

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti WERTHEIM Production 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.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

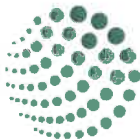
Upozorňujeme na časť B bod 1. poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 záporné vlastné imanie vo výške 3 206 tis. EUR. K 31. december 2021 spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 097 tis. Eur.

Pomer vlastného imania Spoločnosti k záväzkom je menší ako 8 ku 100, čo nie je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka a tým je spoločnosť v kríze.

Tieto okolnosti alebo udalosti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od úspešnej implementácie strategického plánu a od pokračujúcej podpory materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala spoločnosť finančne podporovať po dobu minimálne 12 mesiacov od skončenia účtovného obdobia.

Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.



Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

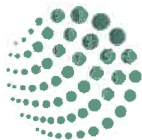
Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

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

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



významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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 Production s.r.o. Kračanská cesta 49 P.O. BOX 163 929 01 Danajská Streda Slovensko Slovakia IČO: 51 245 337
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 111 Fax: +421 (0)31 5913 100 E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Zavod Tel.: +421 (0)31 5913 231 E-mail: betriebe@wertheim.sk

WERTHEIM Production s.r.o.

Výročná správa
2021



WERTHEIM Production s.r.o. · Kračianska cesta 49 · PO BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko · Slovakia · IČO 51 245 337
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 111 · Fax: +421 (0)31 5913 199 · E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 231 · E-mail: betriebe@wertheim.sk

I. Úvod

Názov spoločnosti: WERTHEIM Production, s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Kračianska cesta 49, 929 01 Dunajská Streda

Štatutárny organ: JUDr. Roman Rod, MBA
Dipl. Ing. Martin Pemdl

Základné imanie: 11.184,-€

Vznik spoločnosti: 22.12.2017

Predmet činnosti

- Výroba kovových skríň, schránok, trezorov a mechanických zabezpečovacích systémov (mreže) s výnimkou elektronických zabezpečovacích systémov
- Výroba modifikovaných pancierových nepriestrelných pracovísk a nepriestrelných boxov alebo miestností
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Výroba jednoduchých výrobkov z dreva, korku, slamy, prútia a ich úprava, oprava a údržba
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Čistiace a upratovacie služby
- Prenájom hnutelných vecí

IČO: 51245337

DIČ: 2120655482

IČ DPH: SK2120655482



WERTHEIM Production s.r.o. Kračanská cesta 49, PO BOX 165, 929 01 Donajská Streda, Slovensko, Slovakia, IČO: 51 245 337
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 111 Fax: +421 (0)31 5913 190 E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Záved Tel.: +421 (0)31 5913 131 E-mail: betriebs@wertheim.sk

II. Všeobecná časť

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o. dosiahla v hospodárskom roku 2021 negatívny výsledok hospodárenia celkovo vo výške 1.096.944,88 EUR.

Tržby z predaja vlastných výrobkov obchodnej spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o. sa v porovnaní s predchádzajúcim obdobím zvýšili zo 6.303.210,86 EUR na 8.923.411,59 EUR.

Vyššie uvedený nárast tržieb bol spôsobený predovšetkým nárastom predajných cien za vlastné výrobky, do ktorých sa premietal nárast cien hutného materiálu ako aj energií, ako aj zvýšením objemu výroby.

Aj napriek opakovanému a výraznému zvýšeniu predajných cien sa nepodarilo spoločnosť dostať do pozitívneho hospodárskeho výsledku, aj keď došlo k výraznému zlepšeniu v tomto smere.

Po zrušení právneho predchodcu, obchodnej spoločnosti Wertheim, s.r.o., rozdelením sa obchodná spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o. nachádza v prechodnom procese, počas ktorého sa snaží stabilizovať a zracionalizovať procesy ako samostatne fungujúca účtovná jednotka.

Manažment spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o. predložil jedinému spoločníkovi ozdravný plán, ktorý bol vypracovaný v spolupráci s technickou univerzitou v Grazi a zároveň projekt optimalizácie nákladov, ktoré boli odsúhlasené a sú manažmentom spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o. realizované.

Vyššie uvedeným rozdelením obchodnej spoločnosti Wertheim, s.r.o. došlo k delimitácii značnej časti výrobného procesu výrobného programu WERTHEIM Production, s.r.o. na sesterskú spoločnosť, ktorá je s ňou kapitálovo a personálne prepojená a tieto vzájomne prepojené účtovné jednotky sú povinné medzi sebou obchodovať na podklade transferových cien – čo do značnej miery navyšuje obstarávacie ceny materiálových vstupov obchodnej spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o. v porovnaní s minulými obdobiami, keď celý výrobný proces súčasného výrobného programu WERTHEIM Production, s.r.o. bol vertikálne integrovaný do jej právneho predchodcu Wertheim, s.r.o.

Po zostavení účtovnej závierky nastali významné geopolitické a makroekonomické skutočnosti, ktoré budú mať bezpochyby významný vplyv na cenu vstupov, funkčnosť dodávateľského reťazca, dostupnosť surovín a odbyt výrobkov spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o.

Zo strategického hľadiska je obchodná spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o. z pohľadu odbytu veľmi stabilizovaná a aj napriek nejistej situácii sa predpokladá rast odbytu v roku 2022, a tým aj obratu počas hospodárskeho roka 2022, čo by malo pozitívny vplyv na hospodársky výsledok spoločnosti v ďalších obdobiach.

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o. mala ku koncu hospodárskeho roka 2021 zamestnaných 107 kmeňových zamestnancov vrátane pridelených zamestnancov, čo predstavuje rast o približne 10% v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Obchodný register, Okresný súd Trnava, odd.: Sro, vložka č.: 41313/1 DIČ: 2120655482 IČ DPH: SK2120655482
Tatrabanka, a.s. (IBAN: SK03 1100 0000 0029 4305 0969) BIC: TATRSK33

www.wertheim.sk



WERTHEIM Production s.r.o. Kručanská cesta 49 P.O. BOX 163 929 01 Dunajská Streda Slovensko Slovakia IČO: 51 245 337
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: betriebe@wertheim.sk

Obchodná spoločnosť bude ďalej budovať a rozvíjať svoju politiku zodpovedného podnikania (CSR) so zameraním na:

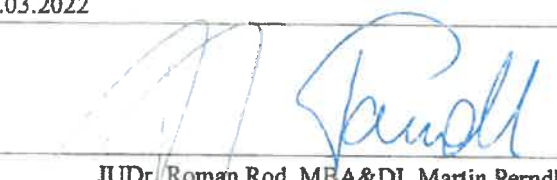
- environmentálnu zodpovednosť,
- rovnosť v prístupe k zamestnaniu,
- hodnotenie rizík zmeny klímy a produktovej zodpovednosti.

Aj napriek vyššie uvedeným geopolitickým problémom a forecastom na rok 2022 sa predpokladá, že obchodná spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o. bude schopná plne využiť svoje výrobné kapacity nad svoje horné limity, čo si bude vyžadovať dodatočné investície do výrobných kapacít spoločnosti ako aj navýšenie personálneho substrátu.

Obchodná spoločnosť WERTHEIM Production, s.r.o. v rámci svojho rozpočtu vytvorila zároveň rezervy navyše na pokrytie nákladov spojených s preventívnymi opatreniami voči šíreniu infekčného ochorenia COVID - 19.

Počas hospodárskeho roka 2021 nebol voči obchodnej spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o. vedený žiaden súdny spor ani exekučné, konkurzné, reštrukturalizačné konanie alebo vyvlastňovacie konanie voči jej majetku a nie sú mi známe žiadne okolnosti, ktoré by mohli viesť k začatiu takýchto konaní.

V Dunajskej Strede 14.03.2022


JUDr. Roman Rod, MBA&DI, Martin Perndl
Konateľ obchodnej spoločnosti WERTHEIM Production, s.r.o.

III. Vývoj činnosti Spoločnosti a finančná situácia

Spoločnosť v roku 2021 dosiahla tržby z predaja služieb na úrovni 244 TEUR. V roku 2021 sa štruktúra čistého obratu nezmenila. Medziročne bol zaznamenaný nárast tržieb z predaja služieb o 82 TEUR na úroveň 244 TEUR. V prípade tržieb z predaja výrobkov bol zaznamenaný medziročný nárast na úroveň 8 923 TEUR.

Rok	Tržby z predaja výrobkov	Tržby z predaja služieb	Tržby z predaja tovarov	Tržby spolu
2019	6 584 744	162 570	0	6 747 314
2020	6 603 139	161 906	0	6 765 045
2021	8 296 012	243 591	0	8 539 603

	Položka	2021	2020	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU MAJETOK	5 010 101	6 032 427	-1 022 326	-16,95%
A.	Neobežný majetok	384 203	396 468	-12 265	-3%
	Dlhodobý hmotný majetok	384 203	396 468	-12 265	-3%
B.	Obežný majetok	4 618 297	5 630 027	-1 011 730	-18%
	Zásoby	2 405 617	1 759 705	645 912	37%
	Dlhodobé pohľadávky	10 862	0	10 862	0%
	Krátkodobé pohľadávky	1 606 338	3 452 809	-1 846 471	-53%
	Finančné účty	595 480	417 513	177 967	43%
C.	Časové rozlíšenie	7 601	5 932	1 669	28%

	Položka	2021	2020	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	5 010 101	6 032 427	-1 022 326	-16,95%
A.	Vlastné imanie	-3 206 529	-2 109 584	-1 096 945	52,00%
	Základné imanie	11 184	11 184	0	0,00%
	Ostatné kapitálové fondy	176 259	176 259	0	0,00%
	Zákonný rezervný fond	618	618	0	0,00%
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 297 645	118 930	-2 416 575	-2031,93%
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-1 096 945	-2 416 575	1 319 630	-54,61%
B.	Závazky	8 216 630	8 142 011	74 619	0,92%
	Dlhodobé záväzky	3 732 360	3 696 856	35 504	0,96%
	Krátkodobé záväzky	3 812 001	3 809 388	2 613	0,07%
	Rezervy	175 855	139 712	36 143	25,87%
	Bežné bankové úvery	496 414	496 055	359	0,07%
C.	Časové rozlíšenie	0	0	0	0,00%

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty výsledku hospodárenia roku 2021

O vysporiadaní straty vo výške 1 096 945 EUR za účtovné obdobie 2021, 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	2021	2020
Prevádzková rentabilita tržieb	-12,84%	-35,72%
Rentabilita vlastného kapitálu	34,21%	114,55%
Rentabilita celkového kapitálu	-21,89%	-40,06%

Zvýšenie výsledku hospodárenia v roku 2021 sa odzrkadlilo na zvýšení rentability tržieb.

V prípade ukazovateľa rentabilita vlastného kapitálu Spoločnosť nedosahuje stabilné hodnoty, čo súvisí s výrazným medziročným rastom výsledku hospodárenia v sledovanom dvojročnom období. Táto rentabilita sa nedá správne interpretovať vzhľadom na stratu a záporné vlastné imanie. Položka vlastného kapitálu je vo výpočte roku 2021 znížená o výsledok hospodárenia bežného obdobia (strata vo výške 1 096 945 EUR).

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

Ukazovatele likvidity - vypovedajú o platobnej schopnosti Spoločnosti.

Likvidita	2021	2020
Okamžitá likvidita	0,14	0,1
Bežná likvidita	0,51	0,9
Celková likvidita	1,07	1,31

Ukazovateľ **okamžitej likvidity** vyjadruje schopnosť Spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky. Likvidita Spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2. Spoločnosť v roku 2020 a 2021 nevykazovala dostatočné hodnoty likvidity.

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

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

V prípade ukazovateľa bežnej, tak aj celkovej likvidity bol zaznamenaný medziročný nárast, z dôvodu prijatých dlhodobých pôžičiek od skupiny.

IV. Počet zamestnancov Spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 69, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 bolo 69 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci). V nasledujúcich obdobiach Spoločnosť nepripravuje žiadne významné zmeny v otázke zamestnanosti.

<i>Názov položky</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	69

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.

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

VI. Predpoklad vývoja Spoločnosti

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

VII. Významné riziká a neistoty

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.

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

Prílohy

Súčasťou Výročnej správy Spoločnosti sú aj prílohy:

Príloha č. 1 - Účtovná závierka za účtovné obdobie k 31.decembru 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 2120655482	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 51245337	☒ riadna	malá	od 1	2021
SK NACE 25.99.0	☐ mimoriadna	☒ veľká	do 12	2021
	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2020
			do 12	2020

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
WERTHEIM Production s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Kračanská cesta

PSČ

929 01

Obec

Dunajská Streda

Číslo

49

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Register obchodného súdu Trnava

oddiel s.r.o., vložka 41313/T

Telefón

031

/

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:

[Handwritten signature]

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2 Netto	3 Netto
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	5 498 728	488 626	5 010 102	6 032 427
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	854 831	470 628	384 203	396 468
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005				
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006				
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	854 831	470 628	384 203	396 468
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	3 404	28	3 376	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	823 677	470 600	353 077	396 468
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				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	7 670		7 670	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	20 080		20 080	
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: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	3 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	4 636 296	17 998	4 618 298	5 630 027
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	2 416 632	11 015	2 405 617	1 759 705
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 042 854	4 078	1 038 776	744 657
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	684 072	5 770	678 302	636 929
3.	Výrobky (123)-194	037	686 575	1 167	685 408	374 988
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	3 131		3 131	3 131
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	10 862		10 862	
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	10 862		10 862	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	1 613 322	6 983	1 606 339	3 452 809
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	1 604 373	6 983	1 597 390	3 430 128

DIČ: 2120655482

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	1 551 678		1 551 678	3 395 520
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	52 695	6 983	45 712	34 608
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	6 680		6 680	21 277
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	2 269		2 269	1 404
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	595 480		595 480	417 513
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	3 911		3 911	5 762
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	591 569		591 569	411 751
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	7 601		7 601	5 932
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	7 601		7 601	5 932
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078				

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	5 010 102	6 032 427
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	- 3 206 529	- 2 109 584
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	11 184	11 184
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	11 184	11 184
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	176 259	176 259
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	618	618
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	618	618
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	- 2 297 645	118 930
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	1 355 096	1 355 096
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	- 3 652 741	- 1 236 166
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 096 945	- 2 416 575
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 216 631	8 142 011
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 732 360	3 696 856
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie 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	3 724 063	3 648 313
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	8 297	13 838
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		34 705
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	105 102	78 972
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	105 102	78 972
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 812 002	3 809 388
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 591 592	3 558 138
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 200 911	3 251 944
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	390 681	306 194
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	31 250	60 603
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		44 649
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	84 232	79 911
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	58 748	51 451
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	46 180	14 636

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie 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	70 753	60 740
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	63 696	53 633
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 057	7 107
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	496 414	496 055
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: 2120655482

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
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 539 603	6 765 117
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 923 411	6 631 359
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		72
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	8 296 012	6 603 139
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	243 591	161 906
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	371 526	- 158 480
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	294	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	11 988	24 722
**	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	9 990 410	9 015 775
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		40
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 776 110	5 253 111
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 078	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 172 226	1 793 588
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 852 749	1 813 057
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 274 031	1 213 698
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	458 686	448 963
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	120 032	150 396
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 378	4 910
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	150 452	132 272
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	150 452	132 272
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 983	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	22 434	18 796
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 066 999	- 2 384 416
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	958 715	- 440 102

DIČ: 2120655482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	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	1 976	1 131
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		33
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		33
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 976	1 098
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	77 489	60 744
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	70 492	57 015
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	62 294	48 873
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 198	8 142
O.	Kurzové straty (563)	52	3 945	1 316
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 052	2 413
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 75 513	- 59 613

DIČ: 2120655482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 142 512	- 2 444 028
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 45 567	- 27 453
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 45 567	- 27 453
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 096 945	- 2 416 575

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 5. mája 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 Production, s.r.o. konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje, pretože nevlastní podiely v iných obchodných spoločnostiach.

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

Do skupiny patrí ďalej:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 69 (v účtovnom období 2020 bol 69).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 69, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 bolo 67 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

7. Ostatné informácie

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

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

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 záporné vlastné imanie vo výške 3 206 tis. EUR. K 31. december 2021 spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 097 tis. Eur.

Pomer vlastného imania spoločnosti k záväzkom je menší ako 8 ku 100, čo nie je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka a tým je spoločnosť v kríze.

Tieto okolnosti alebo udalosti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od úspešnej implementácie strategického plánu a od pokračujúcej podpory materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala spoločnosť finančne podporovať po dobu minimálne 12 mesiacov od skončenia účtovného obdobia.

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.

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

1. 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.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

- d) 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,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoločné ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa zisk 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
Ocenenie 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, 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

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

3. 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, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

4. Pohľadávky

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

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

5. 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.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

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

11. Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. 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.

13. 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 a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 odložený 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.

14. 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.

15. 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.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

17. 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	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

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

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

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

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

19. 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.

20. Výnosy

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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.

21. 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.

22. 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 2021 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 hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

WERTHEIM Production s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	j
Prvotné ocenenie										
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	751 692	0	0	0	0	0	0	751 692
Prírastky	0	3 404	107 033	0	0	0	7 670	20 080	0	138 187
Úbytky	0	0	35 049	0	0	0	0	0	0	35 049
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	3 404	823 676	0	0	0	7 670	20 080	0	854 830
Oprávky										
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	355 224	0	0	0	0	0	0	355 224
Prírastky	0	0	150 452	0	0	0	0	0	0	150 452
Úbytky	0	0	35 049	0	0	0	0	0	0	35 049
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	470 627	0	0	0	0	0	0	470 627
Opravné položky										
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Star na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Star na začiatku účtovného obdobia	0	0	396 468	0	0	0	0	0	0	396 468
Star na konci účtovného obdobia	0	3 404	353 049	0	0	0	7 670	20 080	0	384 203

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

WERTHEIM Production s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hmotné veci a súbory hmotných vecí	pevnostné porasty	celky trvalých					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	696 643	0	0	0	0	6 698	29 340	732 681
Prírastky	0	0	19 012	0	0	0	0	0	0	19 012
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	36 038	0	0	0	0	-6 698	-29 340	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	751 692	0	0	0	0	0	0	751 692
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	222 953	0	0	0	0	0	0	222 953
Prírastky	0	0	132 272	0	0	0	0	0	0	132 272
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	355 225	0	0	0	0	0	0	355 225
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	0	0	473 690	0	0	0	0	6 698	29 340	509 728
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	396 467	0	0	0	0	0	0	396 467

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	0	4 078	0	0	4 078
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	5 770	0	0	5 770
Výrobky	0	1 167	0	0	1 167
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	11 015	0	0	11 015

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

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

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	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	6 983	0	0	6 983
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	6 983	0	0	6 983

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 596 528	3 442 254
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 810	10 555
Spolu	1 606 338	3 452 809

4. Finančné účty

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	3 911	5 762
Bežné účty v banke	591 569	411 751
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	595 480	417 513

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	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	7 601	5 932
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	7 601	5 932
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Dohad na dodav.bonus	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	7 601	5 932

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 11 184 EUR (k 31. decembru 2020: 11 184 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 2 416 575 EUR bol vysporiadaná takto:

	EUR
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Výplata spoločníkovi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	2 416 575
Iné	0
Spolu	2 416 575

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:	78 972	0	0	0	105 102
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	78 972	26 130	0	0	105 102
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	78 972	26 130	0	0	105 102
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 740	70 753	60 740	0	70 753
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	53 633	63 696	53 633	0	63 696
Rezerva na nevy fakt. Služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	53 633	63 696	53 633	0	63 696
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 107	7 057	7 107	0	7 057
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	7 107	7 057	7 107	0	7 057
Nevy fakturované dodávky majetku	0			0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 107	7 057	7 107	0	7 057

8. Závazky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 050 744	3 050 355
Závazky v lehote splatnosti	761 257	759 033
	3 812 001	3 809 388

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	3 200 911	3 200 911	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	390 680	390 680	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	31 250	31 250	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	84 232	84 232	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	58 748	58 748	0	0
Daňové záväzky a dotácie	46 180	46 180	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	3 812 001	3 812 001	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	3 251 944	3 251 944	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	306 194	306 194	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	60 603	60 603	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	44 649	44 649	0	0
Záväzky voči zamestnancom	79 911	79 911	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	51 451	51 451	0	0
Daňové záväzky a dotácie	14 636	14 636	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	3 809 388	3 809 388	0	0

9. Odložená daňová pohľadávka / daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	1.1.2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-240 663	-86 520
– zdaniteľné	188 938	251 782
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+) /záväzok (-)	10 862	-34 705
Vykázaná odložená daňová pohľadávka (+)/záväzok (-)	10 862	-34 705

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021 (záväzok)	34 705
Stav k 1. január 2021 (pohľadávka)	-10 862
Zmena	45 567
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	45 567
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Stav k 1. januáru	13 838	15 052
Tvorba na ťarchu nákladov	6 627	6 526
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-12 168	-7 740
Stav k 31. decembru	8 297	13 838

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 i	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					
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Raiffaisen Kontokorent	EUR	1,63%	496 414	496 414	496 055
			0	0	0
			496 414	496 414	496 055
Spolu			496 414	496 414	496 055

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	496 414	496 055
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	496 414	496 055

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

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 152 512			-2 444 028		
z toho teoretická daň 21 %	0	-242 028	21,00 %		-513 246	21,00 %
	0					
Daňovo neuznané náklady	388 649	81 616	-7,08 %	237 613	49 899	-4,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-83 849	-17 608	1,53 %	-48 963	-10 282	0,89 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-847 712	-178 020	15,45 %	-2 255 378	-473 629	17,56 %
Splatná daň	0	15,45 %		0	17,56 %	
Odložená daň	-45 567	3,95 %		-27 453	2,38 %	
Splatná daň z úrokov a licencia	0			0		
Celková vykázaná daň	-45 567	19,40 %		-27 453	19,94 %	

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2020 a 2021 bola 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Tuzemsko	281 802	337 366
Zahraničie	8 014 210	6 265 773
	8 296 012	6 603 139
Tovar		
Tuzemsko	0	72
Zahraničie	0	0
	0	72
Služby		
Tuzemsko	243 299	161 627
Zahraničie	292	279
	243 591	161 906
Spolu	8 539 603	6 765 117

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 371 526 EUR (v roku 2020 zníženie o 158 480 EUR).

	31. 12. 2021 EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	Zmena stavu 2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	684 072	636 929	925 964	47 143	-289 035
Hotové výrobky	686 575	374 988	217 370	311 587	157 618
Spolu	1 370 647	1 011 917	1 143 334	358 730	-131 417
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Ostatné				12 796	-27 063
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				371 526	-158 480

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	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	1 272	887
Kovový šrot	10 430	4 652
Prefakturácie	0	255
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poradenstvo, prenájom	0	0
Iné	286	18 928
Spolu	11 988	24 722

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne

0	0
---	---

4. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	1 274 031	1 213 698
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	458 686	448 963
Sociálne zabezpečenie	120 032	150 396
Spolu	1 852 749	1 813 057

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	0	33
Ostatné finančné výnosy	1 976	1 098
Spolu	1 976	1 131

6. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Servis a údržba	169 447	120 526
Kooperácia	94 527	23 531
Nájomné	1 068 832	890 108
Doprava	12 966	18 972
Právne a ekonomické poradenstvo	105 607	99 074
Reprezentačné	1 857	1 709
Outsourcing	418 587	372 467
Ostatné	300 403	267 201
Spolu	2 172 226	1 793 588

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Dary	5 000	6 000
Pokuty a penále	1 541	140
Poistné	12 980	11 656
Manká a škody	0	0
Iné	2 913	1 000
Spolu	22 434	18 796
<i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i>		
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

8. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	3 945	1 316
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	3 945	1 316

9. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	70 492	57 015
Bankové poplatky	0	0
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	3 052	2 413
Spolu	73 544	59 428

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 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	13 914	14 114
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	13 914	14 114

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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	8 296 012	6 603 139
Tržby z predaja služieb	243 591	161 906
Tržby za tovar	0	72
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	8 539 603	6 765 117

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

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

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

Spoločnosť nevykazuje a nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe. Spoločnosť si prenajíma nehnuteľnosti od spriaznenej osoby. Suma nájmu za rok 2021 je 332 814 EUR (v roku 2020 je v sume 332 815 EUR).

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma 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	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

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

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup materiálu	-	-
Poradenstvo a služby	152 424	141 211
Úroky z pôžičky	-	5 951
Nákupy spolu	152 424	147 162

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	38 103	37 228
Pôžička krátkodobá	31 250	31 250
Pôžička dlhodobá	156 250	187 500
Záväzky spolu	225 603	255 978

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj výrobkov	8 903 152	6 146 181
Predaj majetku	-	-
Úroky	-	-
Poskytnuté služby	123 094	168
Ostatné	168	255
Výnosy spolu	9 026 414	6 146 604

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup materiálu	2 614 878	1 194 092
Prijaté služby	858 963	25 340
Úroky z pôžičky	-	-
Ostatné	209 048	6 216
Nákupy spolu	3 682 889	1 225 648

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 551 678	3 395 520
Majetok spolu	1 551 678	3 395 520

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 162 807	3 214 716
Ostatné záväzky krátkodobé	107 000	29 353
Ostatné záväzky dlhodobé	3 460 812	3 460 813
Záväzky spolu	6 730 619	6 704 882

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

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	4	5	3	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

N. PREHĽAD 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	11 184	0	0	0	11 184
Základné imanie	11 184	0	0	0	11 184
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	176 259	0	0	0	176 259
Zákonné rezervné fondy	618	0	0	0	618
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	618	0	0	0	618
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	118 930	0	0	-2 416 575	-2 297 645
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 355 096	0	0	0	1 355 096
Neuhradená strata minulých rokov	-1 236 166	0	0	-2 416 575	-3 652 741
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 416 575	-1 096 945		2 416 575	-1 096 945
Spolu	-2 109 584	-1 096 945	0	0	-3 206 529

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	11 184	0	0	0	11 184
Základné imanie	11 184	0	0	0	11 184
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	176 259	0	0	0	176 259
Zákonné rezervné fondy	618	0	0	0	618
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	618	0	0	0	618
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 270 631	0	0	-1 151 701	118 930
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 355 096	0	0	0	1 355 096
Neuhradená strata minulých rokov	-84 465	0	0	-1 151 701	-1 236 166
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 151 701	-2 416 575		1 151 701	-2 416 575
Spolu	306 991	-2 416 575	0	0	-2 109 584

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2021 tvorí samostatnú prílohu k poznámkam.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2021

Spoločnosť: Spoločnosť:

WERTHEIM Production s.r.o.

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 142 512	-2 444 028
A.	Cash flows from operating activities		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	252 894	267 168
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	1 149 809	-854 269
	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)	260 191	-3 031 129
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	33
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-12 144	-0
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)	248 047	-3 031 096
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	20 039
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)	248 047	-3 011 057
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-138 187	-19 012
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ

2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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)	-138 187	-19 012
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	67 750	3 372 690
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 (-)		
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.	Prijmy 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.	Prijmy 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)	67 750	3 372 690
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	177 610	342 620
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-78 543	-421 163
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	99 067	-78 543
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 (+/-)	99 067	-78 543