

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

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

Spoločnosť Wertheim T, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), je v dôsledku rozdelenia spoločnosti Wertheim, s.r.o., Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda, IČO: 00 683 990, zapísaná v OR OS Trnava, Odd.: Sro, vložka č. 19905/T jej právny nástupcom a rozhodný deň v zmysle zákona o účtovníctve je 01. januára 2018.

Spoločnosť bola do obchodného registra zapísaná 4. januára 2014 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 43563/T). Spoločnosť zmenila názov z VGD – AVOS extra3 s.r.o. dňa 13. 11. 2018 na Wertheim T, s.r.o.

V roku 2020 materská spoločnosť zmenila svoj názov z Wertheim Betriebsberatungsgesellschaft m.b.H. na WERTHEIM Holding GmbH. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 22.08.2020.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 Zámočníctvo
 Výroba kovových výrobkov
 Výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
 Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 3. november 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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

5. Informácie o skupine

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

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

Do skupiny patrí ďalej:

WERTHEIM Kovo, s.r.o.,
 WERTHEIM Administration s.r.o.,
 Wertheim Production, s.r.o.,
 Wertheim Vertriebs GmbH,
 Wertheim Elements s.r.o.,
 Wertheim GmbH.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

6. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 381, z toho 3 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2019 bolo 397 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 386 (v účtovnom období 2019 bol 398).

7. Ostatné informácie

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

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

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

Zvážili sme všetky potenciálne účinky COVID19 na naše obchodné aktivity a dospeli sme k záveru, že nebudú mať významný vplyv na našu schopnosť pokračovať a fungovať ako zdravá spoločnosť počas nasledujúcich 12 mesiacov.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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 %
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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	7	6	1	8	2	4	8		
DIČ	2	0	2	4	0	1	5	6	6	4

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Krátkodobý finančný majetok

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

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

10. Záväzky

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

11. Rezervy

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

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

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

12. Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Spoločnosť vykazuje 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 preceňovania majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

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

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

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

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

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

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

20. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupiny prostredníctvom spoločnosť Wertheim Vertriebs GmbH.

Poistenie vybraných strojov a elektroniky je zabezpečené prostredníctvom Allianz – poistná suma 1 753 094,53 EUR
poistenie majetku je zabezpečené prostredníctvom Generali Versicherung – poistná suma 75 916 196 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

Wertheim T, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 950	0	0	0	0	0	52 950
Prírastky	0	17 750	0	0	0	18 848	17 460	54 058
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 700	0	0	0	18 848	17 460	107 008
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 992	0	0	0	0	0	15 992
Prírastky	0	17 258	0	0	0	0	0	17 258
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 250	0	0	0	0	0	33 250
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36 958	0	0	0	0	0	36 958
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 450	0	0	0	18 848	17 460	73 758

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

*Wertheim T, s.r.o.**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2019*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 986	0	0	0	0	0	24 986
Prírastky	0	27 964	0	0	0	0	0	27 964
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 950	0	0	0	0	0	52 950
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 247	0	0	0	0	0	6 247
Prírastky	0	9 745	0	0	0	0	0	9 745
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 992	0	0	0	0	0	15 992
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 739	0	0	0	0	0	18 739
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 958	0	0	0	0	0	36 958

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

Wertheim T, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2020									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hruteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 736 138	0	0	0	29 000	0	9 765 138
Prírastky	0	0	150 000	0	0	0	407 835	545 100	1 102 934
Úbytky	0	0	237 673	0	0	0	0	0	237 673
Presuny	0	0	29 000	0	0	0	-29 000	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 677 465	0	0	0	407 835	545 100	10 630 399
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 104 360	0	0	0	0	0	3 104 360
Prírastky	0	0	1 625 403	0	0	0	0	0	1 625 403
Úbytky	0	0	112 218	0	0	0	0	0	112 218
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 617 545	0	0	0	0	0	4 617 545
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 631 778	0	0	0	29 000	0	6 660 778
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 059 919	0	0	0	407 835	545 100	6 012 854

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

Wertheim T, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 386 436	0	0	0	55 451	16 500	9 458 387
Prírastky	0	0	381 873	0	0	0	29 000	0	410 873
Úbytky	0	0	32 171	0	0	0	55 451	16 500	104 122
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	9 736 138	0	0	0	29 000	0	9 765 138
<i>Oprávky</i>									
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 539 933	0	0	0	0	0	1 539 933
Prírastky	0	0	1 570 585	0	0	0	0	0	1 570 585
Úbytky	0	0	6 158	0	0	0	0	0	6 158
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	3 104 360	0	0	0	0	0	3 104 360
<i>Opravné položky</i>									
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 846 503	0	0	0	55 451	16 500	7 918 454
Star na konci účtovného obdobia	0	0	6 631 778	0	0	0	29 000	0	6 660 778

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	0	240 470	0	0	240 470
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	154 982	0	0	154 982
Výrobky	0	105 508	0	0	105 508
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 142	0	0	0	1 142
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	1 142	500 960	0	0	502 102

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vekovej štruktúry zásob.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 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	108 480	221 951	0	0	330 431
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	108 480	221 951	0	0	330 431

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

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

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 513 285	9 159 109
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 825 303	1 742 551
Spolu	14 338 588	10 901 660

4. Finančné účty

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	11 067	17 453
Bežné účty v banke	2 532 191	2 197 048
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 543 258	2 214 501

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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	7 300	6 699
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	7 300	6 699
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	27 288	16 542
Ostatné	19 706	26 311
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	46 994	42 853
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	54 294	49 552

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 78 483 EUR (k 31. decembru 2019: 78 483 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V zmysle projektu rozdelenia spoločnosť prevzala 73 483 EUR (zápis v OR SR ku dňu 18.5.2019)

Prehľad zmien vo vlastnom imaní uvádzame na strane 30 v bode N.

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (EUR)
Účtovný zisk	1 109 193
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (EUR)
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada strany minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	277 193
Rozdelenie zisku spoločníkom a členom	832 000
Iné	
Spolu	1 109 193

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka v pôsobnosti Valného zhromaždenia dňa 03.11.2020 bola schválená UZ za rok 2019 a rozhodlo sa o rozdelení zisku vo výške 1 109 193 EUR a to vyplateniu časti zisku vo výške 832 000 EUR za rok 2019 spoločníkovi Wertheim Betriebsberatungsgesellschaft m.b.H.

Zvyšná časť vo výške 277 193 EUR bola prevedená na nerozdelený zisk minulých období.

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

Účtovná jednotka v roku 2020 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

7. Rezervy

Rezervy sú vytvorené z dôvodu naučtovania nákladov vecne súvisiacich s príslúchajúcim rokom, kde záväzok bude splatný v rokoch nasledujúcich.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
	0	87 706	0	0	87 706
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	87 706	0	0	87 706
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	87 706	0	0	87 706
Krátkodobé rezervy spolu	293 976	280 636	293 976	0	280 636
Zákonné rezervy krátkodobé					
sociálneho zabezpečenia	282 685	251 519	282 685	0	251 519
závierky	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakt. služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spo	282 685	251 519	282 685	0	251 519
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
zostavenie daňového priznania	11 291	11 541	11 291	0	11 541
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Odhodné a odstupné	0	17 576	0	0	17 576
Iné	0	0	0	0	0
	11 291	29 117	11 291	0	29 117
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spol	11 291	29 117	11 291	0	29 117

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

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

	Stav k 1.1.2019 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
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	310 258	293 976	260 077	50 181	293 976
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	291 158	282 685	240 977	50 181	282 685
Rezerva na nevyfakt. Služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	291 158	282 685	240 977	50 181	282 685
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 100	11 291	19 100	0	11 291
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	19 100	11 291	19 100	0	11 291
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	19 100	11 291	19 100	0	11 291

8. Závazky

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	331 868	950 490
Závazky v lehote splatnosti	4 994 968	5 745 854
	5 326 836	6 696 344

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 140 664	1 140 664	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	3 251 914	3 251 914	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	74 786	74 786	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 preddávky	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	237 616	237 616	0	0
Záväzky voči zamestnancom	372 433	372 433	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	246 435	246 435	0	0
Daňové záväzky a dotácie	538 968	538 968	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 988	2 988	0	0
	5 865 804	5 865 804	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	1 665 064	1 665 064	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	59 277	59 277	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 522 646	3 522 646	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	74 961	74 961	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	237 616	237 616	0	0
Záväzky voči zamestnancom	390 542	390 542	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	257 446	257 446	0	0
Daňové záväzky a dotácie	485 528	485 528	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 264	3 264	0	0
	6 696 344	6 696 344	0	0

9. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	41 417	86 677
Tvorba na ťarchu nákladov	42 211	32 883
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-69 316	-78 143
Stav k 31. decembru	14 312	41 417

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou		
– odpočítateľné	-711 073	-107 925
– zdaniteľné	3 850 785	4 932 728
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-285 685	-169 104
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-68 465	-136 930
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	584 968	948 941
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-363 973	-176 089
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	1 125 030

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísl.menc k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v prísl. mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery						
Raiffeisen	EUR	2,00%	05.09.2027	215 968	215 968	250 794
Raiffeisen	EUR	2,00%	05.09.2028	273 069	273 069	0
				489 037	489 037	250 794
Krátkodobé bankové úvery						
Raiffeisen	EUR	2,00%	31.12.2021	40 720	40 720	40 999
Raiffeisen	EUR	2,00%	31.12.2021	135 377	135 377	2 500
TATRA BANKA	EUR	1,20%		3 000 000	3 000 000	3 000 000
Unicredit Bank 09760 058 905	EUR	2,00%		1 500 000	1 500 000	1 500 000
Unicredit Bank 09760 058 908	EUR	2,00%		1 000 000	1 000 000	1 005 112
ERSTEBANK 29638803702	EUR	1,75%		2 000 000	2 000 000	2 000 000
				7 676 097	7 676 097	7 548 611

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

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

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 676 097	7 548 611
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	448 317	204 997
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	40 720	45 797
Spolu	8 165 134	7 799 405

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

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 710 248			1 411 173		
z toho teoretická daň 21 %		359 153	21,00 %		296 347	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 118 531	444 891	26,01 %	1 032 057	216 732	15,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-295 238	-62 000	-3,63 %	-98 246	-20 632	-1,46 %
Umorenie daňovej straty	-68 465	-14 378	-0,84 %	-68 465	-14 378	-1,02 %
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 %
	3 465 076	727 666	42,55 %	2 276 519	478 069	33,88 %
Splatná daň		727 666	42,55 %		478 069	33,88 %
Odložená daň		-363 973	-21,28 %		-176 089	-12,48 %
Splatná daň z úrokov a licencie						0,00 %
Celková vykázaná daň		363 693	21,27 %		301 980	21,40 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2020 a 2019 bola 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Tuzemsko	27 904 274	16 370 860
EU	27 740 883	43 652 724
Iné	3 401 183	3 828 845
	59 046 340	63 852 429
Tovar		
Tuzemsko	0	0
Zahraničie	0	0
	0	0
Služby		
Tuzemsko	366 405	120 055
Zahraničie	0	0
	366 405	120 055
Spolu	59 412 745	63 972 484

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1 572 619 EUR (v roku 2019 204 337 EUR).

	31. 12. 2020 EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	Zmena stavu 2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	2 697 619	3 127 802	2 933 467	-430 183	194 335
Hotové výrobky	1 547 174	2 568 463	2 558 462	-1 021 289	10 001
Spolu	<u>4 244 793</u>	<u>5 696 265</u>	<u>5 491 929</u>	-1 451 472	204 337
Opravné položky				-260 489	
Ostatné položky				139 342	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-1 572 619	204 337

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Poistné udalosti - náhrady od poisťovne	19 847	9 237
Kovový šrot	874 615	1 318 961
Prefakturácie	21 995	67 869
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poradenstvo, prenájom	0	0
Dotácia	128 340	0
Iné	2 021	8 163
Spolu	1 046 818	1 404 230

*Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:***4. Osobné náklady**

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	6 183 477	6 150 916
Ostatné náklady na závislú činnosť	35 856	35 856
Sociálne poistenie	1 602 039	1 537 077
Zdravotné poistenie	635 730	589 524
Sociálne zabezpečenie	716 275	412 648
Spolu	9 173 377	8 726 022

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	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	44 660	3 263
Ostatné finančné výnosy		
Kurzové zisky	1 521	22
Spolu	46 181	3 285

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Servis a údržba	1 020 867	1 162 322
Kooperácia	626 605	696 660
Nájomné	1 489 968	1 465 118
Doprava	393 250	389 931
Právne a ekonomické poradenstvo	41 421	35 618
Reprezentačné	2 680	8 562
Ostatné	8 835 305	9 739 140
Spolu	12 410 096	13 497 351

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Dary	17 000	2 400
Pokuty a penále	6 331	1 748
Manká a škody	0	0
Iné	92 109	104 103
Spolu	115 440	108 251

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 033	13 798
Spolu	3 033	13 798

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

9. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	165 290	129 108
Bankové poplatky	24 908	26 358
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	190 198	155 466

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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	22 082	22 080
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Spolu	22 082	22 080

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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	59 046 340	63 852 429
Tržby z predaja služieb	366 405	120 055
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	874 615	1 318 961
Čistý obrat spolu	60 287 360	65 291 445

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	1	8	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

Spoločnosť má v nájme bytové priestory a apartmány. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 72,5 TEUR. Spoločnosť má v nájme halu spolu so skladovými priestormi. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 12,5 TEUR. Spoločnosť má v nájme priestory od spriaznenej spoločnosti WERTHEIM Kovo, s.r.o.. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 30 TEUR.

Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti WERTHEIM Kovo, s.r.o. zvärací robot s ročným nájomným 104 TEUR. Od spriaznenej osoby WERTHEIM Administration, s.r.o. má spoločnosť v nájme nebytové priestory. Ročné náklady spolu s ďalšími službami predstavujú výšku cca 1, mil. EUR.

Spoločnosť má v nájme tlakové flaše. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 16 TEUR.

Od spoločnosti Reficier s.r.o. si spoločnosť najíma kopírky. Výška ročného nájmu je približne 10 TEUR.

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

Po 31. decembri 2020 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 Holding GmbH, Guntramsdorf, Austria.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

y

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0
	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup materiálu	-	-
Poradenstvo a služby	183 819	167 124
Úroky z pôžičky	13 091	3 208
Nákupy spolu	196 910	170 332

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	50 300	59 277
Závazky voči spoločníkom	237 616	237 616
Pôžička dlhodobá	688 957	757 707
Pôžička krátkodobá	71 825	71 958
Závazky spolu	1 048 698	1 126 558

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

Spriaznená osoba**WERTHEIM Administration, s.r.o.****Druh transakcie**

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup materiálu a iné	-	250
Nákup služieb	4.092.102	4.212.901
Nákup energií	1.381.537	1.444.533
Nákladové úroky - cash pooling	-	4.562
Spolu	5.473.639	5.662.246
Výnosové úroky	1.634	-
Spolu	1.634	-

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky - cash pooling	-	2.569
Spolu	-	2.569
Výnosové úroky	33.599	2.496
Spolu	33.599	2.496

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Tržby z predaja výrobkov, tovaru, materiálu a služieb	1.092.000	924.937
Spolu	1.092.000	924.937

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

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

	2020	2019
Druh transakcie	EUR	EUR
Nákup materiálu	54 868	61 728
Nákup služieb	143 844	60 079
Nákup energie	68 755	36 389
Spolu	267 467	158 196

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

	2020	2019
Druh transakcie	EUR	EUR
Tržby z predaja výrobkov a služieb	1.279.373	
Tržby z predaja materiálu	84.817	105.593
Tržby ostatné	9.067	27.609
Spolu	1.373.257	133.202

Spriaznená osoba**Wertheim Vertriebs GmbH**

	2020	2019
Druh transakcie	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	191.505	4.172.472
Spolu	191.505	4.172.472

Spriaznená osoba**Wertheim Vertriebs GmbH**

	2020	2019
Druh transakcie	EUR	EUR
Nákup dlhodobého majetku	313.856	13.805
Poistenie právnej ochrany	55.491	63.048
Nákup služieb	3.621.932	4.095.218
Nákup materiálu	1.198.094	3.379.717
Nákupy spolu	5.189.373	7.551.788

Spriaznená osoba**WERTHEIM Elements GmbH**

	2020	2019
Druh transakcie	EUR	EUR
Úroky z pôžičky - nákladové	11.819	11.913
Nákupy spolu	11.819	11.913

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

Spriaznená osoba	Majetok	2020 EUR	2019 EUR
WERTHEIM Administration, s.r.o.	Pohľadávky z bežného obchodného styku	0	0
WERTHEIM Production s.r.o.	Pohľadávky z bežného obchodného styku	3.060.482	2.402.336
	Ostatné pohľadávky	3.460.813	
WERTHEIM Kovo, s.r.o.	Pohľadávky z bežného obchodného styku	232.556	141.426
Wertheim Vertriebs GmbH	Pohľadávky z bežného obchodného styku	0	7.071
Spolu		6.753.851	2.550.833

Spriaznená osoba	Závazky	2020 EUR	2019 EUR
WERTHEIM Administration, s.r.o.	Závazky z obchodného styku	748 438	992 037
WERTHEIM Kovo, s.r.o.	Závazky z obchodného styku	29 696	79 999
Wertheim Vertriebs GmbH	Závazky z obchodného styku	306 193	593 029
WERTHEIM Elements, s.r.o.	Závazky z pôžičky - úroky	2 961	3 003
WERTHEIM Elements, s.r.o.	Závazky z pôžičky	470 000	470 000
Spolu		1 557 288	2 138 068

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	78.483	0	0	0	78.483
Základné imanie	78.483	0	0	0	78.483
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	261.748	0	0	0	261.748
Zákonné rezervné fondy	7.848	0	0	0	7.848
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7.848	0	0	0	7.848
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3.319	0	0	0	3.319
Štatutárne fondy	3.319	0	0	0	3.319
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13.413.567	0	10.000	277.193	13.680.760
Nerozdelený zisk minulých rokov	13.915.235	0	10.000	277.193	14.182.428
Neuhradená strata minulých rokov	-501.668	0	0	0	-501.668
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.109.193	1.346.555	832.000	-277.193	1.346.555
Spolu	14.874.158	1.346.555	842.000	0	15.378.714

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	78 483	0	0	0	78 483
Základné imanie	5 000	0		73 483	78 483
Zmena základného imania	73 483	0	0	-73 483	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	261 748	0	0	0	261 748
Zákonné rezervné fondy	7 848	0	0	0	7 848
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 848	0	0	0	7 848
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Štatutárne fondy	3 319	0	0	0	3 319
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	14 538 597	0	1 125 030	0	13 413 567
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 040 265	0	1 125 030	0	13 915 235
Neuhradená strata minulých rokov	-501 668	0	0		-501 668
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	237 616	1 109 193	237 616	0	1 109 193
Spolu	15 127 611	1 109 193	1 362 646	0	14 874 158

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2020 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.

Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2020

Spoločnosť: Spoločnosť: Wertheim T, s.r.o.

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 710 248	1 411 173
A.	Cash flows from operating activities		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	2 410 873	1 858 443
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	1 981 634	-1 135 493
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)	6 102 755	2 134 123
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	3 263
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-129 108
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A 6)	6 102 755	2 008 278
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-764 762	-379 378
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	5 337 993	1 628 900
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-54 058	-31 384
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-914 628	-621 589
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 (+)	16 042	26 950
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 (-)	-4 855 000	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1 425 000	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-4 382 644	-626 023
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	367 736	849 405
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-162 328	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-832 000	
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)	-626 592	849 405
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	328 756	1 852 282
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 214 501	362 218
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 543 257	2 214 501
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 (+/-)	2 543 257	2 214 501

