

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), je v dôsledku rozdelenia spoločnosti Wertheim, s.r.o., Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda, IČO: 00 683 990, zapísaná v OR OS Trnava, Odd.: Sro, vložka č. 19905/T jej právny nástupcom a rozhodný deň v zmysle zákona o účtovníctve je 01. januára 2018. Spoločnosť bola do obchodného registra zapísaná 23. decembra 2017 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 41324/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
 Sprostredkovanie zamestnania za úhradu okrem činnosti športového agenta
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
 Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
 Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
 Administratívne služby
 Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 Čistiace a upratovacie služby
 Reklamné a marketingové služby
 Finančný lízing
 Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 Prenájom huteľných vecí
 Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 Vedenie účtovníctva

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

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Wertheim Holding GmbH, Danfoss-Strasse 6, 2353 Guntramsdorf, Rakúska republika. Táto konsolidovaná účtovná závierka je možné dostať v sídle uvedených spoločností.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Do skupiny patrí:

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 80 (v účtovnom období 2019 bol 74). Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 81, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 bolo 74 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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
Ocenené práva (licencia)	20	lineárna	5

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20, 30, 40	lineárna	podľa zostatkovej hodnoty a doby odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 ak súčet súčtov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Krátkodobý finančný majetok

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Závazky

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

11. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na t'archu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

12. Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

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

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

18. Deriváty

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

20. Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

21. Výnosy

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

22. Porovnateľné údaje

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

23. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený až do výške 20 597 853 EUR (2019: 20 597 853 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

WERTHEIM Administration, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		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 preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 187 708	14 152 363	1 595 459	0	0	0	40 755	1 850	0	16 978 135
Prírastky	0	5 930	55 747	0	0	0	0	71 987	60 000	193 665
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	63 527	30 000	93 527
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 187 708	14 158 293	1 651 206	0	0	0	40 755	10 310	30 000	17 078 272
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 168 551	522 065	0	0	0	0	0	0	1 690 616
Prírastky	0	588 574	268 705	0	0	0	0	0	0	857 278
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 757 125	790 770	0	0	0	0	0	0	2 547 895
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 187 708	12 983 812	1 073 393	0	0	0	40 755	1 850	0	15 287 518
Stav na konci účtovného obdobia	1 187 708	12 401 168	860 436	0	0	0	40 755	10 310	30 000	14 530 377

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

WERTHEIM Administration, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory	hnuteľných vecí						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 187 708	14 095 331	1 590 788	0	0	0	40 755	0	0	16 914 582
Prírastky	0	57 032	5 921	0	0	0	0	1 850	0	64 803
Úbytky	0	0	1 250	0	0	0	0	0	0	1 250
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 187 708	14 152 363	1 595 459	0	0	0	40 755	1 850	0	16 978 135
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	583 725	238 980	0	0	0	0	0	0	842 705
Prírastky	0	584 826	264 335	0	0	0	0	0	0	849 161
Úbytky	0	0	1 250	0	0	0	0	0	0	1 250
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 168 551	522 065	0	0	0	0	0	0	1 690 616
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 187 708	13 511 606	1 331 808	0	0	0	40 755	0	0	16 071 877
Stav na konci účtovného obdobia	1 187 708	12 983 812	1 073 394	0	0	0	40 755	1 850	0	15 287 519

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

WERTHEIM Administration, s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2020										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 643	111 875	0	0	0	0	0	151 518	
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	39 643	111 875	0	0	0	0	0	151 518	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 186	11 188	0	0	0	0	0	25 373	
Prírastky	0	9 911	5 594	0	0	0	0	0	15 505	
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	24 096	16 782	0	0	0	0	0	40 878	
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	25 458	100 687	0	0	0	0	0	126 145	
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 547	95 094	0	0	0	0	0	110 640	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

WERTHEIM Administration, s.r. o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.12.2019										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	h	Spolu	i
a	b	c	d	e	f	g	h			
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 943	111 875	0	0	0	0	0	138 818	
Prírastky	0	12 700	0	0	0	0	0	0	12 700	
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	39 643	111 875	0	0	0	0	0	151 518	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 330	5 594	0	0	0	0	0	10 924	
Prírastky	0	8 856	5 594	0	0	0	0	0	14 450	
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	14 186	11 188	0	0	0	0	0	25 374	
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	21 613	106 281	0	0	0	0	0	127 894	
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 457	100 687	0	0	0	0	0	126 144	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

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	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

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

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	794 836	974 717
Pohľadávky po lehote splatnosti	231 457	216 815
Spolu	1 026 293	1 191 532

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

4. Finančné účty

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	4 088	4 144
Bežné účty v banke	385 617	326 894
Peniaze na ceste		
Spolu	389 705	331 038

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		0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	40 800	10 911
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	40 800	10 911
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dohad na dodav.bonus		0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	40 800	10 911

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 60 000 EUR (k 31. decembru 2019: 60 000 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 117 199 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Do zákonného rezervného fondu	2 072
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Rozdelenie medzi spoločníkov	59 000
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	56 127
Iné	
Spolu	117 199

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	22 800
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	22 800	0	0	22 800
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	22 800	0	0	22 800
Krátkodobé rezervy, z toho:	96 539	91 762	96 539	0	91 762
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	93 716	88 839	93 716	0	88 839
Rezerva na nevyfakt. služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	93 716	88 839	93 716	0	88 839
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky	2 823	2 923	2 823	0	2 923
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	2 823	2 923	2 823	0	2 923
Neufakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 823	2 923	2 823	0	2 923

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky v lehote splatnosti	984 709	992 553
Závazky po lehote splatnosti	11 623	7 915
	996 332	1 000 468

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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	96 410	96 410	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	149 092	149 092	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	363 649	25 000	338 649	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	74 625	74 625	0	0
Závazky voči zamestnancom	98 306	98 306	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	69 480	69 480	0	0
Daňové záväzky a dotácie	144 770	144 770	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	996 332	657 683	338 649	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

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	63 912	63 912	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	170 632	170 632	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	388 649	25 000	363 649	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	74 625	74 625	0	0
Záväzky voči zamestnancom	94 111	94 111	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	70 302	70 302	0	0
Daňové záväzky a dotácie	138 137	138 137	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	100	100	0	0
	1 000 468	636 819	363 649	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	1.1.2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	90 343	30 812
– zdaniteľné	-9 525 423	-9 602 913
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	79 699	119 548
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	1 964 630	1 985 036

	EUR
Stav k 1. januáru 2020	1 985 036
Stav k 31. decembru 2020	1 964 630
Zmena	-20 406
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-20 406
- zaúčtované do vlastného imania k 1.1.2020	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	17 709	21 138
SF prevzatý ako nástupnícka spoločnosť zo spoločnosti Wertheim, s.r.o.	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	8 187	8 155
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-6 695	-11 584
Stav k 31. decembru	19 201	17 709

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

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	2,25%	30.06.2022	150 000	150 000	300 000
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	2,00%	05.09.2027	71 947	71 947	83 535
Bankový úver BACA	EUR	2,15%	31.03.2021	0	0	0
Bankový úver BACA907	EUR	1,50%	31.12.2023	1 250 000	1 250 000	1 625 000
Bankový úver ERSTE BANK	EUR	1,85%	01.01.2023	630 000	630 000	840 000
				2 101 947	2 101 947	2 848 535
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	2,25%	31.12.2021	300 000	300 000	300 000
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	2,00%	31.12.2021	13 614	13 614	13 716
Bankový úver BACA	EUR	2,15%	31.01.2021	211 169	211 169	425 073
Bankový úver ERSTE BANK	EUR	1,85%	31.12.2021	420 000	420 000	420 000
Bankový úver BACA907	EUR	1,50%	31.12.2021	500 000	500 000	375 000
				1 444 783	1 444 783	1 533 789

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

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 444 783	1 533 788
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 078 123	2 810 819
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	23 824	37 717
Spolu	3 546 730	4 382 324

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	76 523			151 949		
z toho teoretická daň 21 %		16 070	21,00 %		31 909	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	190 740	40 055	52,34 %	39 729	8 343	5,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 812	-6 471	-8,46 %	-149 173	-31 326	-20,62 %
Umorenie daňovej straty	-39 849	-8 368	-10,94 %	-39 849	-8 368	-5,51 %
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 %
	196 601	41 286	53,95 %	2 656	557	0,37 %
Splatná daň		41 286	53,95 %		557	0,37 %
Odložená daň		-20 406	-26,67 %		33 088	21,78 %
Splatná daň z úrokov a licencie		0			0	
Celková vykázaná daň		20 880	27,29 %		33 645	22,14 %

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

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	0	0
Zahraničie	0	0
	0	0
Tovar		
Tuzemsko	0	0
Zahraničie	0	0
	0	0
Služby		
Tuzemsko	6 657 826	6 612 612
Zahraničie	0	0
	6 657 826	6 612 612
Spolu	6 657 826	6 612 612

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 0 EUR (v roku 2019 zvýšenie 0 EUR).

	31. 12. 2020 EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	Zmena stavu 2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

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	10 285	319
Kovový šrot	0	0
Prefakturácie	114 826	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poradenstvo, prenájom	0	0
Iné	0	2 674
Spolu	125 111	2 993
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	1 633 261	1 553 115
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	571 658	534 196
Sociálne zabezpečenie	223 705	63 773
Spolu	2 428 624	2 151 084

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 vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	2	4 564
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	2	4 564

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Servis a údržba	271 458	387 513
Cestovné	1 587	3 846
Strážna služba	398 284	366 007
Nájomné	269 892	307 312
BOZP	33 902	26 127
Právne a ekonomické poradenstvo	184 802	179 947
Reprezentačné	3 721	7 646
Ostatné	290 290	327 956
Spolu	1 453 936	1 606 353

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Dary	0	0
Pokuty a penále	293	621
Poistné	98 330	87 273
Manká a škody	0	0
Iné	1 886	4 103
Spolu	100 509	91 997

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	11	127
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	7
Spolu	11	134

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	87 400	99 807
Bankové poplatky	7 362	12 912
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
kurzové straty	11	134
Spolu	94 773	112 853

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	5 445	5 445
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	5 445	5 445

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 výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	6 657 826	6 612 612
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	6 657 826	6 612 612

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť nevykazuje a nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma nehnuteľnosti spriazneným osobám. Ročné nájomné je v sume 1 546 668 EUR.
Prenajímaný majetok vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

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

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj výrobkov	0	0
Služby	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup materiálu	-	-
Poradenstvo a služby	239 978	234 668
Covid testy	15 760	-
Úroky z pôžičky	4 760	1 166
Nákupy spolu	260 498	235 834

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	76 261	58 932
Pôžička dlhodobá	363 649	388 649
Záväzky spolu	439 910	447 581

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Ostatnými spriaznenými osobami sú spoločnosti patriace do Skupiny uvedené v Poznámkach v bode A.5 a spoločnosť WERTHEIM Elements, s.r.o.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj majetku	-	-
Úroky	-	-
Poskytnuté služby	6 657 826	6 612 612
Refakturácie	108 986	-
Výnosy spolu	6 766 812	6 612 612

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup materiálu	-	6 793
Nákup hmotného majetku	-	59 925
Prijaté služby	202 029	213 713
Úroky z pôžičky	1 634	-
Nákupy spolu	203 663	280 431

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 009 249	2 134 565
Ostatné pohľadávky (cash-pooling)	0	0
Majetok spolu	1 009 249	2 134 565

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	20 149	143 115
Záväzky voči spoločníkom z rozdelenia zisku	59 000	74 624
Pôžička dlhodobá	0	0
Záväzky spolu	79 149	217 739

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020 bol 5 a v roku 2019 bol 5.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 10 000 EUR (v roku 2019: 10 000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

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 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	60 000	0	0	0	60 000
Základné imanie	60 000	0			60 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 928	0	0	2 072	6 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 928	0	0	2 072	6 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 963 824	0	0	0	1 963 824
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 963 824	0		0	1 963 824
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 320 907	0	0	56 127	7 377 034
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 278 103	0	0	56 127	9 334 230
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 957 196	0	0	0	-1 957 196
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	117 199	55 643	59 000	-58 199	55 643
Spolu	9 465 858	55 643	59 000	0	9 462 501

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	60 000	0	0	0	60 000
Základné imanie	60 000	0			60 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	3 928	3 928
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	3 928	3 928
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 963 824	0	0	0	1 963 824
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 963 824	0		0	1 963 824
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 272 856	-1 951 949	0	0	7 320 907
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 278 103	0	0	0	9 278 103
Neuhradená strata minulých rokov	-5 247	-1 951 949	0	0	-1 957 196
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	78 552	117 199	74 624	-3 928	117 199
Spolu	11 375 232	-1 834 750	74 624	0	9 465 858

Ostatné fondy zo zisku vo výške 1 963 824 EUR a výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 9 272 856 EUR boli prevzaté od spoločnosti Wertheim, s.r.o. v rámci projektu rozdelenia.

Prírastok neuhradenej straty minulých rokov v sume 1 951 949 EUR tvorí zaúčtovanie odloženej dane k 1.1.2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	1	2	3	7	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	6	5	5	4	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**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.