

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

za obdobie od 01.01.2020 – 31.12.2020

spoločnosti s ručením obmedzeným

**Wertheim T, s.r.o.
Dunajská Streda**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Wertheim T, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

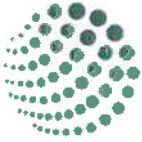
Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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



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

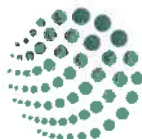
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 zachováваме 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 2020 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, 26. Februára 2021

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



Zodpovedný audítor
Mag. Branislav Kováč
Licencia SKAU č. 964

Wertheim T, 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 2020

Obsah

PRÍHOVOR VEDENIA	2
1. Všeobecné údaje.....	3
2. Vývoj činnosti Spoločnosti a finančná situácia	4
3. Počet zamestnancov Spoločnosti	6
4. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie	6
5. Predpoklad vývoja Spoločnosti	6
6. Významné riziká a neistoty	6
7. Iné dôležité informácie	6
Prílohy.....	7

PRIHOVOR VEDENIA

Obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. dosiahla v hospodárskom roku 2020 pozitívny výsledok hospodárenia v celkovej výške 1.346.556,29 EUR.

Tržby a ostatné prevádzkové výnosy obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o. sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom znížili z 66.633.391,89 EUR na 59.636.946,61 EUR.

Vyššie uvedený pokles bol predovšetkým dôsledkom celosvetovej pandémie COVID – 19 a s tým spojeným poklesom objednávok, a tak aj využitia výrobných kapacít obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o. ako aj dobiehanie výrobných cyklov obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o.

Obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. dosiahla v hospodárskom roku 2020 čistý zisk po zdanení vo výške 1.346.556,29 EUR, čo predstavovalo nárast v porovnaní s minulým obdobím o 237.363,98 EUR, čo bolo napriek poklesu tržieb a ostatných prevádzkových nákladov spôsobené výraznými racionalizačnými procesami a zefektívňovaním výrobných procesov.

Zo strategického hľadiska obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. svoj obchodný styk realizuje na základe dlhodobých kontraktov a dá sa predpokladať, že nedôjde k výrazným zmenám v rámci jej postavenia v dodávateľskom reťazci v rámci hospodárskeho roku 2021.

Avšak je na mieste vyjadriť určitú neistotu vo vzťahu k vývoju pandémie COVID – 19 v roku 2021 a jej vplyvu na dopyt.

Zároveň sa predpokladá v rámci hospodárskeho roku 2021 dokončenie výrobného cyklu vybraných produktov, čo by podľa nastavených forecastov mohlo znamenať pokles obrátov o 5% v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. mala ku koncu hospodárskeho roka 2020 zaznamenaných 381 kmeňových zamestnancov a pridelených zamestnancov.

Po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné skutočnosti okrem pretrvávajúcej vážnej situácie spojenej s pandemiou COVID – 19.

Očakávanými významnými skutočnosťami pre rok 2021 z pohľadu hospodárenia obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o budú:

- Celosvetový vývoj pandémie COVID – 19 a jej dopad na odbyť;
- Výrazný nárast cien vstupov, a to predovšetkým hutného materiálu, keďže výroba obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o. je materiálovo vysoko náročná;
- Náklady vynaložené na preventívne opatrenia proti šíreniu infekčného ochorenia COVID – 19 s cieľom minimalizovať jeho vplyv na výrobné kapacity obchodnej spoločnosti.

Vzhľadom na pretrvávajúcu pandémiu COVID – 19 a forecastov na rok 2021 sa predpokladá, že obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. nebude schopná plne využiť svoje výrobné kapacity a bude sa musieť zamerať na zefektívňovanie výrobných procesov, ako aj na racionalizáciu.

Obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. v rámci svojho budgetu vytvorila zároveň rezervy navyše na pokrytie nákladov spojených s preventívnymi opatreniami voči šíreniu infekčného ochorenia COVID – 19.

Počas hospodárskeho roka 2020 nebol voči obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o. vedený žiadny súdny spor, ani exekučné, konkurzné, reštrukturalizačné konanie alebo vyvlastňovacie konanie voči jej majetku a nie sú mi známe žiadne okolnosti, ktoré by mohli viesť k začatiu takýchto konaní.

V Dunajskej Strede 26.2.2021

JUDr. Roman Rod, MBA
Konateľ spoločnosti

1. Všeobecné údaje

Obchodné meno:	Wertheim T, s.r.o.
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo spoločnosti:	Kračanská cesta č. 49, 929 01 Dunajská Streda
Telefón/Fax:	031/ 59 13 111
Zapísaná v:	Obchodného registra Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 43563/T
Štatutárny orgán:	JUDr. Roman Rod, MBA od 13. 11. 2018 Dipl. Ing. MBA Roman Foramitti od 13. 11. 2018 JUDr. Ing. Ivan Rod od 09. 01. 2019
Základné imanie:	78.483 EUR
Vznik spoločnosti:	04.01.2014 01.01.2018 jedna z nástupníckych spoločností spoločnosti Wertheim s.r.o. 13.11.2018 premenovaná na spoločnosť Wertheim T, s.r.o.
Predmet činnosti:	– 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.
IČO:	47 618 248
DIČ:	2024015664
IČ DPH:	SK2024015664

2. Vývoj činnosti Spoločnosti a finančná situácia

Spoločnosť má pre svoje podnikateľské aktivity vytvorené vhodné prostredie, v priebehu svojej existencie vytvorila vhodné technické a personálne predpoklady. Táto skutočnosť umožnila Spoločnosti dosiahnuť pozitívne obraty, ktoré vytvárali potrebné ekonomické výsledky pre ďalšie rozvíjanie Spoločnosti.

Rok	Tržby z predaja výrobkov	Tržby z predaja služieb	Tržby z predaja tovarov	Tržby spolu
2018	69 588 923	0	0	69 588 923
2019	63 852 429	120 055	0	63 972 484
2020	59 046 340	366 405	0	59 412 745

Spoločnosť v roku 2020 dosiahla tržby na úrovni 59.046 TEUR z predaja vlastných výrobkov, 366 TEUR z predaja služieb, čistý obrat bol na úrovni 60 287 TEUR. Od roku 2019 sa štruktúra čistého obratu mierne zmenila. Spoločnosť rozšírila svoje podnikateľské aktivity o predaj služieb, z ktorých v danom roku dosiahla tržby na úrovni 366 TEUR.

	Položka	2020	2019	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU MAJETOK	31 536 230	31 881 948	-3 806 530	-11,94%
A.	<i>Neobežný majetok</i>	<i>6 086 612</i>	<i>6 697 736</i>	<i>-611 124</i>	<i>-9%</i>
	Dlhodobý hmotný majetok	6 012 854	6 660 778	-647 924	-10%
B.	<i>Obežný majetok</i>	<i>25 395 324</i>	<i>25 134 660</i>	<i>-3 200 148</i>	<i>-13%</i>
	Dlhodobé pohľadávky	3 460 813		3 460 813	100%
	Zásoby	8 830 727	12 126 979	-3 296 252	-27%
	Krátkodobé pohľadávky	10 560 526	10 793 180	-232 653	-2%
	Finančné účty	2 543 258	2 214 501	328 757	15%
C.	<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>54 294</i>	<i>49 552</i>	<i>4 742</i>	<i>10%</i>

	Položka	2020	2019	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU VLASTNÉ IMANIA A ZÁVAZKY	31 536 230	31 881 948	-345 717	-1,08%
A.	<i>Vlastné imanie</i>	<i>15 378 713</i>	<i>14 874 158</i>	<i>504 556</i>	<i>3,39%</i>
	Základné imanie	78 483	78 483	0	0,00%
	Ostatné kapitálové fondy	261 748	261 748	0	0,00%
	Zákonný rezervný fond	7 848	7 848	0	0,00%
	Ostatné fondy zo zisku	3 319	3 319	0	0,00%
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 680 759	13 413 567	267 192	1,99%
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 346 556	1 109 193	237 364	21,40%
B.	<i>Závazky</i>	<i>16 157 517</i>	<i>17 007 790</i>	<i>-850 273</i>	<i>-5,00%</i>
	Dlhodobé záväzky + dlhodobé bankové úvery	2 247 274	2 468 859	-221 585	-8,98%
	Krátkodobé záväzky	5 865 804	6 696 344	-830 540	-12,40%
	Rezervy	368 342	293 976	74 366	25,30%
	Bežné bankové úvery	7 676 097	7 548 611	127 486	1,69%
C.	<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>

V prípade štruktúry aktív a pasív nedošlo v sledovanom období k výrazným zmenám.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty výsledku hospodárenia roku 2020

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020, zisku vo výške 1 346 556 EUR, rozhodne jediný spoločník v pôsobnosti Valného zhromaždenia v priebehu roka 2021.

Vybrané finančné ukazovatele

Ukazovatele rentability - charakterizujú zhodnotenie kapitálu vloženého do podnikania alebo efektívnosť činnosti Spoločnosti. V prípade ukazovateľov rentability bol zaznamenaný za rok 2020 medziročný nárast v dôsledku nárastu výsledku hospodárenia ± 237 TEUR.

Rentabilita	2020	2019
prevádzková rentabilita tržieb	2,06 %	1,70%
rentabilita vlastného kapitálu	8,76 %	7,46%
rentabilita celkového kapitálu	4,27 %	3,48%

Spoločnosť dosiahla kladnú hodnotu ukazovateľa **prevádzková rentabilita tržieb** v roku 2020 na úrovni 2,06 %, čo súvisí s kladným výsledkom hospodárenia /1 346 556 EUR/. Zvýšenie výsledku hospodárenia v roku 2020 sa pozitívne odzrkadlilo na rentabilite tržieb /1,70%/.

V prípade ukazovateľa **rentabilita vlastného kapitálu** Spoločnosť nedosahuje stabilné hodnoty, čo opäť súvisí s výrazným medziročným nárastom výsledku hospodárenia v sledovanom dvojročnom období.

Zhodne ako v prípade ukazovateľa **rentabilita tržieb**, **rentabilita vlastného kapitálu**, bola zaznamenaná pozitívna zmena v prípade rentability celkového kapitálu.

Ukazovatele likvidity - vypovedajú o platobnej schopnosti Spoločnosti.

Likvidita	2020	2019	2018
okamžitá likvidita	0,19	0,16	0,06
bežná likvidita	0,97	0,91	1,51
celková likvidita	1,62	1,76	3,70

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

V dôsledku zvýšenia krátkodobých záväzkov bol v roku 2018 zaznamenaný pokles v prípade daného ukazovateľa na hodnotu 0,06. Pozitívna zmena okamžitej likvidity bola zaznamenaná v roku 2019, kedy sa hodnota daného ukazovateľa pohybovala na úrovni 0,16. V roku 2020 došlo k nárastu likvidity na úroveň 0,19 čo značí lepšie riadenie pracovného kapitálu.

Ukazovateľ **bežnej likvidity** by nemal klesnúť pod hodnotu 1. Spoločnosť dosiahla v roku 2020 hodnotu na úrovni 0,97, čím došlo tiež k zlepšeniu tohto ukazovateľa.

Ukazovateľ **celkovej likvidity** vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Pri výrobných spoločnostiach by tento ukazovateľ mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5.

V prípade daného ukazovateľa Spoločnosť dosiahla zníženie v porovnaní s rokom 2018. Ukazovateľ je v roku 2019 na úrovni 1,76 a v roku 2020 na úrovni 1,62

3. Počet zamestnancov Spoločnosti

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

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

Štruktúra zamestnancov je v Spoločnosti stabilná s takmer žiadnou fluktuáciou.

V nasledujúcich obdobiach Spoločnosť nepripravuje žiadne významné zmeny v otázke zamestnanosti.

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	386	398

4. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie

V Spoločnosti Wertheim T, s.r.o. 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.

5. Predpoklad vývoja Spoločnosti

Vzhľadom na to, že štruktúra našich odberateľov je stála, v budúcnosti neplánujeme výrazné zmeny v oblasti tržieb ani v prípade výsledku hospodárenia.

V najbližšom období sústredíme svoju pozornosť a našou prioritou bude vyhľadávanie zákaziek/nových projektov, nových odberateľov, ale aj nových dodávateľov. Všetko s cieľom zabezpečenia stability a vyrovnania sa prípadnými turbulenciami v strojárskom priemysle.

6. Významné riziká a neistoty

V blízkej budúcnosti nepredpokladáme oslabenie svojej pozície na trhu. 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.

7. Iné dôležité informácie

- Spoločnosť neúčtovala v roku 2020 o výdavkoch na vedu a výskum.
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť v roku 2020 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 je právnym nástupcom v dôsledku rozdelenia spoločnosti Wertheim, s.r.o., Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda, IČO: 00 683 990, zapísaná v OR OS Trnava, Odd.: Sro, vložka č. 19905/T. Projekt rozdelenia nadobudol účinnosť dňa 1. 1. 2018 a zapísaný do obchodného registra bol 9. 1. 2019.

Prílohy

Súčasťou Výročnej správy Spoločnosti sú aj prílohy:

Príloha č. 1 - Účtovná závierka za účtovné obdobie k 31.decembru 2020

Príloha č. 2 - Správa nezávislého audítora

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

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 Ā B Ć Đ Ę 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 0 2 4 0 1 5 6 6 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 0
IČO 4 7 6 1 8 2 4 8	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 0
SK NACE 2 5 . 9 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9

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

W e r t h e i m T , 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

REG. OBCHODNÉHO SÚDU TRNAVA

ODDIEL S.R.O., VLOŽKA 43563/T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 1 / 5 9 1 3 1 1 1

E-mailová adresa

D . K O S A O V A @ W E R T H E I M . S K

Zostavená dňa:

2 6 . 0 2 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 7 0 1 9 5 5 9	3 1 5 3 6 2 3 0		
			5 4 8 3 3 2 9		3 1 8 8 1 9 4 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 0 7 3 7 4 0 8	6 0 8 6 6 1 2		
			4 6 5 0 7 9 6		6 6 9 7 7 3 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 0 7 0 0 8	7 3 7 5 8		
			3 3 2 5 0		3 6 9 5 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 0 7 0 0	3 7 4 5 0		
			3 3 2 5 0		3 6 9 5 8	
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	1 8 8 4 8	1 8 8 4 8		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	1 7 4 6 0	1 7 4 6 0		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 0 6 3 0 4 0 0	6 0 1 2 8 5 4		
			4 6 1 7 5 4 6		6 6 6 0 7 7 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 6 7 7 4 6 5	5 0 5 9 9 1 9		
			4 6 1 7 5 4 6		6 6 3 1 7 7 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		Netto
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	4 0 7 8 3 5	4 0 7 8 3 5		2 9 0 0 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 4 5 1 0 0	5 4 5 1 0 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				



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	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	3 4 6 0 8 1 3	3 4 6 0 8 1 3		
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 0 8 9 0 9 5 7 3 3 0 4 3 1	1 0 5 6 0 5 2 6		1 0 7 9 3 1 8 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 0 8 6 1 9 0 3 3 3 0 4 3 1	1 0 5 3 1 4 7 2		1 0 7 7 1 2 9 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 2 9 3 0 3 8	3 2 9 3 0 3 8		2 5 5 0 8 3 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 5 6 8 8 6 5 3 3 0 4 3 1	7 2 3 8 4 3 4		8 2 2 0 4 6 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- 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	1 3 1 8 3	1 3 1 8 3		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 5 8 7 1	1 5 8 7 1		2 1 8 8 3
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 podielu (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	2 5 4 3 2 5 8	2 5 4 3 2 5 8	2 2 1 4 5 0 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 0 6 7	1 1 0 6 7	1 7 4 5 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 5 3 2 1 9 1	2 5 3 2 1 9 1	2 1 9 7 0 4 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 4 2 9 4	5 4 2 9 4	4 9 5 5 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 3 0 0	7 3 0 0	6 6 9 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 9 9 4	4 6 9 9 4	4 2 8 5 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 1 5 3 6 2 3 0	3 1 8 8 1 9 4 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 3 7 8 7 1 3	1 4 8 7 4 1 5 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 8 4 8 3	7 8 4 8 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 8 4 8 3	7 8 4 8 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 6 1 7 4 8	2 6 1 7 4 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 8 4 8	7 8 4 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 8 4 8	7 8 4 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	3 3 1 9	3 3 1 9
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 3 1 9	3 3 1 9
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 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 3 6 8 0 7 5 9	1 3 4 1 3 5 6 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 1 8 2 4 2 7	1 3 9 1 5 2 3 5
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 0 1 6 6 8	- 5 0 1 6 6 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 3 4 6 5 5 6	1 1 0 9 1 9 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 6 1 5 7 5 1 7	1 7 0 0 7 7 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 7 5 8 2 3 7	2 2 1 8 0 6 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 1 5 8 9 5 7	1 2 2 7 7 0 7
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 4 3 1 2	4 1 4 1 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 8 4 9 6 8	9 4 8 9 4 1



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	8 7 7 0 6	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 7 7 0 6	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 8 9 0 3 7	2 5 0 7 9 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 8 6 5 8 0 4	6 6 9 6 3 4 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 3 9 2 5 7 8	5 2 4 6 9 8 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 1 3 4 6 2 8	1 7 2 4 3 4 1
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	3 2 5 7 9 5 0	3 5 2 2 6 4 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	7 4 7 8 6	7 4 9 6 1
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	2 3 7 6 1 6	2 3 7 6 1 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 7 2 4 3 3	3 9 0 5 4 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 4 6 4 3 5	2 5 7 4 4 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 3 8 9 6 8	4 8 5 5 2 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 9 8 8	3 2 6 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 8 0 6 3 6	2 9 3 9 7 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 5 1 5 1 9	2 8 2 6 8 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 9 1 1 7	1 1 2 9 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 6 7 6 0 9 7	7 5 4 8 6 1 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	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		



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



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



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

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 právnym 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 predaj,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoločné hodnotenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

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.

Obstarávacia 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 ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Krátkodobý finančný majetok

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

7. Finančné účty

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

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

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

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

10. Záväzky

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

11. Rezervy

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

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

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

12. Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

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

14. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vykazať 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 vyказuje 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 vyказuje 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 vyказuje 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.

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 splatností 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 - Nerozdelaný 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 – poisťná suma 1 753 094,53 EUR
poistenie majetku je zabezpečené prostredníctvom Generali Versicherung – poisťná 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 majetku31.12.2020

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
Opravy								
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 prídavky 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 hospodárske súborý hospodárskych vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ďalšie zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky 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
Oprávy									
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 hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenia									
Stav 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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 736 138	0	0	0	29 000	0	9 765 138
Oprávky									
Stav 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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 104 360	0	0	0	0	0	3 104 360
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	7 846 503	0	0	0	55 451	16 500	7 918 454
Stav 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 nesplatiť.

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 naúčtovania nákladov vecne súvisiacich s prislúchajúcim 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 dovolení 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
Odchodné 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
Odchodné a odstupné	0	17 576	0	0	17 576
Iné	0	0	0	0	0
	11 291	29 117	11 291	0	29 117
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	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
Odchodné 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 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	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	
	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 EUR	31. 12. 2019 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
Zaučtovaná ako náklad	-363 973	-176 089
Zaučtovaná 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.mene 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 EUR	31.12.2019 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 DANĽACH 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>	<u>-1 451 472</u>	<u>204 337</u>
Opravné položky				-260 489	
Ostatné položky				139 342	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-1 572 619</u>	<u>204 337</u>

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 EUR	2019 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 EUR	2019 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 EUR	2019 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 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 uvedený: „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 fľaše. 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 ÚČOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČOVNEJ 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. PREHĽAD 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 účastí	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
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
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, splnutí 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. PREHĽAD 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)	6 102 756	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