

**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 T, s.r.o.
Dunajská Streda**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

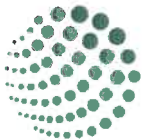
Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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



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

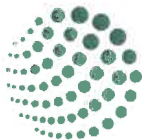
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 15. marca 2022



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

Zodpovedný audítor
Mag. Branislav Kováč
Licencia SKAU č. 964



Wertheim T, s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 47 618 248
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: betrieb@wertheim.sk

Wertheim T, s.r.o.

Výročná správa
2021



Wertheim T, s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko · Slovakia · IČO: 47 618 248
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: betrieb@wertheim.sk

I. Úvod

Názov spoločnosti: Wertheim T, s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda

Štatutárny organ: Dipl. Ing. Roman Foramitti
JUDr. Ing. Ivan Rod
JUDr. Roman Rod, MBA

Základné imanie: 78.483,-€

Vznik spoločnosti: 04.01.2014

Predmet činnosti

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

IČO: 47618248

DIČ: 2024015664

IČ DPH: SK2024015664



Wertheim T, s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 47 618 248
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: betrieb@wertheim.sk

II. Všeobecná časť

Obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. dosiahla v hospodárskom roku 2021 pozitívny výsledok hospodárenia celkovo vo výške 1.834.118,68 EUR, čo predstavovalo nárast v porovnaní s minulým hospodárskym obdobím.

Tržby a ostatné prevádzkové výnosy obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o. sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšili z 59.780.300,69 EUR na 61.514.810,26 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.

Vyššia ziskovosť v porovnaní s predchádzajúcim obdobím bola spôsobená schopnosťou efektívne využiť materiál na sklade a aktivovať skladové zásoby, ktoré boli obstarané za ceny ešte pred vplyvom výrazného zvýšenia.

Vzhľadom na to, že k prudkému zvýšeniu cien hutného materiálu prišlo až v 2. – 3. Q hospodárskeho roka 2021, a za tieto ceny bol postupne hutný materiál naskladňovaný, očakávame, že negatívny vplyv vyššie uvedeného zvýšenia cien hutného materiálu sa bude sčasti presúvať aj do hospodárskeho roka 2022, a tak aj negatívne ovplyvní výsledok hospodárenia obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o.

Obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. mala ku koncu hospodárskeho roka 2021 zamestnaných 474 kmeňových zamestnancov a pridelených zamestnancov, čo bol mierny pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Zo strategického hľadiska obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. svoj obchodný styk realizuje na základe dlhodobých kontraktov a dá sa predpokladať, že nedôjde k výrazným zmenám v rámci jej postavenia v dodávateľskom reťazci v rámci hospodárskeho roka 2022.

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 T, s.r.o.

Z vyššie uvedeného dôvodu bude strategickým cieľom spoločnosti Wertheim T, s.r.o. pokračovanie v procese zefektívňovania výrobných procesov, zvyšovania produktivity, znižovania energetickej náročnosti a zvyšovania energetickej efektivity ako aj dobudovanie dodávateľského reťazca z pohľadu risk managementu.

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.



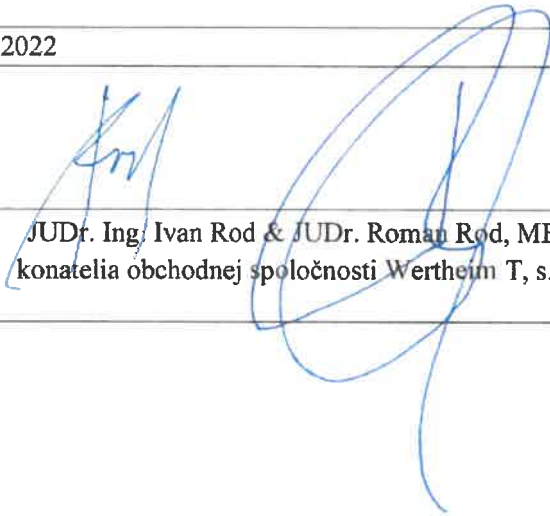
Wertheim T, s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O.BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 47 618 248
Správa Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-mail: verwaltung@wertheim.sk
Závod Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-mail: betrieb@wertheim.sk

Vzhľadom na vyššie uvedené geopolitické udalosti sa predpokladá, že obchodná spoločnosť Wertheim T, s.r.o. nebude schopná plne využiť svoje výrobné kapacity.

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

Počas hospodárskeho roka 2021 nebol voči obchodnej spoločnosti Wertheim T, 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. Ing. Ivan Rod & JUDr. Roman Rod, MBA
konatelia obchodnej spoločnosti Wertheim T, s.r.o.

III. Vývoj činnosti Spoločnosti a finančná situácia

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

Rok	Tržby z predaja výrobkov	Tržby z predaja služieb	Tržby z predaja tovarov	Tržby spolu
2019	63 852 429	120 055	0	63 972 484
2020	59 046 340	366 405	0	59 412 745
2021	59 639 365	151 017	0	59 790 382

Spoločnosť v roku 2021 dosiahla tržby na úrovni 59.639 TEUR z predaja vlastných výrobkov, 151 TEUR z predaja služieb, čistý obrat bol na úrovni 61.464 TEUR. Od roku 2020 sa štruktúra čistého obratu nezmenila.

	Položka	2021	2020	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU MAJETOK	33 715 567	31 536 230	2 179 337	6,91%
A.	Neobežný majetok	5 675 668	6 086 612	-410 944	-6,75%
	Dlhodobý hmotný majetok	5 634 342	6 012 854	-378 512	-6,30%
B.	Obežný majetok	27 992 952	25 395 324	2 597 628	10,23%
	Dlhodobé pohľadávky	4 180 021	3 460 813	719 208	20,78%
	Zásoby	8 343 989	8 830 727	-486 738	-5,51%
	Krátkodobé pohľadávky	12 288 145	10 560 526	1 727 619	16,36%
	Finančné účty	3 180 797	2 543 258	637 539	25%
C.	Časové rozlíšenie	46 947	54 294	-7 347	-14%

	Položka	2021	2020	Absolútna zmena	% zmena
	SPOLU VLASTNÉ IMANIA A ZÁVAZKY	33 715 567	31 536 230	2 179 337	6,91%
A.	Vlastné imanie	16 180 916	15 378 713	802 203	5,22%
	Základné imanie	78 483	78 483	0	0,00%
	Ostatné kapitálové fondy	261 748	261 748	0	0,00%
	Zákonný rezervný fond	7 848	7 848	0	0,00%
	Ostatné fondy zo zisku	3 319	3 319	0	0,00%
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 995 398	13 680 759	314 639	2,30%
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 834 118	1 346 556	487 564	36,21%
B.	Závazky	17 534 651	16 157 517	1 377 134	8,52%
	Dlhodobé záväzky + dlhodobé bankové úvery	2 068 625	2 247 274	-178 649	-7,95%
	Krátkodobé záväzky	7 000 507	5 865 804	1 134 703	19,34%
	Rezervy	1 530 956	368 342	1 162 614	315,63%
	Bežné bankové úvery	6 934 563	7 676 097	-741 534	-9,66%
C.	Časové rozlíšenie	0	0	0	0%

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty výsledku hospodárenia roku 2021

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021, zisku vo výške 1 834 118 EUR, rozhodne jediný spoločník v pôsobnosti Valného zhromaždenia v priebehu roka 2022.

Vybrané finančné ukazovatele

Ukazovatele rentability - charakterizujú zhodnotenie kapitálu vloženého do podnikania alebo efektívnosť činnosti Spoločnosti. V prípade ukazovateľov rentability bol zaznamenaný za rok 2021 medziročný nárast v dôsledku nárastu výsledku hospodárenia ± 488 TEUR/.

Rentabilita	2021	2020
prevádzková rentabilita tržieb	2,89 %	2,06 %
rentabilita vlastného kapitálu	11,34 %	8,76 %
rentabilita celkového kapitálu	5,44 %	4,27 %

Spoločnosť dosiahla kladnú hodnotu **ukazovateľ a prevádzková rentabilita tržieb** v roku 2021 na úrovni 2,89 %, čo súvisí s kladným výsledkom hospodárenia /1 834 118 EUR/. Zvýšenie výsledku hospodárenia v roku 2021 sa pozitívne odzrkadlilo na rentabilite tržieb.

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

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

Ukazovatele likvidity - vypovedajú o platobnej schopnosti Spoločnosti.

Likvidita	2021	2020	2019
okamžitá likvidita	0,23	0,19	0,16
bežná likvidita	1,11	0,97	0,91
celková likvidita	1,71	1,62	1,76

Ukazovateľ **okamžitej likvidity** vyjadruje schopnosť Spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky. Likvidita Spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2. Spoločnosť v roku 2019 a 2018 nevykazovala dostatočné hodnoty likvidity.

Pozitívna zmena okamžitej likvidity bola zaznamenaná v roku 2020, kedy sa hodnota daného ukazovateľ a pohybovala na úrovni 0,19. V roku 2021 došlo k ďalšiemu nárastu likvidity na úroveň 0,23 čo značí lepšie riadenie pracovného kapitálu.

Ukazovateľ **bežnej likvidity** by nemal klesnúť pod hodnotu 1. Spoločnosť dosiahla v roku 2020 hodnotu na úrovni 1,11, čím došlo prekročeniu spodnej hranice 1.

Ukazovateľ **celkovej likvidity** vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Pri výrobných spoločnostiach by tento ukazovateľ mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5. V prípade daného ukazovateľ a Spoločnosť dosiahla zvýšenie v porovnaní s rokom 2020. Ukazovateľ je v roku 2021 na úrovni 1,71 a v roku 2020 na úrovni 1,62.

IV. Počet zamestnancov Spoločnosti

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 368, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 bolo 381 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 368 (v účtovnom období 2020 bol 386).

Štruktúra zamestnancov je v Spoločnosti stabilná s takmer žiadnou fluktuáciou.

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	368	386

V. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie

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

VI. Predpoklad vývoja Spoločnosti

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

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

VII. Významné riziká a neistoty

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

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.

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

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

- Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 a konfliktu na Ukrajine na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.
- Spoločnosť je právnym nástupcom v dôsledku rozdelenia spoločnosti Wertheim, s.r.o., Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda, IČO: 00 683 990, zapísaná v OR OS Trnava, Odd.: Sro, vložka č. 19905/T. Projekt rozdelenia nadobudol účinnosť dňa 1. 1. 2018 a zapísaný do obchodného registra bol 9. 1. 2019.

Prílohy

Súčasťou Výročnej správy Spoločnosti sú aj prílohy:

Príloha č. 1 - Účtovná závierka za účtovné obdobie k 31. decembru 2021

Príloha č. 2 - Správa nezávislého audítora k 31.12.2021

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 4 0 1 5 6 6 4	X riadna	malá	Za obdobie od 1 2 0 2 1
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 1
4 7 6 1 8 2 4 8	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0
SK NACE			do 1 2 2 0 2 0
2 5 . 9 9 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W e r t h e i m T , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K R A Č A N S K Á C E S T A

Číslo

4 9

PSČ

Obec

9 2 9 0 1 D U N A J S K Á S T R E D A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

R e g i s t e r o b c h o d n é h o s ú d u T r n a v a

o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 4 3 5 6 3 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 1 5 9 1 3 1 1 1

0 0

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

1 4 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 1 3 4 7 9 2 8	3 3 7 1 5 5 6 7	
			7 6 3 2 3 6 1		3 1 5 3 6 2 3 0
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 9 7 8 8 2 2	5 6 7 5 6 6 8	
			6 3 0 3 1 5 4		6 0 8 6 6 1 2
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 8 7 6 8	4 1 3 2 6	
			5 7 4 4 2		7 3 7 5 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	9 8 7 6 8	4 1 3 2 6	
			5 7 4 4 2		3 7 4 5 0
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
					1 8 8 4 8
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
					1 7 4 6 0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 1 8 8 0 0 5 4	5 6 3 4 3 4 2	
			6 2 4 5 7 1 2		6 0 1 2 8 5 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 4 0 7 0	1 2 5 9 9 5	
			8 0 7 5		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 6 4 7 1 2 7	5 4 0 9 4 9 0	
			6 2 3 7 6 3 7		5 0 5 9 9 1 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 7 8 6 9	3 7 8 6 9	4 0 7 8 3 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	6 0 9 8 8	6 0 9 8 8	5 4 5 1 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	4 2 3 7 1 2 5	4 2 3 7 1 2 5	3 4 6 0 8 1 3
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 4 0 8 6 2 3	1 2 2 3 1 0 4 1	1 0 5 6 0 5 2 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 3 9 7 6 5 9	1 2 2 2 0 0 7 7	1 0 5 3 1 4 7 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 7 5 7 2 4 6	3 7 5 7 2 4 6	3 2 9 3 0 3 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9 6 4 0 4 1 3 1 1 7 7 5 8 2	8 4 6 2 8 3 1	7 2 3 8 4 3 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 0 1	2 0 1	1 3 1 8 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 7 6 3	1 0 7 6 3	1 5 8 7 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 1 8 0 7 9 7	3 1 8 0 7 9 7	2 5 4 3 2 5 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 2 6 4	5 2 6 4	1 1 0 6 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 1 7 5 5 3 3	3 1 7 5 5 3 3	2 5 3 2 1 9 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 6 9 4 7	4 6 9 4 7	5 4 2 9 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			7 3 0 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 9 4 7	4 6 9 4 7	4 6 9 9 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	3 3 1 9	3 3 1 9
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 3 1 9	3 3 1 9
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 3 9 9 5 3 9 8	1 3 6 8 0 7 5 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 4 9 7 0 6 6	1 4 1 8 2 4 2 7
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 0 1 6 6 8	- 5 0 1 6 6 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 8 3 4 1 1 8	1 3 4 6 5 5 6
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 7 5 3 4 6 5 3	1 6 1 5 7 5 1 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 8 8 4 9 5	1 7 5 8 2 3 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasí okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	6 2 0 2 0 9	1 1 5 8 9 5 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasí okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	- 1 7 3 7 5	1 4 3 1 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 1 5 4 3 0 2	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 3 1 3 5 9	5 8 4 9 6 8



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 2 5 3 6 2 1	8 7 7 0 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 2 5 3 6 2 1	8 7 7 0 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 8 0 1 3 2	4 8 9 0 3 7
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 0 0 0 5 0 7	5 8 6 5 8 0 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 3 0 8 5 5 4	4 3 9 2 5 7 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 2 0 5 3 8 0	1 1 3 4 6 2 8
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	4 1 0 3 1 7 4	3 2 5 7 9 5 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	7 1 3 8 5	7 4 7 8 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		2 3 7 6 1 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 7 9 7 5 9	3 7 2 4 3 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 5 3 2 0 7	2 4 6 4 3 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 2 0 0 1 1	5 3 8 9 6 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 6 7 5 9 1	2 9 8 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 7 7 3 3 5	2 8 0 6 3 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 6 6 0 4 4	2 5 1 5 1 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 2 9 1	2 9 1 1 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 9 3 4 5 6 3	7 6 7 6 0 9 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/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		



Ozna- čenie 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	6 1 4 6 4 3 6 4	6 0 2 8 7 3 6 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 3 8 5 9 1 7 7	5 9 6 3 6 9 4 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 9 6 3 9 3 6 5	5 9 0 4 6 3 4 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 5 1 0 1 7	3 6 6 4 0 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 3 5 9 7 5 0	- 1 5 7 2 6 1 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 7 0 2 4 4 5	7 5 0 0 0 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 2 6 1 0 0	1 0 4 6 8 1 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 1 4 3 5 5 4 2	5 7 7 7 9 6 4 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 2 5 4 5 5 3 1	3 3 1 3 2 4 9 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 3 7 9 9 2	2 4 0 4 7 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 8 5 9 5 3 0	1 2 4 1 0 0 9 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 4 2 0 3 9 0	9 1 7 3 3 7 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 1 3 4 6 7 8	6 1 8 3 4 7 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 5 8 5 6	3 5 8 5 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 1 9 6 5 0 1	2 2 3 7 7 6 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 5 3 3 5 5	7 1 6 2 7 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 9 5 5 4	3 8 4 0 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 2 8 6 7 4	1 6 4 2 6 6 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 2 8 6 7 4	1 6 4 2 6 6 1
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	3 0 8 9 9 4 2	8 0 4 7 5 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 4 7 1 5 1	2 2 1 9 5 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 4 2 7 6 2	1 1 5 4 4 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 4 2 3 6 3 5	1 8 5 7 2 9 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 1 6 3 5 6 3	1 2 0 5 7 0 6 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 0 5 2 8	4 6 1 8 1
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	6 0 2 7 7	4 4 6 6 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 0 2 7 7	4 4 6 6 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 5 1	1 5 2 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 9 1 0 7	1 9 3 2 3 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 6 5 3 2 8	1 6 5 2 9 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 3 0 9 8	2 4 9 1 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 5 2 2 3 0	1 4 0 3 8 0
O.	Kurzové straty (563)	52	8 9 9 7	3 0 3 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 7 8 2	2 4 9 0 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 3 8 5 7 9	- 1 4 7 0 5 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 2 8 5 0 5 6	1 7 1 0 2 4 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 5 0 9 3 8	3 6 3 6 9 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	9 0 4 5 4 7	7 2 7 6 6 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 5 3 6 0 9	- 3 6 3 9 7 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 8 3 4 1 1 8	1 3 4 6 5 5 6

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. júna 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

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

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

Do skupiny patrí ďalej:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 368, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 bolo 381 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 367 (v účtovnom období 2020 bol 386).

7. Ostatné informácie

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

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

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Krátkodobý finančný majetok

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

10. Záväzky

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

11. Rezervy

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

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

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

12. Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

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

14. Odložené dane

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

18. Deriváty

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

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

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

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

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

20. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

21. Výnosy

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

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

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

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

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

22. Porovnateľné údaje

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

23. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi 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 nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupiny prostredníctvom spoločnosť Wertheim Vertriebs GmbH. Poistenie vybraných strojov a elektroniky je zabezpečené prostredníctvom Allianz – poistná suma 1 753 094,53 EUR poistenie majetku je zabezpečené prostredníctvom Generali Versicherung – poistná suma 75 916 196 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

Wertheim T, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 700	0	0	0	0	18 848	17 460	107 008
Prírastky	0	9 220	0	0	0	0	0	0	9 220
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	17 460	17 460
Presuny	0	18 848	0	0	0	0	-18 848	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 768	0	0	0	0	0	0	98 768
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 250	0	0	0	0	0	0	33 250
Prírastky	0	24 192	0	0	0	0	0	0	24 192
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 442	0	0	0	0	0	0	57 442
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 450	0	0	0	0	18 848	17 460	73 758
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 326	0	0	0	0	0	0	41 326

Wertheim T, s.r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

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

Wertheim T, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			Hnutelné veci a súbory hnutelných vecí							
			a	b						
		c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	9 677 465	0	0	0	407 835	545 100	10 630 399
Prírastky	0	134 070	1 457 343	0	0	0	0	37 869	60 988	1 690 270
Úbytky	0	0	440 616	0	0	0	0	0	0	440 616
Presuny	0	0	952 935	0	0	0	0	-407 835	-545 100	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	134 070	11 647 127	0	0	0	0	37 869	60 988	11 880 053
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 617 545	0	0	0	0	0	0	4 617 545
Prírastky	0	8 075	1 906 747	0	0	0	0	0	0	1 914 822
Úbytky	0	0	286 656	0	0	0	0	0	0	286 656
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 075	6 237 636	0	0	0	0	0	0	6 245 711
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	5 059 919	0	0	0	0	407 835	545 100	6 012 854
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 995	5 409 490	0	0	0	0	37 869	60 988	5 634 342

Wertheim T, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Zakladné 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	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 736 138	0	0	0	29 000	0	9 765 138	
Prírastky	0	0	150 000	0	0	0	407 835	545 100	1 102 934	
Úbytky	0	0	237 673	0	0	0	0	0	237 673	
Presuny	0	0	29 000	0	0	0	-29 000	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 677 465	0	0	0	407 835	545 100	10 630 399	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 104 360	0	0	0	0	0	3 104 360	
Prírastky	0	0	1 625 403	0	0	0	0	0	1 625 403	
Úbytky	0	0	112 218	0	0	0	0	0	112 218	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 617 545	0	0	0	0	0	4 617 545	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 631 778	0	0	0	29 000	0	6 660 778	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 059 919	0	0	0	407 835	545 100	6 012 854	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	240 470	0	0	136 851	103 619
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	154 982	0	0	129 051	25 931
Výrobky	105 508	0	0	83 433	22 075
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 142	0	0	1 142	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	502 102	0	0	350 477	151 625

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

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	330 431	847 151	0	0	1 177 582
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	330 431	847 151	0	0	1 177 582

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

K 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 nesplatí.

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 856 845	8 513 285
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 788 702	5 825 303
Spolu	17 645 547	14 338 588

4. Finančné účty

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	5 264	11 067
Bežné účty v banke	3 175 616	2 532 191
Peniaze na ceste	-83	0
Spolu	3 180 797	2 543 258

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		7 300
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	7 300
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	26 794	27 288
Ostatné	20 153	19 706
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	46 947	46 994
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	46 947	54 294

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 78 483 EUR (k 31. decembru 2020 je 78 483).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku.:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (EUR)
Účtovný zisk	1 346 556
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (EUR)
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada strany minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	336 639
Rozdelenie zisku spoločníkom a členom	1 009 917
Iné	
Spolu	1 346 556

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka v pôsobnosti Valného zhromaždenia dňa 14.06.2021 bola schválená UZ za rok 2020 a rozhodlo sa o rozdelení zisku vo výške 1 346 556 EUR a to vyplateniu časti zisku vo výške 1 009 917 EUR za rok 2020 spoločníkovi Wertheim Holding GmbH.

Zvyšná časť vo výške 336 639 EUR bola prevedená na nerozdelený zisk minulých období.

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

Účtovná jednotka v roku 2021 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Rezervy

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

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

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

	Stav k 1. 1. 2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
	87 706	1 165 915	0	0	1 253 621
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy, reklamácie	0	600 000	0	0	600 000
Odchodné do dôchodku	87 706	565 915	0	0	653 621
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	87 706	1 165 915	0	0	1 253 621
Krátkodobé rezervy spolu	280 636	277 335	280 636	0	277 335
Zákonné rezervy krátkodobé					
sociálneho zabezpečenia	251 519	266 044	251 519	0	266 044
závierky	0	0	0		0
Rezerva na nevyfakt. Služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spo	251 519	266 044	251 519	0	266 044
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 541	11 291	11 541	0	11 291
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Odchodné a odstupné	17 576	0	17 576	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	29 117	11 291	29 117	0	11 291
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spol	29 117	11 291	29 117	0	11 291

Spoločnosť v roku 2021 prvý krát vytvorila rezervu na záručné opravy vo výške 600 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

8. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	498 887	331 868
Závazky v lehote splatnosti	6 935 911	4 994 968
	7 434 798	5 326 836

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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 205 380	1 205 380	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 103 174	4 103 174	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	71 385	71 385	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	1 418 905	264 603	1 154 302	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	379 759	379 759	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	253 207	253 207	0	0
Daňové záväzky a dotácie	720 011	720 011	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 988	2 988	0	0
	8 154 809	7 000 507	1 154 302	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 140 664	1 140 664	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 251 914	3 251 914	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	74 786	74 786	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	237 616	237 616	0	0
Záväzky voči zamestnancom	372 433	372 433	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	246 435	246 435	0	0
Daňové záväzky a dotácie	538 968	538 968	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 988	2 988	0	0
	5 865 804	5 865 804	0	0

9. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	14 312	41 417
Tvorba na ťarchu nákladov	53 763	42 211
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-85 450	-69 316
Stav k 31. decembru	-17 375	14 312

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou		
– odpočítateľné	-558 028	-711 073
– zdaniteľné	2 620 075	3 850 785
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 436 528	-285 685
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-68 465
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpis		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	131 359	584 968
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-453 609	-363 973
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísl.mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery						
Raiffeisen	EUR	2,00%	5.9.2027	180 132	180 132	215 968
Raiffeisen	EUR	2,00%	5.9.2028	0	0	273 069
				180 132	180 132	489 037
Krátkodobé bankové úvery						
Raiffeisen	EUR	2,00%	31.12.2021	40 720	40 720	40 720
Raiffeisen	EUR	2,00%	31.12.2021	0	0	135 377
TATRA BANKA	EUR	1,20%		0	0	3 000 000
TATRA BANKA, S01169/2021	EUR	0,75%	31.8.2022	2 393 843	2 393 843	0
Unicredit Bank 09760 058 905	EUR	2,00%		1 500 000	1 500 000	1 500 000
Unicredit Bank 09760 058 908	EUR	2,00%		1 000 000	1 000 000	1 000 000
ERSTEBANK 29638803702	EUR	1,75%		2 000 000	2 000 000	2 000 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 934 563	7 676 097
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	180 132	448 317
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	40 720
Spolu	7 114 695	8 165 134

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

12. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 zariadení na opracovanie kovov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	264 603	22 704	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 154 302	43 414	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0		0	0
Spolu	1 418 905	66 118	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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	2 285 056			1 710 248		
z toho teoretická daň 21 %		479 862	21,00 %		359 153	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 877 683	604 313	26,45 %	2 118 531	444 891	26,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-786 907	-165 250	-7,23 %	-295 238	-62 000	-3,63 %
Umorenie daňovej straty	-68 465	-14 378	-0,63 %	-68 465	-14 378	-0,84 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	4 307 367	904 547	39,59 %	3 465 076	727 666	42,55 %
Splatná daň		904 547	39,59 %		727 666	42,55 %
Odložená daň		-453 609	-19,85 %		-363 973	-21,28 %
Splatná daň z úrokov a licencie						0,00 %
Celková vykázaná daň		450 938	19,73 %		363 693	21,40 %

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Tuzemsko	33 720 480	27 904 274
EU	22 989 009	27 740 883
Iné	2 929 876	3 401 183
	59 639 365	59 046 340
Tovar		
Tuzemsko	0	0
Zahraničie	0	0
	0	0
Služby		
Tuzemsko	151 017	366 405
Zahraničie	0	0
	151 017	366 405
Spolu	59 790 382	59 412 745

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1 359 750 EUR (v roku 2020 1 572 619 EUR).

	31. 12. 2021 EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	Zmena stavu 2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	2 094 182	2 697 619	3 127 802	-603 437	-430 183
Hotové výrobky	1 214 713	1 547 174	2 568 463	-332 461	-1 021 289
Spolu	3 308 895	4 244 793	5 696 265	-935 898	-1 451 471
Opravné položky				212 483	-260 489
Ostatné položky				-636 335	139 342
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-1 359 750	-1 572 618

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Poistné udalosti - náhrady od poisťovne	5 970	19 847
Kovový šrot	1 673 982	874 615
Prefakturácie	23 292	21 995
Výnosy z odpísaných pohľadávok	19 481	0
Poradenstvo, prenájom	0	0
Dotácia	0	128 340
Iné	3 375	2 021
Spolu	1 726 100	1 046 818

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	6 134 678	6 183 477
Ostatné náklady na závislú činnosť	35 856	35 856
Sociálne poistenie	1 572 495	1 602 039
Zdravotné poistenie	624 006	635 730
Sociálne zabezpečenie	1 053 355	716 275
Spolu	9 420 390	9 173 377

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		0
Výnosové úroky	60 277	44 660
Ostatné finančné výnosy		
Kurzové zisky	251	1 521
Spolu	60 528	46 181

Vo výkazoch boli v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období reklasifikované výnosové úroky na výnosové úroky voči spriazneným osobám.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Servis a údržba	751 812	1 020 867
Kooperácia	663 649	626 605
Nájomné	1 521 465	1 489 968
Doprava	358 046	393 250
Právne a ekonomické poradenstvo	454 695	41 421
Reprezentačné	2 278	2 680
Personálny lízing	1 901 835	2 083 442
Ostatné	7 205 750	6 751 863

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	19 481	800
Dary	10 480	17 000
Pokuty a penále	4 809	6 331
Manká a škody	1 681	0
Rezervy na reklamácie	600 000	0
Iné	106 311	91 309
Spolu	742 762	115 440

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 997	3 033
Spolu	8 997	3 033

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	165 328	165 290
Bankové poplatky	24 782	24 908
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	190 110	190 198

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	22 082	22 082
Iné uist'ovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Spolu	22 082	22 082

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	59 639 365	59 046 340
Tržby z predaja služieb	151 017	366 405
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 673 982	874 615
Čistý obrat spolu	61 464 364	60 287 360

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť nevykazuje a nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

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

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme bytové priestory a apartmány. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 45 TEUR.
 Spoločnosť má v nájme halu spolu so skladovými priestormi. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 45 TEUR.
 Spoločnosť má v nájme priestory od spriaznenej spoločnosti WERTHEIM Kovo, s.r.o.. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 30 TEUR.
 Spoločnosť má v prenájme od spoločnosti WERTHEIM Kovo, s.r.o. zvärací robot s ročným nájomným 114 TEUR. Od spriaznenej osoby WERTHEIM Administration, s.r.o. má spoločnosť v nájme nebytové priestory. Ročné náklady spolu s ďalšími službami predstavujú výšku cca 1,2 mil. EUR.
 Spoločnosť má v nájme tlakové fľaše. Ročné náklady na nájomné sú približne vo výške 16,5 TEUR.
 Od spoločnosti Reficier s.r.o. si spoločnosť najíma kopírky. Výška ročného nájmu je približne 10 TEUR.

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

Po 31. decembri 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.

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:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup materiálu	-	-
Poradenstvo a služby	448 434	183 819
Úroky z pôžičky	11 313	13 091
Nákupy spolu	459 747	196 910

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky z obchodného styku	45 554	50 300
Závazky voči spoločníkom	0	237 616
Pôžička dlhodobá	620 207	688 957
Pôžička krátkodobá	71 385	71 825
Závazky spolu	737 146	1 048 698

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup materiálu a iné	-	-
Nákup služieb	4 155 745	4 092 102
Nákup energií	1 290 985	1 381 537
Nákladové úroky - cash pooling	-	-
Spolu	5 446 730	5 473 639
Výnosové úroky	3 126	1 634
Spolu	3 126	1 634

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

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky - cash pooling	-	-
Spolu	-	-
Výnosové úroky	57 151	33 599
Spolu	57 151	33 599

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

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

Tržby z predaja výrobkov, tovaru, materiálu a služieb

Spolu

2021	2020
EUR	EUR
1 593 223	1 092 000
1 593 223	1 092 000

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

Nákup materiálu

Nákup služieb

Nákup energie

Spolu

2021	2020
EUR	EUR
34 724	54 868
143 844	143 844
80 786	68 755
259 354	267 467

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

Tržby z predaja výrobkov a služieb

Tržby z predaja materiálu

Tržby ostatné

Spolu

2021	2020
EUR	EUR
1 300 320	1 279 373
725 391	84 817
9 869	9 067
2 035 580	1 373 257

Spriaznená osoba**Wertheim Vertriebs GmbH****Druh transakcie**

Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby

Spolu

2021	2020
EUR	EUR
56 002	191 505
56 002	191 505

Spriaznená osoba**Wertheim Vertriebs GmbH**

Nákup dlhodobého majetku

Poistenie právnej ochrany

Nákup služieb

Nákup materiálu

Nákupy spolu

2021	2020
EUR	EUR
-	313 856
55 446	55 491
3 836 829	3 621 932
417 086	1 198 094
4 309 361	5 189 373

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

Spriaznená osoba**WERTHEIM Elements GmbH**

Úroky z pôžičky - nákladové

Nákupy spolu

2021	2020
EUR	EUR
1 785	11 819
1 785	11 819

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

Spriaznená osoba	Majetok	2021	2020
		EUR	EUR
WERTHEIM Administration, s.r.o.	Pohľadávky z bežného obchodného styku	107	0
	Ostatné pohľadávky	612 161	
WERTHEIM Production s.r.o.	Pohľadávky z bežného obchodného styku	2 988 905	3 060 482
	Ostatné pohľadávky	3 624 964	3 460 813
WERTHEIM Kovo, s.r.o.	Pohľadávky z bežného obchodného styku	768 233	232 556
Wertheim Vertriebs GmbH	Pohľadávky z bežného obchodného styku	0	0
Spolu		7 994 370	6 753 851

Spriaznená osoba	Záväzky	2021	2020
		EUR	EUR
WERTHEIM Administration, s.r.o.	Záväzky z obchodného styku	732 136	748 438
WERTHEIM Kovo, s.r.o.	Záväzky z obchodného styku	56 161	29 696
Wertheim Vertriebs GmbH	Záväzky z obchodného styku	371 529	306 193
WERTHEIM Elements, s.r.o.	Záväzky z pôžičky - úroky	0	2 961
WERTHEIM Elements, s.r.o.	Záväzky z pôžičky	0	470 000
Spolu		1 159 826	1 557 288

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

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

DIČ

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

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	78 483	0	0	0	78 483
Základné imanie	78 483	0	0	0	78 483
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	261 748	0	0	0	261 748
Zákonné rezervné fondy	7 848	0	0	0	7 848
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 848	0	0	0	7 848
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Štatutárne fondy	3 319 0	0	0	0	3 319
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 680 760	0	22 000	336 638	13 995 398
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 182 428	0	22 000	336 638	14 497 066
Neuhradená strata minulých rokov	-501 668	0	0	0	-501 668
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 346 555	1 834 120	1 009 917	-336 638	1 834 120
Spolu	15 378 714	1 834 120	1 031 917	0	16 180 917

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ

2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	78 483	0	0	0	78 483
Základné imanie	78 483	0	0	0	78 483
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	261 748	0	0	0	261 748
Zákonné rezervné fondy	7 848	0	0	0	7 848
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 848	0	0	0	7 848
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	3 319	0	0	0	3 319
Štatutárne fondy	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 413 567	0	10 000	277 193	13 680 760
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 915 235	0	10 000	277 193	14 182 428
Neuhrazená strata minulých rokov	-501 668	0	0	0	-501 668
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 109 193	1 346 555	832 000	-277 193	1 346 555
Spolu	14 874 158	1 346 555	842 000	0	15 378 714

Prehľad 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.

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

Spoločnosť: Spoločnosť:

Wertheim T, s.r.o.

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 285 056	1 710 248
A.	Cash flows from operating activities		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	4 049 410	2 410 873
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-548 773	1 981 634
	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)	5 785 693	6 102 755
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	965	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	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 A 6)	5 786 658	6 102 755
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-948 656	-764 762
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)	4 838 002	5 337 993
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-9 220	-54 058
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-153 827	-914 628
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	16 042
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 (-)	-1 247 000	-4 855 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	530 000	1 425 000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 1 8 2 4 8

DIČ 2 0 2 4 0 1 5 6 6 4

B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-880 047	-4 382 644
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	-4 303 949	367 736
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-162 692	-162 328
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 247 534	-832 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-5 714 176	-626 592
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 756 220	328 756
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 543 257	2 214 501
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	787 037	2 543 257
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 (+/-)	787 037	2 543 257