

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

za obdobie od 01.01.2021 – 31.12.2021

spoločnosti s ručením obmedzeným

**WERTHEIM Administration, s.r.o.
Dunajská Streda**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti WERTHEIM Administration, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 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

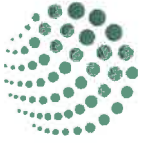
Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite 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 nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

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



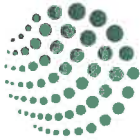
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 spochybníť 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 2021 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, 15. marca 2022



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 Administration, s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 51 237 679
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: betrieb@wertheim.sk

WERTHEIM Administration, s.r.o.

Výročná správa
2021



WERTHEIM Administration, s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 51 237 679
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: betrieb@wertheim.sk

I. Úvod

Názov spoločnosti: WERTHEIM Administration, s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda
Štatutárny organ: Dipl. Ing. Roman Foramitti
JUDr. Roman Rod , MBA
Prokurista: JUDr. Ing. Ivan Rod
Základne imanie: 60.000,-€
Vznik spoločnosti: 23.12.2017

Predmet činnosti

- 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 hnutel'nych vecí
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Vedenie účtovníctva

IČO: 51237679
DIČ: 2120655438
IČ DPH: SK2120655438



WERTHEIM Administration, s.r.o. · Kračianska cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 51 237 679
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: betrieb@wertheim.sk

II. Všeobecná časť

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o. dosiahla v hospodárskom roku 2021 pozitívny výsledok hospodárenia celkovo vo výške 36.343,45 EUR.

Celkový počet zamestnancov spoločnosti dosiahol v hospodárskom roku priemerný evidenčný stav 82.

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o. počas hospodárskeho roka 2021 realizovala obchodný styk v prevažnej miere so svojimi sesterskými spoločnosťami pôsobiacimi v rámci skupiny Wertheim na Slovensku, s ktorými je aj osobne a/alebo kapitálovo prepojená, tzn. ide o prepojené účtovné jednotky.

Obchodný styk realizovaný medzi sesterskými spoločnosťami je realizovaný na základe platných a účinných zmlúv, ktorých obsahom bola okrem iného dohoda o podmienkach vzájomnej obchodnej spolupráce - poskytovanie služieb a nájmu za prenajatie nehnuteľnosti, ako aj dohoda o výške odmeny, resp. nájmu.

Všetky zmluvy uzatvorené medzi obchodnou spoločnosťou WERTHEIM Administration, s.r.o. a jej sesterskými spoločnosťami sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Na základe vyššie uvedeného možno predpokladať, že v hospodárskom roku 2022 bude pokračovať obchodný styk medzi prepojenými účtovnými jednotkami v rovnakej intenzite ako počas hospodárskeho roka 2021.

Počas hospodárskeho roka 2022 sú na základe vytvorených badžetových projekcií očakávané obraty spoločností na úrovni zhruba 7.400.000,-€.

Výraznejší nárast pri jednotlivých nákladových položkách je predpokladaný iba pri osobných nákladoch z dôvodov: (i) generálneho zvyšovania plátov na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti s účinnosťou od 01.01.2022, (ii) očakávanej individuálnej úpravy plátov jednotlivých zamestnancov, (iii) výrazným rastom cien energie a (iv) vo všeobecnosti surovín vzhľadom na rast inflácie a geopolitickú situáciu.

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Administration, s.r.o. v rámci svojho badžetu vytvorila zároveň rezervy navyše na pokrytie nákladov spojených s preventívnymi opatreniami voči šíreniu infekčného ochorenia COVID – 19 aj pre hospodársky rok 2022.

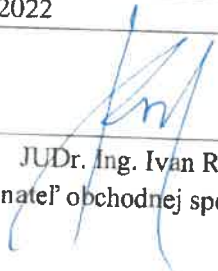
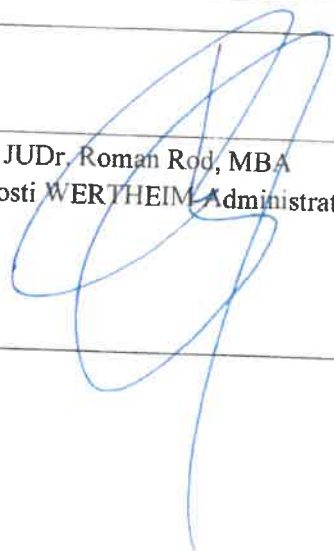
Počas hospodárskeho roka 2021 nebol voči obchodnej spoločnosti WERTHEIM Administration, s.r.o. vedený žiaden súdny spor ani exekučné, konkurzné, reštrukturalizačné konanie alebo



WERTHEIM Administration, s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 51 237 679
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: betrieb@wertheim.sk

vyvlastňovacie konanie voči jej majetku a nie sú mi známe žiadne okolnosti, ktoré by mohli viesť k začatiu takýchto konaní.

V Dunajskej Strede 14.03.2022

JUDr. Ing. Ivan Rod & JUDr. Roman Rod, MBA
Prokurista a konateľ obchodnej spoločnosti WERTHEIM Administration, s.r.o.

III. Vývoj činnosti Spoločnosti a finančná situácia

Spoločnosť má pre svoje podnikateľské aktivity vytvorené vhodné prostredie, v priebehu sledovaného obdobia vytvorila dostatok vlastných zdrojov, potrebných na zabezpečenie úhrad všetkých daní a odvodov voči štátu a poisťovniam. Zároveň boli v termínoch dodržané všetky povinnosti voči finančným inštitúciám. Spoločnosť 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
2019	0	6 612 612	0	6 612 612
2020	0	6 657 826	0	6 657 826
2021	0	6 846 010	0	6 846 010

Spoločnosť v roku 2021 dosiahla tržby z predaja služieb na úrovni 6 846 TEUR. V roku 2021 sa štruktúra čistého obratu nezmenila. Medziročne bol zaznamenaný nárast tržieb z predaja služieb o 188 TEUR. Spoločnosť počas sledovaného obdobia realizovala obchodný styk v prevažnej miere s jej sesterskými spoločnosťami pôsobiacimi v rámci skupiny Wertheim v podmienkach Slovenskej republiky. Obchodný styk s prepojenými účtovnými jednotkami je realizovaný na základe platných a účinných zmlúv, ktorých obsahom bolo okrem iného dojednanie o podmienkach vzájomnej obchodnej spolupráce – poskytovanie služieb a ceny nájmu za prenajaté nehnuteľnosti ako aj dohoda o výške odmeny, resp. nájmu. Všetky zmluvy uzatvorené medzi Spoločnosťou a jej sesterskými spoločnosťami sú uzatvorené na dobu neurčitú.

	Položka	2021	2020	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU MAJETOK	15 571 015	16 103 955	-532 940	-3,31%
A.	Neobežný majetok	13 942 933	14 641 018	-698 085	-5%
	Dlhodobý hmotný majetok	13 838 933	14 530 377	-691 444	-5%
B.	Obežný majetok	1 604 371	1 422 137	182 234	13%
	Zásoby	8 998	6 140	2 858	47%
	Krátkodobé pohľadávky	964 956	1 026 292	-61 336	-6%
	Finančné účty	630 417	389 705	240 712	62%
C.	Časové rozlíšenie	23 711	40 800	-17 089	-42%

	Položka	2021	2020	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU VLASTNÉ IMANIA A ZÁVAZKY	15 571 015	16 103 955	-532 940	-3,31%
A.	Vlastné imanie	9 445 274	9 462 501	-17 227	-0,18%
	Základné imanie	60 000	60 000	0	0,00%
	Ostatné kapitálové fondy	1 963 824	1 963 824	0	0,00%
	Zákonný rezervný fond	8072	6000	2 072	25,67%
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 377 034	7 377 034	0	0,00%
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	36 344	55 643	-19 299	-34,68%
B.	Závazky	6 125 741	6 641 454	-515 713	-7,77%
	Dlhodobé záväzky	2 272 022	2 322 480	-50 458	-2,17%
	Krátkodobé záväzky	1 306 164	657 683	648 481	98,60%
	Rezervy	196 716	114 562	82 154	71,71%
	Bežné bankové úvery	2 350 839	3 546 729	-1 195 890	-33,72%
C.	Časové rozlíšenie	0	0	0	0,00%

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty výsledku hospodárenia roku 2021

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021, zisku vo výške 36 344 EUR, rozhodne jediný spoločník v pôsobnosti Valného zhromaždenia v priebehu roka 2022.

Vybrané finančné ukazovatele

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

Rentabilita	2020	2021
prevádzková rentabilita tržieb	0,84%	0,53%
rentabilita vlastného kapitálu	0,59%	0,38%
rentabilita celkového kapitálu	0,35%	0,23%

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

Ukazovatele likvidity - vypovedajú o platobnej schopnosti Spoločnosti.

Likvidita	2020	2021
okamžitá likvidita	0,19	0,26
bežná likvidita	0,67	0,67
celková likvidita	0,68	0,67

Ukazovateľ **okamžitej likvidity** vyjadruje schopnosť Spoločnosti hrať krátkodobé záväzky. Likvidita Spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2. Spoločnosť nevykazuje dostatočné hodnoty v prípade daného ukazovateľa.

Ukazovateľ **bežnej likvidity** by nemal klesnúť pod hodnotu 1. Spoločnosť nevykazuje dostatočné hodnoty v prípade ukazovateľa bežnej likvidity v sledovanom období. Bol však zaznamenaný pozitívny vývoj v prípade daného ukazovateľa.

Ukazovateľ celkovej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Tento ukazovateľ by mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5 pri výrobných Spoločnostiach, pri obchodných spoločnostiach môže byť hodnota daného ukazovateľa nižšia, bez významného ohrozenia financovania. V prípade ukazovateľov bežnej tak aj celkovej likvidity Spoločnosť dosahuje podobnú úroveň, keďže nedisponuje významnými zásobami.

IV. Počet zamestnancov Spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2021 bol 85, v bezprostredne predchádzajúcom roku bol 80.

Štruktúra zamestnancov je v Spoločnosti stabilná s takmer žiadnou fluktuáciou. V nasledujúcich obdobiach Spoločnosť nepripravuje žiadne významné zmeny v otázke zamestnanosti.

<i>Názov položky</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	85

V. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie

V Spoločnosti sme si vedomí našej zodpovednosti voči životnému prostrediu a preto vo všetkých oblastiach našej činnosti pristupujeme s ohľadom na životné prostredie. Zamestnanci spoločnosti sú si vedomí spoluzodpovednosti ku krajine, regiónu a prostrediu, v ktorom spoločnosť pôsobí a aj preto je starostlivosť a ochrana životného prostredia jednou z dôležitých súčastí stratégie spoločenskej zodpovednosti.

VI. Predpoklad vývoja Spoločnosti

Vzhľadom na predmet činnosti Spoločnosti, vzájomnú spoluprácu a obchodný styk realizovaný v prevažnej miere s jej sesterskými spoločnosťami do budúcnosti nepredpokladáme zmeny v dosahovaných výsledkoch hospodárenia.

VII. Významné riziká a neistoty

V blízkej budúcnosti nepredpokladáme oslabenie svojej pozície na trhu. V Spoločnosti WERTHEIM Administration, s.r.o. nie sú identifikované žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je Spoločnosť vystavená.

VIII. Iné dôležité informácie

- Spoločnosť neúčtovala v roku 2021 o výdavkoch na vedu a výskum.
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla žiadne dočasné listy, obchodné podiely a akcie.
- Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nastali tieto udalosti osobitého významu:
- Koncom februára 2022 prepukol ozbrojený konflikt na Ukrajine. Aktuálne konflikt ovplyvňuje ekonomické a iné aktivity v celom svete.

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment účtovnej jednotky nezaznamenal problémy z pohľadu dodávok surovín, ani zreteľný pokles predaja. Spoločnosť predpokladá značný vplyv na výšku cien jednotlivých surovín a komodít. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno spoľahlivo predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v

monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

- Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 a konfliktu na Ukrajine 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.

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 2021

Príloha č. 2 – Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31. decembru 2021

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

k 31. december 2021 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2120655438	x riadna	malá	od 1	2021
IČO	mimoriadna	x veľká	do 12	2021
51237679	priebežná	(vznačí sa x)	od 1	2020
SK NACE			do 12	2020
82.11.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

WERTHEIM Administration, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Kračanská cesta

PSC

929 01

Obec

Dunajská Streda

Číslo

49

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Register obchodného súdu Trnava

oddiel s.r.o., vložka 41432/T

Telefón

31

/

5 913 111

Fax

0

/

E-mail

d.kosaova@wertheim.sk

Zostavená dňa:

14.3.2022

Schválená dňa:

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

DIČ: 2120655438

Súvaha Úč POD 1-01

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. 002 + r. 033 + r. 074	001	18 976 436	3 405 421	15 571 015	16 103 955
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	17 348 354	3 405 421	13 942 933	14 641 017
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	151 885	47 885	104 000	110 640
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	40 010	25 510	14 500	15 547
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006	111 875	22 375	89 500	95 094
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	17 196 469	3 357 536	13 838 933	14 530 377
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	1 187 708		1 187 708	1 187 708
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	14 273 000	2 350 468	11 922 532	12 401 168
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	1 672 316	1 007 068	665 248	860 436
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	40 755		40 755	40 755
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	22 690		22 690	10 310
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				30 000
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

DIČ: 2120655438

Súvaha Úč POD 1-01

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
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	031				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	032				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	1 604 371		1 604 371	1 422 138
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	8 998		8 998	6 140
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	8 998		8 998	6 140
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036				
3.	Výrobky (123)-194	037				
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	964 956		964 956	1 026 293
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	963 518		963 518	1 021 989

DIČ: 2120655438

Súvaha Úč POD 1-01

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
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	941 577		941 577	1 009 248
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	21 941		21 941	12 741
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063				2 912
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	1 438		1 438	1 392
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	630 417		630 417	389 705
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	7 281		7 281	4 088
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	623 136		623 136	385 617
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	23 711		23 711	40 800
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	4 462		4 462	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	19 249		19 249	40 800
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078				

DIČ: 2120655438

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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	079	15 571 015	16 103 955
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	9 445 274	9 462 501
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	60 000	60 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	60 000	60 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	083		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	1 963 824	1 963 824
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	8 072	6 000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	8 072	6 000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	7 377 034	7 377 034
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	9 334 230	9 334 230
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	- 1 957 196	- 1 957 196
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	36 344	55 643
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 125 741	6 641 454
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 272 022	2 322 480
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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		

DIČ: 2120655438

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	313 649	338 649
5.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	18 215	19 201
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 940 158	1 964 630
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	77 635	22 800
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	77 635	22 800
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 270 012	2 101 947
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 306 164	657 683
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	284 532	245 502
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	90 738	96 410
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	193 794	149 092
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	635 000	25 000
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		74 625
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	125 831	98 306
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	93 238	69 480
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	167 563	144 770

DIČ: 2120655438

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	119 081	91 762
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	116 258	88 839
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 823	2 923
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 080 827	1 444 782
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

DIČ: 2120655438

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 846 010	6 657 826
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 901 682	6 782 937
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 846 010	6 657 826
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 480	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	52 192	125 111
**	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	6 749 626	6 611 643
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 582 282	1 664 804
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 421 917	1 453 936
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 642 988	2 428 624
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 808 435	1 623 261
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	10 000	10 000
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	634 676	571 658
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	189 877	223 705
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	88 473	90 987
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	901 342	872 783
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	901 342	872 783
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	2 385	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	110 239	100 509
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	152 056	171 294
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 841 811	3 539 087

DIČ: 2120655438

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	10	2
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	10	2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	10	2
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
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	71 530	94 773
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	61 982	87 401
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 236	6 394
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	54 746	81 006
O.	Kurzové straty (563)	52		11
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 548	7 362
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 71 520	- 94 771

DIČ: 2120655438

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	80 536	76 523
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	44 192	20 880
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	68 664	41 286
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 24 472	- 20 406
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	36 344	55 643

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 právnym 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 hnutelých 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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. júna 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 zahŕňa 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 2021 bol 85 (v účtovnom období 2020 bol 80). Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 85, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 bolo 81 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).

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 a tiež konfliktu na Ukrajine 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.

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, poisťné 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,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	20	lineárna	5

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Krátkodobý finančný majetok

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.15. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli 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,

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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 nespĺcanie 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 zvierke 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 zvierka.

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

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

12. Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

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

14. Odložené dane

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

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

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 zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

18. Deriváty

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

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

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhovacia 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.

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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

22. Porovnateľné údaje

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

23. Oprava chýb minulých období

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

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 12.

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený až do výšky 25 992 tis. EUR (2020: 20 598 tis. EUR).

WERTHEIM Administration, s.r.o.												
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku												
31.12.2021												
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu	
												Pozemky
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 187 708	14 158 293	1 651 206	0	0	0	40 755	10 310	30 000	17 078 272		
Prírastky	0	74 396	97 226	0	0	0	0	22 690	0	194 312		
Úbytky	0	0	76 116	0	0	0	0	0	0	76 116		
Presuny	0	40 310	0	0	0	0	0	-10 310	-30 000	0		
Stav na konci účtovného obdobia	1 187 708	14 273 000	1 673 316	0	0	0	40 755	22 690	0	17 196 469		
Opravy												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 757 125	790 770	0	0	0	0	0	0	2 547 895		
Prírastky	0	593 343	277 812	0	0	0	0	0	0	871 155		
Úbytky	0	0	61 514	0	0	0	0	0	0	61 514		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 350 468	1 007 068	0	0	0	0	0	0	3 357 536		
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	12 401 168	860 436	0	0	0	40 755	10 310	30 000	14 530 377		
Stav na konci účtovného obdobia	1 187 708	11 922 532	665 248	0	0	0	40 755	22 690	0	13 838 933		

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

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
											Pozemky
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 nehmotného majetku
31.12.2021**

Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Star na začiatku účtovného obdobia	0	39 643	111 875	0	0	0	0	0	151 518
Prírastky	0	9 050	0	0	0	0	0	0	9 050
Úbytky	0	8 683	0	0	0	0	0	0	8 683
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	40 010	111 875	0	0	0	0	0	151 885
Opravy									
Star na začiatku účtovného obdobia	0	24 096	16 782	0	0	0	0	0	40 878
Prírastky	0	9 917	5 594	0	0	0	0	0	15 511
Úbytky	0	8 503	0	0	0	0	0	0	8 503
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	25 510	22 375	0	0	0	0	0	47 885
Opravné položky									
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Star na začiatku účtovného obdobia	0	15 547	95 094	0	0	0	0	0	110 640
Star na konci účtovného obdobia	0	14 500	89 500	0	0	0	0	0	104 000

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									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	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
Oprávkový										
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

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 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 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	956 645	794 836
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 320	231 457
Spolu	964 965	1 026 293

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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	7 281	4 088
Bežné účty v banke	623 136	385 617
Peniaze na ceste		
Spolu	630 417	389 705

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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	4 462	
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	4 462	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	19 249	40 800
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	19 249	40 800
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dohad na dodav.bonus		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	23 711	40 800

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 60 000 EUR (k 31. decembru 2020: 60 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 55 643 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Do zákonného rezervného fondu	2 072
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Rozdelenie medzi spoločníkov	53 571
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné	
Spolu	55 643

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

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 800	0	0	0	77 635
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	22 800	54 835	0	0	77 635
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	22 800	54 835	0	0	77 635
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 762	119 081	91 762	0	119 081
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	88 839	116 258	88 839	0	116 258
Rezerva na nevyfakt. služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	88 839	116 258	88 839	0	116 258
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky	2 923	2 823	2 923	0	2 823
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	2 923	2 823	2 923	0	2 823

8. Záväzky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky v lehote splatnosti	1 267 618	984 709
Záväzky po lehote splatnosti	352 195	11 623
	1 619 813	996 332

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 2021 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	71 929	71 929	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	212 603	212 603	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	948 649	635 000	313 649	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	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	125 831	125 831	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	93 238	93 238	0	0
Daňové záväzky a dotácie	167 563	167 563	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	1 619 813	1 306 164	313 649	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 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	96 410	96 410	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	74 625	74 625	0	0
Záväzky voči zamestnancom	98 306	98 306	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	69 480	69 480	0	0
Daňové záväzky a dotácie	144 770	144 770	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	996 332	657 683	338 649	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	142 816	90 343
– zdaniteľné	-9 421 510	-9 525 423
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	39 849	79 699
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	1 940 157	1 964 630

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

	EUR
Stav k 1. januáru 2021	1 964 630
Stav k 31. decembru 2021	1 940 158
Zmena	-24 472
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-24 472
- zaúčtované do vlastného imania k 1.1.2021	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	19 201	17 709
SF prevzatý ako nástupnícka spoločnosť zo spoločnosti Wertheim, s.r.o.	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	9 183	8 187
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-10 169	-6 695
Stav k 31. decembru	18 215	19 201

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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	2,25%	30.6.2022	0	0	150 000
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	2,00%	5.9.2027	60 013	60 013	71 947
Bankový úver BACA	EUR	2,15%	31.3.2021	0	0	0
Bankový úver BACA907	EUR	1,50%	31.12.2023	1 000 000	1 000 000	1 250 000
Bankový úver ERSTE BANK	EUR	1,85%	1.1.2023	210 000	210 000	630 000
				1 270 013	1 270 013	2 101 947
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	9,75%	31.12.2022	147 213	147 213	0
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	2,25%	31.12.2022	0	0	300 000
Bankový úver RAIFFEISEN	EUR	2,00%	31.12.2022	13 614	13 614	13 614
Bankový úver BACA	EUR	2,15%	31.1.2022	0	0	211 169
Bankový úver ERSTE BANK	EUR	1,85%	31.12.2022	420 000	420 000	420 000
Bankový úver BACA907	EUR	1,50%	31.12.2022	500 000	500 000	500 000
				1 080 827	1 080 827	1 444 783
Spolu				2 350 840	2 350 840	3 546 730

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 080 827	1 444 783
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 270 013	2 078 123
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	23 824
Spolu	2 350 840	3 546 730

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

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	80 535			76 523		
z toho teoretická daň 21 %		16 912	21,00 %		16 070	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	352 937	74 117	92,03 %	190 740	40 055	49,74 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-66 648	-13 996	-17,38 %	-30 812	-6 471	-8,04 %
Umorenie daňovej straty	-39 849	-8 368	-10,39 %	-39 849	-8 368	-10,39 %
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 %
	326 975	68 665	85,26 %	196 601	41 286	52,31 %
Splatná daň		68 665	85,26 %		41 286	52,31 %
Odložená daň		-24 472	-30,39 %		-20 406	-25,34 %
Splatná daň z úrokov a licencie		0			0	
Celková vykázaná daň		44 193	54,87 %		20 880	26,97 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2021 a 2020 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Tuzemsko	0	0
Zahraníče	0	0
	0	0
Tovar		
Tuzemsko	0	0
Zahraníče	0	0
	0	0
Služby		
Tuzemsko	6 846 010	6 657 826
Zahraníče	0	0
	6 846 010	6 657 826
Spolu	6 846 010	6 657 826

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 0 EUR (v roku 2020 zvýšenie 0 EUR).

	31. 12. 2021 EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	Zmena stavu 2021 EUR	Zmena stavu 2020 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

	2021 EUR	2020 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Poistné udalosti - náhrady od poisťovne	6 392	10 285
Kovový šrot	0	0
Prefakturácie	45 800	114 826
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poradenstvo, prenájom	0	0
Iné	0	0
Spolu	52 192	125 111
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	1 818 435	1 633 261
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	634 676	571 658
Sociálne zabezpečenie	189 877	223 705
Spolu	2 642 988	2 428 624

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 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	2
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	2	2

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Servis a údržba	281 096	271 458
Cestovné	771	1 587
Strážna služba	397 920	398 284
Nájomné	251 583	269 892
BOZP	25 917	33 902
Právne a ekonomické poradenstvo	186 345	184 802
Reprezentačné	4 296	3 721
Ostatné	273 989	290 290
Spolu	1 421 917	1 453 936

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Dary	0	0
Pokuty a penále	395	293
Poistné	98 172	98 330
Manká a škody	1 036	0
Iné	10 636	1 886
Spolu	110 239	100 509

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	11
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	11	11

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	61 982	87 400
Bankové poplatky	9 548	7 362
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
kurzove straty	0	11
Spolu	71 530	94 773

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:

	2021	2020
	EUR	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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 846 010	6 657 826
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	6 846 010	6 657 826

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. Podmienovaný majetok**

Spoločnosť nevykazuje a nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosti spriazneným osobám. Ročné nájomné je v sume 1 546 385 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 2021 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Koncom februára 2022 prepukol ozbrojený konflikt na Ukrajine. Aktuálne konflikt ovplyvňuje ekonomické a iné aktivity v celom svete.

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky manažment účtovnej jednotky nezaznamenal problémy z pohľadu dodávok surovín, ani zreteľný pokles predaja. Spoločnosť predpokladá značný vplyv na výšku cien jednotlivých surovín a komodít. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno spoľahlivo predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj výrobkov	0	0
Služby	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup materiálu	-	-
Poradenstvo a služby	236 196	239 978
Covid testy		15 760
Úroky z pôžičky	4 110	4 760
Nákupy spolu	240 306	260 498

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	61 018	76 261
Pôžička dlhodobá	338 649	363 649
Záväzky spolu	399 667	439 910

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj majetku	-	-
Úroky	-	-
Poskytnuté služby	6 846 010	6 657 826
Refakturácie	41 630	108 986
Výnosy spolu	6 887 640	6 766 812

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

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup materiálu	146	-
Nákup hmotného majetku	-	-
Prijaté služby	16 427	202 029
Úroky z pôžičky	3 126	1 634
Nákupy spolu	19 699	203 663

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	941 557	1 009 249
Ostatné pohľadávky (cash-pooling)	0	0
Majetok spolu	941 557	1 009 249
	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	29 720	20 149
Záväzky voči spoločníkom z rozdelenia zisku		59 000
Ostatné záväzky	610 000	
Pôžička dlhodobá	0	0
Záväzky spolu	639 720	79 149

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 2021 bol 8 a v roku 2020 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 2020: 10 000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: 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 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 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	6 000	0	0	2 072	8 072
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 000	0	0	2 072	8 072
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 377 034	0	0	0	7 377 034
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 334 230	0	0		9 334 230
Neuhradená strata minulých rokov	-1 957 196	0	0	0	-1 957 196
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	55 643	36 344	53 571	-2 072	36 344
Spolu	9 462 501	36 344	53 571	0	9 445 274

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 1.1.2020 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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
Neuhradená 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

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 zaočtovanie 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 2021**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 3 7 6 7 9

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 3 8

Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2021Spoločnosť: **Spoločnosť: WERTHEIM Administration, 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 (+/-)	80 536	76 523
A.	Cash flows from operating activities		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 033 158	954 596
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	202 811	129 147
	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)	1 316 505	1 160 266
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10	2
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-61 982	-81 007
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A6)	1 254 533	1 079 262
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-82 572	0
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)	1 171 961	1 079 262
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-9 050	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-184 312	-96 476
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 (+)	1 200	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

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

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)	-192 162	-96 476
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	-758 103	-865 119
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-128 197	-59 000
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)	-886 300	-924 119
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	93 499	58 667
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	389 705	331 038
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	483 204	389 705
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 (+/-)	483 204	389 705