiaľ uskutočnené záväzné rozhodnutie valného zhromaždenia spoločnosti.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

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 zachováame 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 spochybniť 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zväžíme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 21. februára 2018

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13, 811 08 Bratislava
Obchodný register, vložka č. 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor
Mag. Branislav Kováč
Licencia SKAU č. 964

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020369186 IČO 00683990 SK NACE 25.11.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Wertheim, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KRAČANSKÁ CESTA

Číslo

49

PSČ

Obec

929 0 DUNAJSKÁ STREDA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0315913111

Faxové číslo

E-mailová adresa

D.KOSAOVA@WERTHEIM.SK

Zostavená dňa:

21.02.2018

Schválená dňa:

20

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 6 0 8 6 6 5 4	3 7 4 7 7 3 0 8		
			3 8 6 0 9 3 4 6	4 1 4 9 8 0 0 1		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 9 7 2 8 6 1 3	1 1 1 2 9 9 9 6		
			3 8 5 9 8 6 1 7	1 3 6 9 2 1 7 9		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 7 9 8 1 7	1 5 7 0 5 4		
			3 2 2 7 6 3	1 8 0 8 8 0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 2 9 8 1 7	4 5 1 7 9		
			2 8 4 6 3 8	6 1 5 0 5		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 5 0 0 0 0	1 1 1 8 7 5		
			3 8 1 2 5	1 1 9 3 7 5		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 9 2 4 8 7 9 6	1 0 9 7 2 9 4 2		
			3 8 2 7 5 8 5 4	1 3 5 1 1 2 9 9		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 3 0 6 1 4 3	1 3 0 6 1 4 3		
				1 2 9 5 9 9 3		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 0 4 7 8 2 7 2	5 8 6 4 5 3 0		
			1 4 6 1 3 7 4 2	6 8 3 2 1 2 8		
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 7 4 1 3 3 8 0	3 7 6 0 6 5 3		
			2 3 6 5 2 7 2 7	5 2 3 4 7 1 1		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a čázné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 8 5 4 0 9 3 8 5	3 9 1 5 5	3 7 2 1 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 4 6 1	2 4 6 1	3 9 4 3 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			7 1 8 2 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 6 3 0 6 5 3 4	2 6 2 9 5 8 0 5
				1 0 7 2 9	2 7 7 3 8 0 7 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 3 5 3 7 0 8 1	1 3 5 3 4 3 5 9
				2 7 2 2	1 4 4 1 6 8 4 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		6 9 1 1 2 5 5	6 9 1 1 2 5 5
					7 5 1 8 1 5 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		4 2 2 5 5 0 3	4 2 2 5 5 0 3
					4 2 1 1 4 3 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37		2 3 9 4 8 0 4	2 3 9 4 8 0 4
					2 6 8 5 9 5 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		5 5 1 9	2 7 9 7
				2 7 2 2	1 2 9 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		6 1 6 8 9	6 1 6 8 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	2 6 7 0 8	2 6 7 0 8	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 4 9 8 1	3 4 9 8 1	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 9 1 6 9 7 0 8 0 0 7	1 0 9 0 8 9 6 3	1 3 0 8 1 0 6 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 3 6 1 1 5 6 8 0 0 7	1 0 3 5 3 1 4 9	1 3 0 6 2 9 3 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 9 1 6 2 3 9	4 9 1 6 2 3 9	7 6 7 6 3 3 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 4 4 4 9 1 7	5 4 3 6 9 1 0		
			8 0 0 7		5 3 8 6 5 9 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 2 3 3 6 8	5 2 3 3 6 8		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 2 4 4 6	3 2 4 4 6		
					1 8 1 3 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 7 9 0 7 9 4	1 7 9 0 7 9 4	
					2 4 0 1 6 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 0 9 9 3	3 0 9 9 3	
					2 0 1 5 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 7 5 9 8 0 1	1 7 5 9 8 0 1	
					2 2 0 0 1 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 1 5 0 7	5 1 5 0 7	
					6 7 7 4 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 3 0 2	7 3 0 2	
					1 0 7 7 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 4 2 0 5	4 4 2 0 5	
					5 6 9 7 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie 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	79	3 7 4 7 7 3 0 8	4 1 4 9 8 0 0 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 9 8 7 8 6 3	1 4 2 2 2 1 0 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 9 6 6 6	7 9 6 6 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 9 6 6 6	7 9 6 6 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emissné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 4 0 1 8 3 0	2 4 0 1 8 3 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 9 6 7	7 9 6 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 9 6 7	7 9 6 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podlely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	3 3 1 9	3 3 1 9
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 3 1 9	3 3 1 9
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 9 6 7 8 7 9	9 9 6 7 8 7 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 9 6 7 8 7 9	9 9 6 7 8 7 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 4 7 2 7 9 8	1 7 6 1 4 4 0
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 5 4 8 9 4 4 5	2 7 2 7 5 9 0 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 8 7 6 3 3	2 7 2 9 2 4 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	3 8 8 5 8	
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	3 8 8 5 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 4 1 5 1 0 6	2 4 3 5 1 0 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 7 0 0 0 0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 6 3 6 6 9	1 9 9 6 2 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		9 4 5 1 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 4 2 0 0 0 0	5 2 1 5 2 8 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 3 9 3 3 1 5	8 4 5 1 2 2 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 4 0 1 9 3 6	5 5 4 6 0 3 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 9 8 4 5 2	2 2 7 9 1 3
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	6 2 0 3 4 8 4	5 3 1 8 1 2 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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		1 7 1 1 4 1 3
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 2 0 4 8 1	4 9 8 2 1 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 4 2 4 1 2	3 3 3 7 6 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 8 1 1 6	3 6 1 4 2 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 7 0	3 7 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 4 5 6 1 2	4 1 0 1 5 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 2 6 0 6 2	3 9 0 6 0 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 5 5 0	1 9 5 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 2 1 4 2 8 8 5	1 0 4 7 0 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-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		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 7 2 8 2 7 8 8	7 3 2 3 7 2 0 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 6 7 9 7 5 3 9	7 5 0 6 1 9 4 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		1 9 7 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 5 3 5 4 5 3 0	7 1 6 3 4 0 6 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 3 6 8 7 5	2 4 1 3 2 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 9 8 4 1 4 2	1 6 2 2 4 7 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 9 8 8 9 3	2 0 2 2 5 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 6 9 1 3 8 3	1 3 5 9 8 4 2
**	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	7 7 0 2 7 9 8 3	7 2 3 8 8 5 7 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		2 8 0 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 1 1 5 0 9 6 9	4 6 3 0 7 7 5 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 7 5 8 3 4 5	1 1 4 7 0 0 2 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 8 3 4 0 7 2	1 1 3 4 8 5 7 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 4 5 7 9 8 6	8 0 9 4 4 6 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 0 0 1 7 3 5	2 8 6 8 3 4 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 7 4 3 5 1	3 8 5 7 6 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 6 7 1 4	1 5 2 1 3 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 7 2 8 3 2 9	2 7 3 2 3 9 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 7 2 8 3 2 9	2 7 3 2 3 9 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 3 4 3 6	1 6 4 9 7 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 4 3 9	- 3 4 0 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 8 2 6 7 9	2 1 3 3 0 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 3 0 4 4 4	2 6 7 3 3 7 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 2 6 9 7 9 4 9	1 5 7 1 9 2 5 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 7 0 5	2 1 4 0
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 podielevej 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 podielevej 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	9	4 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	9	4 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 6 9 6	2 0 9 4
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	3 7 3 6 7 5	3 8 2 4 1 0
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	3 3 6 3 0 9	3 4 6 7 3 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 3 6 3 0 9	3 4 6 7 3 3
O.	Kurzové straty (563)	52	8 8 4 3	1 1 6 2 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 8 5 2 3	2 4 0 5 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 6 8 9 7 0	- 3 8 0 2 7 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 5 9 9 4 1 4	2 2 9 3 1 0 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 2 6 6 1 6	5 3 1 6 6 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 1	5 5 1 3 1 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 2 9 4 9 7	- 1 9 6 5 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 7 2 7 9 8	1 7 6 1 4 4 0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	8	3	9	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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

Spoločnosť Wertheim, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 01. októbra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 01. októbra 1990 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 19 905/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba kovových výrobkov,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti vrátane kúpy tovaru pre potreby vlastnej výroby,
- zámočníctvo,
- výroba kovových skríň, schránok, trezorov a mechanických zabezpečovacích systémov (mreže), s výnimkou elektrických zabezpečovacích systémov,
- výroba a montáž modifikovaných nepriestrelných pracovísk a pracovných boxov,
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- vnútroštátna cestná nákladná doprava
- medzinárodná nákladná doprava
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. marca 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovaných účtovných závierok spoločnosti „Wertheim“ Betriebsberatungsgesellschaft m.b.H. Münchendorferstrasse 29, 2353 Guntramsdorf, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

Do skupiny patrí ďalej:
WERTHEIM Administration, s.r.o.,
WERTHEIM Production s.r.o.,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 570 (v účtovnom období 2016 bol 573).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 570, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 bolo 573 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

K 1.1.2018 spoločnosť delimitovala 75 zamestnancov na spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. marca 2017 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA, s. r. o., ako auditorskú spoločnosť na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Dipl. Ing. Roman Foramitti
 JUDr. Ing. Ivan Rod
 JUDr. Roman Rod, MBA

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
"Wertheim"			
Betriebsberatungsgesellschaft m.b.H.			
Münchendorferstrasse 29, 2353			
Guntramsdorf, Rakúska republika	79 666	100	100
Spolu	79 666	100	100

D. 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).

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

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 predaj,
- 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
Oceniteľné práva (licencia)	20	lineárna	5

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho 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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

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

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

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.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	8	3	9	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 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. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

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 poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

14. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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.

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 (lizing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	8	3	9	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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

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

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 futúr je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

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

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

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

20. Cudzía 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	8	3	9	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	8	3	9	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 91 723 531 EUR (2016: 91 398 531 EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	346 287	150 000	0	0	0	0	0	496 287
Prírastky	0	8 010	0	0	0	0	16 508	0	24 518
Úbytky	0	24 480	0	0	0	0	16 508	0	40 989
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	329 817	150 000	0	0	0	0	0	479 817
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	284 782	30 625	0	0	0	0	0	315 407
Prírastky	0	24 335	7 500	0	0	0	0	0	31 835
Úbytky	0	24 480	0	0	0	0	0	0	24 480
Presuny	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0	284 638	38 125	0	0	0	0	0	322 763
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								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 505	119 375	0	0	0	0	0	180 880
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 179	111 875	0	0	0	0	0	157 054

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 295 993	20 451 205	27 769 518	0	0	46 600	39 432	71 820	49 674	568
Prírastky	10 150	27 068	229 045	0	0	1 940	268 909	57 113	594	224
Úbytky	0	0	585 183	0	0	0	305 879	128 933	1 019	995
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 306 143	20 478 272	27 413 380	0	0	48 540	2 461	0	49 248	796
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 619 077	22 534 807	0	0	9 385	0	0	36 163	268
Prírastky	0	994 665	1 703 104	0	0	0	0	0	2 697	769
Úbytky	0	0	585 184	0	0	0	0	0	585	184
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 613 742	23 652 727	0	0	9 385	0	0	38 275	853
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	1 295 993	6 832 128	5 234 711	0	0	37 215	39 432	71 820	13 511	300
Stav na konci účtovného obdobia	1 306 143	5 864 531	3 760 653	0	0	39 155	2 461	0	10 972	943

0	0	6	8	3	9	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	6	9	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Wertheim, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	316 464	29 823	0	0	346 287	262 822	21 960	0	0	284 782	53 642	61 505
Oceňovacie práva	150 000	0	0	0	150 000	23 125	7 500	0	0	30 625	126 875	119 375
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	466 464	29 823	0	0	496 287	285 947	29 460	0	0	315 407	180 517	180 880
Pozemky	1 295 993	0	0	0	1 295 993	0	0	0	0	0	1 295 993	1 295 993
Stavby	20 320 449	130 756	0	0	20 451 205	12 613 836	1 005 241	0	0	13 619 077	7 706 613	6 832 128
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	26 300 084	2 059 608	590 173	0	27 769 519	21 364 346	1 760 634	590 173	0	22 534 807	4 935 738	5 234 712
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	14 950	31 650	0	0	46 600	9 385	0	0	0	9 385	5 565	37 215
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	68 872	39 432	68 872	0	39 432	0	0	0	0	0	68 872	39 432
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	79 930	71 820	79 930	0	71 820	0	0	0	0	0	79 930	71 820
Dlhodobý hmotný majetok spolu	48 080 278	2 333 266	738 975	0	49 674 569	33 987 567	2 765 875	590 173	0	36 163 269	14 092 711	13 511 300
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	48 546 742	2 363 089	738 975	0	50 170 856	34 273 514	2 795 335	590 173	0	36 478 676	14 273 228	13 692 179

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál		0		0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				0	0
Výrobky				0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 722	0	0	0	2 722
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	2 722	0	0	0	2 722

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob nebolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do max. výšky 13 188 284 EUR (2016: 13 188 284 EUR).

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	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	4 568	3 439	0	0	8 007
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	4 568	3 439	0	0	8 007

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

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 nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 139 908	8 232 185
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 795 763	4 848 880
Spolu	10 935 671	13 081 065

4. Finančné účty

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	30 993	20 153
Bežné účty v banke	1 759 601	218 080
Peniaze na ceste	200	1 934
Spolu	1 790 794	240 167

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

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	7 302	10 775
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	7 302	10 775
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	44 205	56 973
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	44 205	56 973
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dohad na dodav.bonus	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	51 507	67 748

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 79 666 EUR (k 31. decembru 2016: 79 666 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 761 440 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 761 440
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelný zisk	0
Spolu	1 761 440

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

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	410 150	445 612	410 150	0	445 612
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	390 600	426 062	390 600	0	426 062
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0		0
Rezerva na nevyfakt. služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	390 600	426 062	390 600	0	426 062
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 550	19 550	19 550	0	19 550
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	19 550	19 550	19 550	0	19 550
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	19 550	19 550	19 550	0	19 550

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

8. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 646 146	1 984 163
Závazky v lehote splatnosti	5 786 027	6 467 058
	<u>7 432 173</u>	<u>8 451 221</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	198 452	198 452	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 242 342	6 242 342	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
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	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	520 481	520 481	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	342 412	342 412	0	0
Daňové záväzky a dotácie	128 116	128 116	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	370	370	0	0
	<u>7 432 173</u>	<u>7 432 173</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

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 2016 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	227 913	227 913	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	5 318 122	5 318 122	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
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	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 711 413	1 711 413	0	0
Záväzky voči zamestnancom	498 211	498 211	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	333 767	333 767	0	0
Daňové záväzky a dotácie	361 425	361 425	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	370	370	0	0
	8 451 221	8 451 221	0	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-472 404	-88 571
– zdaniteľné	305 829	538 640
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-34 981	94 514

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	-34 981
Stav k 31. decembru 2016	94 514
Zmena	-129 495
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-129 495
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	199 627	180 077
Tvorba na ťarchu nákladov	106 264	100 246
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-142 222	-80 696
Stav k 31. decembru	163 669	199 627

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

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver RAIKA	EUR	2,25	31.12.2021	900 000	900 000	1 200 000
Bankový úver BACA	EUR	2,10 + 6M - Euribor	31.7.2020	840 000	840 000	1 180 000
Bankový úver BACA	EUR	2	doba neurčitá	0	0	1 580 000
Bankový úver ERSTE	EUR	1,85	1.7.2022	1 680 000	1 680 000	0
Bankový úver RAIKA	EUR	2	30.10.2018	0	0	500 000
Bankový úver ERSTE	EUR	1,875	31.10.2018	0	0	755 281
Bankový úver Oberbank	EUR	2,2	30.9.2017	0	0	0
				3 420 000	3 420 000	5 215 281
Krátkodobé bankové úvery						
splatné do 1 roka	EUR		do 1 roka	2 142 886	2 142 885	2 470 000
Bankový úver BACA	EUR	2	doba neurčitá	2 000 000	2 000 000	0
Bankový úver BACA	EUR	2	mesačne (revolving)	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Bankový úver RAIKA	EUR	1,375	mesačne (revolving)	500 000	500 000	500 000
Bankový úver BACA	EUR	2	mesačne (revolving)	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Bankový úver ERSTE	EUR	1,75	mesačne (revolving)	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Bankový úver TABA	EUR	1,2	mesačne (revolving)	3 000 000	3 000 000	3 000 000
				12 142 886	12 142 885	10 470 000
Spolu				15 562 886	15 562 885	15 685 281

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Úroky, poplatky	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-599 413			2 293 099		
z toho teoretická daň 21 %		-125 877	21,00 %		504 482	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	375 254	78 803	-13,15 %	303 540	66 779	2,91 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-88 801	-18 648	3,11 %	-90 670	-19 947	-0,87 %
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 %
	-312 960	-65 722	10,96 %	2 505 969	551 314	24,04 %
Splatná daň		-65 722	10,96 %		551 314	24,04 %
Odložená daň		-129 497	21,60 %		-19 654	-0,86 %
Splatná daň z úrokov a licencie		2 881			0	
Celková vykázaná daň		-126 616	32,57 %		531 660	23,19 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	8	3	9	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2016 bola 22 % a v roku 2017 je 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

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:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Tuzemsko	20 317 625	19 762 949
Zahraničie	55 036 906	51 871 111
	<u>75 354 531</u>	<u>71 634 060</u>
Tovar		
Tuzemsko	0	1 974
Zahraničie	0	0
	<u>0</u>	<u>1 974</u>
Služby		
Tuzemsko	133 575	145 622
Zahraničie	103 300	95 706
	<u>236 875</u>	<u>241 328</u>
Spolu	<u>75 591 406</u>	<u>71 877 362</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 984 142 EUR (v roku 2016 zvýšenie 1 622 478 EUR).

	31. 12. 2017 EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	Zmena stavu 2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	4 225 503	4 211 431	2 842 668	14 072	1 368 763
Hotové výrobky	2 394 804	2 685 958	1 884 255	-291 154	801 703
Spolu	<u>6 620 307</u>	<u>6 897 389</u>	<u>4 726 923</u>	<u>-277 082</u>	<u>2 170 466</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-984 142</u>	<u>1 622 478</u>

Rozdiel zmeny stavu údajov v súvahe a vo výkaze ziskov a strát vzniká osobitným nastavením automatizovaného účtovania zásob nedokončenej výroby a výrobkov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Poistné udalosti - náhrady od poisťovne	84 798	6 161
Kovový šrot	1 376 995	1 063 532
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poradenstvo, prenájom	124 087	124 235
Iné	105 503	165 914
Spolu	1 691 383	1 359 842

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

4. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	8 457 987	8 094 463
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 082 788	1 995 066
Zdravotné poistenie	818 791	777 877
Sociálne zabezpečenie	474 507	481 167
Spolu	11 834 073	11 348 573

5. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 695	2 094
Spolu	4 695	2 094

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	9	47
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	9	47

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

7. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Nájomní pracovníci	2 449 363	2 660 377
Servis a údržba	1 557 371	1 210 987
Kooperácia	854 540	1 316 578
Nájomné	601 310	592 054
Doprava	614 630	562 552
Právne a ekonomické poradenstvo	295 576	315 291
Strážna služba	296 182	274 644
Cestovné	82 909	125 401
Reprezentačné	49 501	34 403
Reklama	46 183	69 968
Audit	34 163	33 200
Ostatné	3 876 617	4 274 570
Spolu	10 758 345	11 470 025

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Dary	46 526	42 688
Pokuty a penále	8 434	2 588
Poistné	180 059	160 405
Manká a škody	0	0
Iné	47 660	7 628
Spolu	282 679	213 308

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

9. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	8 843	11 624
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	8 843	11 624

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

10. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	336 309	346 733
Bankové poplatky	28 523	24 053
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu		
Iné	0	
Spolu	364 832	370 786

11. 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:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	34 163	32 230
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	295 576	328 941
Ostatné neauditorské služby		
Spolu	329 739	361 171

12. 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:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	75 354 530	71 634 060
Tržby z predaja služieb	236 875	241 328
Tržby za tovar	0	1 974
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 691 383	1 359 842
Čistý obrat spolu	77 282 788	73 237 204

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

0	0	6	8	3	9	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája dlhodobý majetok spriazneným osobám, časť odkladacích plôch (1688 m²) na odkladacie účely, pásovú pílu zn. Schelling a mostový žeriav ABUS. Ročné výnosy z nájomného sú približne 44 916 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajímaný majetok vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

V roku 2018 spoločnosť Wertheim, s.r.o. uvažuje o rozdelení v zmysle Obchodného zákonníka podľa jednotlivých hlavných výrobných sortimentov. O tejto skutočnosti nebolo zatiaľ uskutočnené záväzné rozhodnutie valného zhromaždenia spoločnosti.

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 Betriebsberatungs GmbH, Guntramsdorf, Austria.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj výrobkov	0	0
Služby	0	0
Výnosy spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup materiálu	-	-
Poradenstvo a služby	515 391	519 321
Úroky z pôžičky	-	-
Nákupy spolu	515 391	519 321

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky dlhodobé	465 106	465 106
Záväzky z obchodného styku	161 455	197 940
Záväzky spolu	626 561	663 046

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj výrobkov	43 315 539	46 338 912
Poskytnuté služby	503 176	253 695
Výnosy spolu	43 818 715	46 592 607

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup materiálu	5 913 665	5 741 507
Prijaté služby	3 258 977	3 578 882
Úroky z pôžičky	31 712	12 639
Nákupy spolu	9 204 354	9 333 028

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	4 916 239	7 676 333
Majetok spolu	4 916 239	7 676 333

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ

2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	36 996	228 959
Pôžička dlhodobá	950 000	1 500 000
Závazky spolu	986 996	1 728 959

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

Členom štatutárneho orgánu neboli vyplatené v priebehu roka 2017 žiadne príjmy (v roku 2016: žiadne).
Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky (v roku 2016: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	79 666	0	0	0	79 666
Základné imanie	79 666	0			79 666
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	2 401 830	0	0	0	2 401 830
Zákonné rezervné fondy	7 967	0	0	0	7 967
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 967	0	0	0	7 967
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319			0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 967 878	0	0	0	9 967 878
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 967 878	0	0	0	9 967 878
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 761 440	-472 798	0	-1 761 440	-472 798
Spolu	14 222 100	-472 798	0	-1 761 440	11 987 862

Na základe rozhodnutia spoločníka bol návrh na vyplatenie jedinému spoločníkovi Wertheim Betriebsberatungs GmbH, Guntramsdorf zisk za rok 2016 vo výške 1 761 440 €. Uvedená suma bola vyplatená v priebehu roka 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 8 3 9 9 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 1 8 6

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	79 666	0	0	0	79 666
Základné imanie	79 666	0			79 666
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	2 401 830	0	0	0	2 401 830
Zákonné rezervné fondy	7 967	0	0	0	7 967
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 967	0	0	0	7 967
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319			0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 967 878	0	0	0	9 967 878
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 967 878	0	0	0	9 967 878
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 711 413	1 761 440	0	-1 711 413	1 761 440
Spolu	14 172 073	1 761 440	0	-1 711 413	14 222 100

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2017 tvorí samostatnú prílohu k poznámkam.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	8	3	9	9	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	1	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2017

Spoločnosť: Wertheim, s.r.o. Dunajská Streda

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-599 413	2 293 100
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	3 090 912	3 065 752
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	926 638	-1 567 400
	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)	3 418 137	3 791 452
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9	46
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-336 309	-346 733
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A6)	3 081 837	3 444 765
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-527 601	-551 314
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	2 554 236	2 893 451
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-16 508	-29 823
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-326 021	-2 184 463
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 (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	11 317	71 202
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 (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
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 (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0

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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-331 212	-2 143 084
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-672 397	-1 703 685
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-672 397	-1 703 685
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 550 627	-953 318
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	240 167	1 193 485
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 790 794	240 167
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 790 794	240 167