

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

za obdobie od 01.01.2019 – 31.12.2019

spoločnosti s ručením obmedzeným

**WERTHEIM Production s.r.o.
Dunajská Streda**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA **pre spoločníka a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným** **WERTHEIM Production s.r.o. Dunajská Streda**

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti WERTHEIM Production s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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

Spoločnosť účtuje zásoby v účtovnom programe SAP. 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 a výsledkových účtov súvisiacich so zásobami.

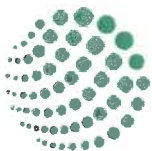
Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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



Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 11. Marca 2020

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



Kováč
Zodpovedný audítor
Mag. Branislav Kováč
Licencia SKAU č. 964

WERTHEIM Production s.r.o.

Kračanská cesta 49

929 01 Dunajská Streda

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

za rok 2019

1. Všeobecné údaje

Názov spoločnosti:	WERTHEIM Production s.r.o.	
Sídlo spoločnosti:	Kračanská cesta č. 49, 929 01 Dunajská Streda	
Telefón/Fax:	031/ 59 13 111, 031/ 59 13 190	
Štatutárny orgán:	JUDr. Roman Rod, MBA	od 22. 12. 2017
	Dipl. Ing. Martin Perndl	od 01. 11. 2018
Základné imanie:	11. 184 EUR	
Vznik spoločnosti:	22.12.2017	
Predmet činnosti:	– Výroba kovových skríň, schránok, trezorov a mechanických zabezpečovacích systémov (mreže) s výnimkou elektronických zabezpečovacích systémov, – Výroba modifikovaných pancierových nepriestrelných pracovísk a nepriestrelných boxov alebo miestností, – Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu, – Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely, – Výroba jednoduchých výrobkov z dreva, korku, slamy, prútia a ich úprava, oprava a údržba, – Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), – Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby, – Uskutočňovanie stavieb a ich zmien, – Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, – Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, – Čistiace a upratovacie služby, – Prenájom hnutel'ných vecí.	
IČO:	51 245 337	
DIČ:	2120655482	
IČ DPH:	SK2120655482	

2. Vývoj činnosti Spoločnosti a finančná situácia

Spoločnosť v roku 2018 dosiahla tržby z predaja služieb na úrovni 187 TEUR. V roku 2019 sa štruktúra čistého obratu nezmenila. Medziročne bol zaznamenaný pokles tržieb z predaja služieb o 25 TEUR na úroveň 163 TEUR. V prípade tržieb z predaja výrobkov bol zaznamenaný medziročný nárast na úroveň 6 585 TEUR.

Rok	Tržby z predaja výrobkov	Tržby z predaja služieb	Tržby z predaja tovarov	Tržby spolu
2017	0	0	0	0
2018	5 922 371	187 469	0	6 109 840
2019	6 584 744	162 570	0	6 747 314

	Položka	2019	2018	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU MAJETOK	4 266 429	2 800 746	1 495 713	53,40%
A.	Neobežný majetok	509 728	511 851	-2 123	0%
	Dlhodobý hmotný majetok	509 728	511 851	-2 123	0%
B.	Obežný majetok	3 750 833	2 284 400	1 496 463	66%
	Zásoby	2 162 401	1 365 063	827 368	61%
	Krátkodobé pohľadávky	1 513 842	899 193	614 649	68%
	Finančné účty	74 590	20 144	54 446	270%
C.	Časové rozlíšenie	5 868	4 495	1 373	31%

	Položka	2019	2018	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	4 266 429	2 800 746	1 495 713	53,40%
A.	Vlastné imanie	324 394	1 580 948	-1 256 554	-79,48%
	Základné imanie	11 184	11 184	0	0,00%
	Ostatné kapitálové fondy	176 259	176 259	0	0,00%
	Zákonný rezervný fond	618	618	0	0%
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 270 631	1 348 238	-82 168	-6,09%
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-1 151 701	44 650	-1 174 387	-2630,21%
B.	Závazky	3 959 438	1 219 798	2 752 267	225,63%
	Dlhodobé záväzky	295 960	20 374	288 213	1414,61%
	Krátkodobé záväzky	3 101 423	633 654	2 467 769	389,45%
	Rezervy	66 301	65 384	917	1,40%
	Bežné bankové úvery	495 754	500 386	-4 632	-0,93%
C.	Časové rozlíšenie	0	0	0	0,00%

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty výsledku hospodárenia roku 2019

O vysporiadaní straty vo výške 1 151 701 EUR za účtovné obdobie 2019, rozhodne jediný spoločník v pôsobnosti Valného zhromaždenia v priebehu roka 2020.

Vybrané finančné ukazovatele

Ukazovatele rentability - charakterizujú zhodnotenie kapitálu vloženého do podnikania alebo efektívnosť činnosti Spoločnosti.

Rentabilita	2019	2018
prevádzková rentabilita tržieb	-16,74%	0,73%
rentabilita vlastného kapitálu	-348,26%	2,82%
rentabilita celkového kapitálu	-26,29%	1,59%

Spoločnosť dosiahla kladnú hodnotu **ukazovateľ'a prevádzková rentabilita tržieb** v roku 2018 na úrovni 0,73%, čo súvisí s kladným výsledkom hospodárenia /44 650 EUR/. Zníženie výsledku hospodárenia v roku 2019 sa negatívne odzrkadlilo na rentabilite tržieb /-16,74%/.

V prípade ukazovateľ'a rentabilita vlastného kapitálu Spoločnosť nedosahuje stabilné hodnoty, čo opäť súvisí s výrazným medzročným poklesom výsledku hospodárenia v sledovanom dvojročnom období.

Zhodne ako v prípade ukazovateľ'a rentabilita tržieb a rentabilita vlastného kapitálu, bola zaznamenaná negatívna zmena aj v prípade rentability celkového kapitálu.

Ukazovatele likvidity - vypovedajú o platobnej schopnosti Spoločnosti.

Likvidita	2019	2018
okamžitá likvidita	0,02	0,02
bežná likvidita	0,44	0,81
celková likvidita	1,05	2,01

Ukazovateľ **okamžitej likvidity** vyjadruje schopnosť Spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky. Likvidita Spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2. Spoločnosť v roku 2018 a 2019 nevykazovala dostatočné hodnoty likvidity.

Ukazovateľ **bežnej likvidity** by nemal klesnúť pod hodnotu 1. Spoločnosť nevykazuje dostatočné hodnoty v prípade ukazovateľ'a bežnej likvidity v sledovanom období.

Ukazovateľ **celkovej likvidity** vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Tento ukazovateľ by mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5 pri výrobných Spoločnostiach, pri obchodných spoločnostiach môže byť hodnota daného ukazovateľ'a nižšia, bez významného ohrozenia financovania.

V prípade ukazovateľ'a bežnej, tak aj celkovej likvidity bol zaznamenaný medzročný pokles. Na negatívnom vývoji ukazovateľ'ov sa podpísal nárast krátkodobých záväzkov.

3. Počet zamestnancov Spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 70, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2018 bolo 70 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci). Štruktúra zamestnancov je v Spoločnosti stabilná s takmer žiadnou fluktuáciou. V nasledujúcich obdobiach Spoločnosť nepripravuje žiadne významné zmeny v otázke zamestnanosti.

<i>Názov položky</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	70

4. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie

V Spoločnosti sme si vedomí našej zodpovednosti voči životnému prostrediu a preto vo všetkých oblastiach našej činnosti pristupujeme s ohľadom na životné prostredie.

Zamestnanci spoločnosti sú si vedomí spoluzodpovednosti ku krajine, regiónu a prostrediu, v ktorom spoločnosť pôsobí a aj preto je starostlivosť a ochrana životného prostredia jednou z dôležitých súčastí stratégie spoločenskej zodpovednosti.

Vynakladáme úsilie na predchádzanie vzniku odpadu v súvislosti s výrobou. Naším cieľom je stanoviť procesy s ohľadom na minimalizáciu vytvárania výrobného odpadu efektívnym riadením všetkých zdrojov.

5. Predpoklad vývoja Spoločnosti

Výrobné portfólio našej spoločnosti nepodlieha zmenám, pričom v tomto smere neplánujeme žiadne významné zmeny ani v budúcnosti. Plánujeme prehodnotiť predajné ceny a preto pri zohľadnení aktuálnych elementov do budúcnosti predpokladáme dosiahnutie zvýšenia tržieb.

6. Významné riziká a neistoty

V blízkej budúcnosti nepredpokladáme oslabenie svojej pozície na trhu. V spoločnosti WERTHEIM Production s.r.o. nie sú identifikované žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je Spoločnosť vystavená mimo trhového rizika a závislosti spoločnosti od vývoja na trhu.

Riziko je však vyvážené diverzifikáciou zákazníckej základne v našom odvetví.

7. Iné dôležité informácie

- Spoločnosť neúčtovala v roku 2019 o výdavkoch na vedu a výskum.
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť v roku 2019 nenadobudla žiadne dočasné listy, obchodné podiely a akcie.
- Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitého významu.
- Spoločnosť WERTHEIM Production s.r.o., spolu so spoločnosťami WERTHEIM Administration, s.r.o. a Wertheim T, s.r.o. sú nástupnickými spoločnosťami spoločnosti Wertheim, s.r.o. na základe schváleného projektu rozdelenia s rozhodným dňom 01.01.2018 a s účinnosťou od 09.01.2019.

Prílohy

Súčasťou Výročnej správy Spoločnosti sú aj prílohy:

Príloha č. 1 - Účtovná závierka za účtovné obdobie k 31. decembru 2019

Príloha č. 2 – Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31. decembru 2019

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené 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 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9
IČO 5 1 2 4 5 3 3 7	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 2 5 . 9 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

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 Production s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KRAČANSKÁ CESTA

Číslo

4 9

PSČ

Obec

9 2 9 0 1 DUNAJSKÁ STREDA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Register obchodného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka 41313/T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 1 5 9 1 3 1 1 1

E-mailová adresa

D.KOSAOVA@WERTHEIM.SK

Zostavená dňa:

28.02.2020

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		4 4 8 9 3 8 2	4 2 6 6 4 2 9	
				2 2 2 9 5 3		2 8 0 0 7 4 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		7 3 2 6 8 1	5 0 9 7 2 8	
				2 2 2 9 5 3		5 1 1 8 5 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
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		7 3 2 6 8 1	5 0 9 7 2 8	
				2 2 2 9 5 3		5 1 1 8 5 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		6 9 6 6 4 3	4 7 3 6 9 0	
				2 2 2 9 5 3		5 1 1 8 5 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 6 9 8	6 6 9 8	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 9 3 4 0	2 9 3 4 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	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				2	3
				Korekcia - časť 2	Netto
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	3 7 5 0 8 3 3	3 7 5 0 8 3 3	
					2 2 8 4 4 0 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 6 2 4 0 1	2 1 6 2 4 0 1	
					1 3 6 5 0 6 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 0 8 2 8 7	1 0 0 8 2 8 7	
					4 6 5 7 9 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	9 2 5 9 6 4	9 2 5 9 6 4	
					5 6 2 9 2 6
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 1 7 3 7 0	2 1 7 3 7 0	
					3 3 4 7 6 1
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 5 4 0	1 5 4 0	
					1 5 8 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	9 2 4 0	9 2 4 0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným 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			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 5 1 3 8 4 2	1 5 1 3 8 4 2
					8 9 9 1 9 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 4 8 4 1 5 5	1 4 8 4 1 5 5
					8 4 8 2 8 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 4 2 3 2 5 5	1 4 2 3 2 5 5
					8 3 6 0 4 7
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7



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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 0 9 0 0	6 0 9 0 0	1 2 2 3 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			5 0 9 1 3
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	2 8 7 8 7	2 8 7 8 7	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 0 0	9 0 0	
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	7 4 5 9 0	7 4 5 9 0	2 0 1 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 5 6	4 5 6	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 4 1 3 4	7 4 1 3 4	2 0 1 4 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 8 6 8	5 8 6 8	4 4 9 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 8 6 8	5 8 6 8	4 4 9 5
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	4 2 6 6 4 2 9	2 8 0 0 7 4 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 6 9 9 1	1 5 8 0 9 4 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 1 1 8 4	1 1 1 8 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 1 1 8 4	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		6 1 8 3
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 7 6 2 5 9	1 7 6 2 5 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 1 8	6 1 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 1 8	6 1 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7



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		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
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	1 2 7 0 6 3 1	1 3 4 8 2 3 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 3 5 5 0 9 6	1 3 5 5 0 9 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 8 4 4 6 5	- 6 8 5 8
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	- 1 1 5 1 7 0 1	4 4 6 5 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 9 5 9 4 3 8	1 2 1 9 7 9 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 9 5 9 6 0	2 0 3 7 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 1 8 7 5 0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 5 0 5 2	2 0 3 7 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 2 1 5 8	



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		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 1 0 1 4 2 3	6 3 3 6 5 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 8 3 9 5 6 9	4 7 2 1 3 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 5 4 8 3 6 0	
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	2 9 1 2 0 9	4 7 2 1 3 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 1 2 5 0	
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	4 4 6 4 9	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 8 2 6 5	6 9 3 9 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 1 7 6 1	5 0 4 2 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 5 8 5 9	4 1 6 3 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 0	7 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 6 3 0 1	6 5 3 8 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 9 2 4 4	5 7 8 8 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 0 5 7	7 5 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 9 5 7 5 4	5 0 0 3 8 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 6 3 3 2 3	1 9 5 9 0 0 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 5 7 3	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 podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 5 6 9	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 5 6 9	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	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	1 9 8 8 6	8 5 0 1
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	1 2 1 5 7	8 3 0 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 9 5 4	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 2 0 3	8 3 0 6
O.	Kurzové straty (563)	52	5 3 2 6	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 0 3	1 9 5



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	- 1 7 3 1 3	- 8 5 0 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 1 6 7 1 4 9	7 1 3 6 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 5 4 4 8	2 6 7 1 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		2 6 7 1 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 5 4 4 8	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 1 5 1 7 0 1	4 4 6 5 0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

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

Spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) je v dôsledku rozdelenia spoločnosti Wertheim, s.r.o., Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda, IČO: 00 683 990, zapísaná v OR OS Trnava, Odd.: Sro, vložka č. 19905/T jej právnym nástupcom a rozhodný deň v zmysle zákona o účtovníctve je 01. januára 2019. Spoločnosť bola do obchodného registra zapísaná 22. decembra 2017 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 41313/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba kovových skríň, schránok, trezorov a mechanických zabezpečovacích systémov (mreže) s výnimkou elektronických zabezpečovacích systémov
Výroba modifikovaných pancierových nepriestrelných pracovísk a nepriestrelných boxov alebo miestností
Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
Výroba jednoduchých výrobkov z dreva, korku, slamy, prútia a ich úprava, oprava a údržba
Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
Prenájom hnutelných vecí

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. marca 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť WERTHEIM Production, 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., Danfoss-Strasse 6, 2353 Guntramsdorf, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

Do skupiny patrí ďalej:

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

6. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 70, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 bolo 70 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

7. Ostatné informácie

Spoločnosť WERTHEIM Production s.r.o., spolu so spoločnosťami WERTHEIM Administration, s.r.o. a Wertheim T, s.r.o. sú nástupníckymi spoločnosťami spoločnosti Wertheim, s.r.o. na základe schváleného projektu rozdelenia s rozhodným dňom 01.01.2018 a s účinnosťou od 09.01.2019.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

	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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20, 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, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

12. Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

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

14. Odložené dane

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Spoločnosť nevykazuje dotácie zo štátneho rozpočtu.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy 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.

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

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

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

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

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

18. Deriváty

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

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

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

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

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

20. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstaráanej 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 obstaráanej 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

24. Účtovná závierka

Spoločnosť sa dobrovoľne rozhodla, že účtovnú závierku za rok 2019 bude zostavovať ako veľká účtovná jednotka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupiny cez spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o..

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

WERTHEIM Production s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siadla a ľahné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	618 089	0	0	0	0	0	0	618 089
Prírastky	0	0	78 554	0	0	0	6 698	29 340	0	114 592
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	696 643	0	0	0	6 698	29 340	0	732 681
Opravy										
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	106 238	0	0	0	0	0	0	106 238
Prírastky	0	0	116 715	0	0	0	0	0	0	116 715
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	222 953	0	0	0	0	0	0	222 953
Opravné položky										
Star 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
Star na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	511 851	0	0	0	0	0	0	511 851
Star na konci účtovného obdobia	0	0	473 690	0	0	0	6 698	29 340	0	509 728

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

WERTHEIM Production s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			b	c						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie:										
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	618 089	0	0	0	0	0	0	618 089
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	618 089	0	0	0	0	0	0	618 089
Oprávky										
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	106 238	0	0	0	0	0	0	106 238
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	106 238	0	0	0	0	0	0	106 238
Opravné položky										
Star 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
Star na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	511 851	0	0	0	0	0	0	511 851

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

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

Zásoby sú poistené v rámci skupiny cez spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o.. Poistné je následne refaktúrované Spoločnosti.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 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	3 360	0	0	3 360	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 360	0	0	3 360	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 487 545	512 520
Pohľadávky po lehote splatnosti	26 297	390 033
Spolu	1 513 842	902 553

4. Finančné účty

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	456	0
Bežné účty v banke	74 134	20 144
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	74 590	20 144

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	5 868	4 495
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	5 868	4 495
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	5 868	4 495

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 11 184 EUR (k 31. decembru 2018: 11 184 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 44 650 EUR bol vysporiadaný takto:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

	EUR
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Výplata spoločníkovi	44 650
Prevod na nerozdelný zisk minulých rokov	
Iné	0
Spolu	44 650

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 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:	65 384	66 301	65 384	0	66 301
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 884	59 244	57 884	0	59 244
Rezerva na nevy fakt. Služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 884	59 244	57 884	0	59 244
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 500	7 057	7 500	0	7 057
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	7 500	7 057	7 500	0	7 057
Nevy fakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 500	7 057	7 500	0	7 057

8. Záväzky

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	2 876 353	0
Záväzky v lehote splatnosti	443 820	633 654
	3 320 173	633 654

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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 2019 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	2 548 361	2 548 361	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	291 209	291 209	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	250 000	31 250	218 750	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	44 649	44 649	0	0
Záväzky voči zamestnancom	78 264	78 264	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	51 761	51 761	0	0
Daňové záväzky a dotácie	55 859	55 859	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	70	70	0	0
	3 320 173	3 101 423	218 750	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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 2018 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	0	0	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	472 136	472 136	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	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	69 391	69 391	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	50 420	50 420	0	0
Daňové záväzky a dotácie	41 637	41 637	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	70	70	0	0
	633 654	633 654	0	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	1.1.2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-30 063	-10 860
– zdaniteľné	326 055	380 414
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	62 158	77 606
Vykázaná odložený daňový záväzok	62 158	77 606

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	62 158
Stav k 1. január 2019	77 606
Zmena	-15 448
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-15 448
– zaúčtované do vlastného imania	0

Spoločnosť v priebehu roka 2019 začala prvýkrát účtovať o odloženej dani.

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	20 374	0
Tvorba na ťarchu nákladov	6 489	20 374
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-11 811	0
Stav k 31. decembru	15 052	20 374

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:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery					
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Raiffaisen Kontokorent	EUR	1,63%	495 754	495 754	500 386
			0	0	0
			495 754	495 754	500 386
Spolu			495 754	495 754	500 386

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	495 754	500 386
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	495 754	500 386

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

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 167 150			71 369		
z toho teoretická daň 21 %		-245 101	21,00 %		14 987	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	93 954	19 730	-1,69 %	55 865	11 732	16,44 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 500	-1 575	0,13 %	0	0	0,00 %
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 %
	-1 080 696	-226 946	19,44 %	127 234	26 719	37,44 %
Splatná daň		0	19,44 %		26 719	37,44 %
Odložená daň		-15 448	1,32 %		0	0,00 %
Splatná daň z úrokov a licencie		0			0	
Celková vykázaná daň		-15 448	20,77 %		26 719	37,44 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2018 a 2019 bola 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Tuzemsko	494 718	324 068
Zahraničie	6 090 026	5 598 303
	6 584 744	5 922 371
Tovar		
Tuzemsko	0	0
Zahraničie	0	0
	0	0
Služby		
Tuzemsko	162 162	185 400
Zahraničie	408	2 067
	162 570	187 467
Spolu	6 747 314	6 109 838

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 79 887 EUR (v roku 2018 zvýšenie o 259 163 EUR).

	31. 12. 2019 EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	Zmena stavu 2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	925 964	562 926	0	363 038	562 926
Hotové výrobky	217 370	334 761	0	-117 391	334 761
Spolu	1 143 334	897 687	0	245 647	897 687
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Ostatné				-165 760	
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				79 887	897 687

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Poistné udalosti - náhrady od poisťovne	0	0
Kovový šrot	2 709	0
Prefakturácie	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poradenstvo, prenájom	0	0
Iné	305	0
Spolu	3 014	0

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

4. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	1 201 871	1 267 503
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	302 871	319 411
Zdravotné poistenie	124 079	126 528
Sociálne zabezpečenie	52 666	60 077
Spolu	1 681 487	1 773 519

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 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	2 569	0
Ostatné finančné výnosy	4	0
Spolu	2 573	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Servis a údržba	79 784	85 672
Kooperácia	39 828	2 194
Nájomné	860 543	733 228
Doprava	14 808	24 523
Právne a ekonomické poradenstvo	80 403	8 208
Reprezentačné	6 622	7 578
Outsourcing	345 548	0
Ostatné	310 629	135 428
Spolu	1 738 165	996 831

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Dary	0	0
Pokuty a penále	0	0
Poistné	12 253	357
Manká a škody	0	0
Iné	1 311	1 411
Spolu	13 564	1 768

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	5 326	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	5 326	0

9. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	12 157	8 306
Bankové poplatky	0	0
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	2 403	195
Spolu	14 560	8 501

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 114	7 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Spolu	14 114	7 500

11. Čistý obrat

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

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	6 584 744	5 922 371
Tržby z predaja služieb	162 570	187 469
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	6 747 314	6 109 840

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.“

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

Spoločnosť nevykazuje a nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe. Spoločnosť si prenajíma nehnuteľnosti od spriaznenej osoby. Suma nájmu za rok 2019 je v sume 309 956,86 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Wertheim Betriebsberatungs GmbH, Guntramsdorf, Austria.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj výrobkov	0	0
Služby	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup materiálu	-	2 262 301
Poradenstvo a služby	139 649	-
Úroky z pôžičky	1 458	-
Nákupy spolu	141 107	2 262 301

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky z obchodného styku	35 628	0
Záväzky spolu	35 628	0

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj výrobkov	6 165 510	5 518 630
Predaj majetku	-	-
Úroky	-	-
Poskytnuté služby	-	-
Výnosy spolu	6 165 510	5 518 630

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákup materiálu	2 682 755	-
Prijaté služby	835 390	
Úroky z pôžičky	2 496	-
Nákupy spolu	3 520 641	-

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 423 255	50 913
Majetok spolu	1 423 255	50 913

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	2 512 733	0
Pôžička dlhodobá		
Záväzky spolu	2 512 733	0

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	11 183	0	0	0	11 184
Základné imanie	5 000	0		6 183	11 184
Zmena základného imania	6 183	0	0	-6 183	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	176 259	0	0	0	176 259
Zákonné rezervné fondy	618	0	0	0	618
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	618	0	0	0	618
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 348 237	-77 607	0	0	1 270 631
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 355 096	0	0	0	1 355 096
Neuhradená strata minulých rokov	-6 858	-77 607	0	0	-84 465
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	44 650	-1 151 701	44 650	0	-1 151 701
Spolu	1 580 947	-1 229 308	44 650	0	306 991

Pohyb v neuhradenej strate minulých rokov v sume 77 607 EUR súvisí so zaúčtovaním odloženého daňového záväzku k 1.1.2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	5 000	6 183	0	0	11 183
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	6 183	0	0	6 183
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	176 259	0	0	176 259
Zákonné rezervné fondy	0	618	0	0	618
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	618	0	0	618
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	1 348 238	0	0	1 348 238
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	1 355 096	0	0	1 355 096
Neuhradená strata minulých rokov	0	-6 858	0	0	-6 858
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	44 650	0	0	44 650
Spolu	5 000	1 575 948	0	0	1 580 948

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2019 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2019Spoločnosť: **Spoločnosť:** WERTHEIM Production s.r.o.

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 167 149	71 369
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	125 022	113 409
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	1 028 823	-1 568 578
	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)	-13 304	-1 383 800
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 569	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-12 157	-8 306
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A6)	-22 892	-1 392 106
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-53 438	0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	-124 048
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	-76 330	-1 516 164
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-114 592	0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-114 592	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	1 536 298
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	245 368	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	245 368	1 536 298
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	54 446	20 144
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	20 144	0
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	74 590	20 144
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	74 590	20 144