

Übersetzung des ursprünglichen
slowakischen Wirtschaftsprüferberichts

BERICHT
DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS
ÜBER DIE WIRTSCHAFTSPRÜFUNG
DES JAHRESABSCHLUSSES
UND DES LAGEBERICHTES
UND
LAGEBERICHT

für den Zeitraum 01.01.2021 – 31.12.2021

der Gesellschaft mit beschränkter Haftung

WERTHEIM Production s.r.o.
Dunajská Streda

Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers

für die Gesellschafter und Geschäftsführer der Gesellschaft mit beschränkter Haftung
WERTHEIM Production s.r.o., Dunajská Streda, Slowakei

Prüfungsbericht

Prüfungsurteil

Wir haben den beigefügten Jahresabschluss der Gesellschaft WERTHEIM Production s.r.o., (Gesellschaft) bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021, der Gewinn- und Verlustrechnung für das an diesem Stichtag endende Geschäftsjahr sowie den Anhang, der eine Zusammenfassung der bedeutsamen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie andere erläuternde Informationen beinhaltet, geprüft.

Unserer Meinung nach bietet der beigelegte Rechnungsabschluss ein wahres und treues Bild der finanziellen Lage und des Wirtschaftsergebnisses für das zum 31. Dezember 2021 endende Jahr laut Gesetz über Buchführung und Rechnungslegung Nr. 431/2002 der Sammlung in der Fassung von späteren Vorschriften (weiter kurz „Gesetz über Buchführung“).

Grundlage zur Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den International Standards on Auditing ISA durchgeführt. Unsere Verantwortung den angeführten Standards nach wird im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers“ angeführt. Von der Gesellschaft sind wir laut entsprechenden Bestimmungen des Abschlussprüfer- Aufsichtsgesetz Nr. 423/2015 der Sammlung und des Gesetzes über Buchführung und Rechnungslegung Nr. 431/2002 der Sammlung in der Fassung von späterer Vorschriften (weiter kurz „Gesetz über das statutarische Audit“), die der Ethik einschließlich ethischen Kodex des Auditors betreffen und relevant für unser Audit des Jahresabschlusses sind, unabhängig. Wir haben auch die sonstigen Anforderungen der angeführten Bestimmungen betreffend Ethik erfüllt. Wir sind überzeugt, dass die wirtschaftsprüferischen Beweise, die wir gewonnen haben, eine ausreichende und geeignete Basis für unser Urteil gewähren.

Erhebliche Unsicherheit hinsichtlich des der Fortführungsfähigkeit der Gesellschaft

Wir machen die Gesellschaft auf Teil B, Punkt 1 im Anhangs zum Jahresabschluss aufmerksam, der besagt, dass die Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 ein negatives Eigenkapital in Höhe von 3.206 Tsd. EUR ausweist.

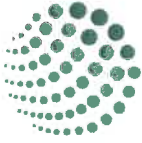
Zum 31. Dezember 2021 hat die Gesellschaft einen Verlust von 1.097 Tsd. EUR ausgewiesen.

Das Verhältnis des Eigenkapitals der Gesellschaft zu den Verbindlichkeiten beträgt weniger als 8 zu 100, was nicht mit § 67a des Handelsgesetzbuches übereinstimmt und die Gesellschaft somit in einer Krise steckt.

Diese Umstände oder Ereignisse weisen darauf hin, dass erhebliche Unsicherheiten bestehen, die ernsthafte Zweifel an der Fortführungsfähigkeit der Gesellschaft aufkommen lassen.

Die Fortführungsfähigkeit der Gesellschaft hängt von der erfolgreichen Implementierung des strategischen Plans und der fortgesetzten Unterstützung durch die Muttergesellschaft ab, die sich verpflichtet hat, die Gesellschaft für mindestens 12 Monate nach dem Ende des Berichtszeitraums finanziell zu unterstützen.

Unser Prüfungsurteil wird aus diesem Grund nicht modifiziert.



Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Abschluss

Die Geschäftsführung ist verantwortlich für die Aufstellung dieses Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit dem Gesetz über die Buchführung und für die internen Kontrollen, die die Geschäftsführung als notwendig erachtet, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

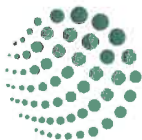
Bei der Aufstellung des Rechnungsabschlusses ist das statutarische Organ verantwortlich für Bewertung der Fähigkeit der Gesellschaft ununterbrochen ihre Tätigkeit fortzusetzen, für die Beschreibung der ununterbrochene Tätigkeit betreffenden Tatsachen, falls nötig, und unter Voraussetzung ununterbrochener Fortsetzung der Buchhaltungstätigkeit, es sei denn, dass es das Vorhaben hegte, die Gesellschaft zu liquidieren oder ihre Tätigkeit zu beenden oder es hätte keine reale Möglichkeit anders zu handeln.

Verantwortung des Abschlussprüfers

Unsere Verantwortung ist eine angemessene Versicherung zu gewinnen, ob der Jahresabschluss als Ganzes keine relevanten Unrichtigkeiten enthält, ob als Folge eines Betrugs oder eines Fehlers und einen Prüfungsbericht mitsamt dem Bestätigungsvermerk zu erstatten. Die angemessene Versicherung ist Versicherung eines hohen Grades, jedoch sie stellt keine Garantie dessen vor, dass eine nach internationalen Standards durchgeführte Prüfung immer relevante Unrichtigkeiten enthüllt, falls es diese gibt. Die Unrichtigkeiten können als Folge eines Betrugs oder eines Fehlers entstehen und für relevant werden sie dann gehalten, falls es berechtigt erwartet werden kann, dass diese einzeln oder als Ganzes ökonomische Entscheidungen der Anwender auf Grund des vorliegenden Jahresabschlusses beeinflusst werden könnten.

Im Rahmen der gemäß International Standards on Auditing durchgeführten Abschlussprüfung wird von uns während der gesamten Abschlussprüfung eine fachmännische Einsicht angewandt und ein professioneller Skeptizismus gewahrt. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken einer bedeutenden Inkorrektheit des Jahresabschlusses, ob infolge eines Betrugs oder eines Fehlers, schlagen die auf diese Risiken reagierenden Prüfungshandlungen vor und führen diese durch und ermitteln Prüfungsnachweise, die als Grundlage für unser Prüfungsurteil ausreichend und geeignet sind. Das Risiko der Nichtaufdeckung einer bedeutenden Inkorrektheit infolge eines Betrugs ist höher als dieses Risiko infolge eines Fehlers, da ein Betrug eine geheime Vereinbarung, Fälschung, beabsichtigtes Weglassen, falsche Erklärung oder Umgehung der internen Kontrolle umfassen kann.
- machen wir uns mit den für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollen vertraut, um Prüfungshandlungen vorschlagen zu können, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems des Unternehmens abzugeben.
- beurteilen wir die Geeignetheit der angewandten Rechnungslegungsgrundsätze und Rechnungsverfahren sowie die Angemessenheit der Buchungsabschätzungen und die Anführung von damit zusammenhängenden Informationen, getätigt durch das statutarische Organ.
- ziehen wir eine Schlussfolgerung darüber, ob das statutarische Organ in der Buchführung die Annahme der ununterbrochenen Fortsetzung der Tätigkeit in geeigneter Weise anwendet und aufgrund der erlangten Prüfungsnachweise ziehen wir eine Schlussfolgerung darüber, ob eine bedeutende Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Umständen, die die Fähigkeit des Unternehmens zur ununterbrochenen Fortsetzung der Tätigkeit signifikant infrage stellen könnten, besteht. Falls wir zu der Schlussfolgerung kommen, dass eine solche bedeutende Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Wirtschaftsprüfungsbericht auf die im Jahresabschluss angegebenen zusammenhängenden Informationen hinzuweisen, oder wenn diese



Informationen unzulänglich sind, unser Urteil zu modifizieren. Unsere Schlussfolgerungen gehen von den bis zum Datum der Ausstellung unseres Prüfungsberichtes erlangten Prüfungsnachweisen aus. Die künftigen Ereignisse oder Umstände können jedoch verursachen, dass das Unternehmen mit der ununterbrochenen Fortsetzung der Tätigkeit aufhören wird.

- bewerten wir die gesamte Präsentation, Struktur und den Inhalt des Abschlusses, einschließlich der darin angeführten Informationen, sowie die Tatsache, ob der Jahresabschluss die getätigten Transaktionen und Ereignisse in einer solchen Weise erfasst, die zu deren getreuen Darstellung führt.

Bericht zu weiteren Anforderungen der Gesetze und sonstiger Rechtsvorschriften

Bericht zu Informationen, die im Lagebericht angegeben werden

Das statutarische Organ verantwortet für die Informationen, die in dem entsprechend den Anforderungen des Gesetzes über die Buchführung aufgestellten Lagebericht angegeben werden. Unser oben angeführtes Prüfungsurteil zum Abschluss bezieht sich nicht auf sonstige Informationen im Lagebericht.

Im Zusammenhang mit der Prüfung des Abschlusses liegt in unserer Verantwortung, uns mit den im Lagebericht angeführten Informationen vertraut zu machen und abzuwägen, ob diese Informationen in keinem bedeutenden Missverhältnis mit dem zu prüfenden Jahresabschluss oder mit unseren während der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen stehen oder anderweitig bedeutend inkorrekt zu sein scheinen.

Wir haben beurteilt, ob der Lagebericht des Unternehmens die Informationen enthält, deren Anführung das Gesetz über die Buchführung verlangt.

Aufgrund der während der Abschlussprüfung durchgeführten Arbeiten geben wir unser Urteil ab:


- die Informationen, die in dem für das Jahr 2021 aufgestellten Lagebericht angegeben sind, sind in Übereinstimmung mit dem Jahresabschluss für das entsprechende Jahr,
- der Jahresbericht enthält die Informationen gemäß dem Gesetz über die Buchführung.

Aufgrund unserer während der Prüfung der Rechnungseinheit erworbenen Kenntnisse über die Einheit und über die Verhältnisse darin, sind wir darüber hinaus verpflichtet anzugeben, ob wir bedeutende Inkorrektheiten in dem vor der Ausstellung dieses Prüfungsberichtes erhaltenen Lagebericht festgestellt haben. In diesem Zusammenhang existieren keine Feststellungen, die von uns angegeben werden sollten.

Bratislava, 15. März 2022

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Das Handelsregister, die Akte 74698/B
Lizenz SKAU Nr. 269




verantwortlicher Wirtschaftsprüfer
Mag. Branislav Kováč
Lizenz SKAU Nr. 964



WERTHEIM Production s.r.o. · Kračunská cesta 49 · PO BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko · Slovakia · IČO 51 245 337
Verwaltung Tel.: +421 (0)31 5913 - 1111 Fax: +421 (0)31 5913 - 190 E-Mail: verwaltung@wertheim.sk
Standort Tel.: +421 (0)31 5913 - 2111 E-Mail: betrieb@wertheim.sk

WERTHEIM Production s.r.o.

Jahresbericht

2021



WERTHEIM Production s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O. BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko · Slovakia · IČO: 51 245 337
Verwaltung Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-Mail: verwaltung@wertheim.sk
Stauden Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-Mail: betrieb@wertheim.sk

I. Einleitung

Bezeichnung der Gesellschaft:	WERTHEIM Production, s.r.o.
Firmensitz der Gesellschaft:	Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda
Statutorgan:	JUDr. Roman Rod, MBA Dipl.Ing. Martin Pendl
Stammkapital:	11.184.- €
Entstehung der Gesellschaft:	22.12.2017

Unternehmensgegenstand:

- Herstellung von Metallschränken, Schließfächern, Tresoren und mechanischen Alarmanlagen (Gittern) mit Ausnahme von elektronischen Alarmanlagen
- Herstellung von modifizierten gepanzerten schusssicheren Arbeitsplätzen und schusssicheren Boxen oder Räumen
- Herstellung und Bearbeitung von einfachen Metallprodukten
- Herstellung von Maschinen und Einrichtungen für allgemeine Zwecke
- Herstellung von einfachen Produkten aus Holz, Kork, Strohmaterial, Flechtholz sowie ihre Reparaturen und Überholung
- Wareneinkauf zwecks Verkaufs für Endabnehmer (Einzelhandel) oder an andere Gewerbe Betreiber (Großhandel)
- Vermittlungstätigkeit im Bereich Handel, Dienstleistungen und Produktion
- Realisierung von Bauten und deren Änderungen
- Immobilienvermietung gemeinsam mit Gewährleistung von anderer als den mit Vermietung zusammenhängenden Diensten
- Tätigkeit als unternehmerische, organisatorische und wirtschaftliche Berater
- Reinigungs- und Ordnungsdienste (Clean Service)
- Vermietung von beweglichen Sachen

Firmenbuchnummer:	51245337
Steuerbuchnummer:	2120655482
MwSt.- Nummer:	SK2120655482



WERTHEIM Production s.r.o. Krodanjska cesta 49 P.O. BOX 163 92910 Dunajská Streda Slovensko Slovakia IČO: 51 245 332
Verwaltung Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 Fax: +421 (0)31 5913 - 100 E-Mail: verwaltung@wertheim.sk
Standort Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 E-Mail: betrieb@wertheim.sk

II. ALLGEMEINER TEIL

Die Handelsgesellschaft WERTHEIM Production, s.r.o. erzielte im Geschäftsjahr 2021 das negative Wirtschaftsergebnis insgesamt in der Höhe von 1.096.944,88 EUR.

Die Umsatzerlöse aus Lieferungen der Handelsgesellschaft WERTHEIM Production, s.r.o. haben sich im Vergleich zu vorangegangener Periode erhöht, und zwar von 6.303.210,86 EUR auf 8.923.411,59 EUR.

Der obenerwähnte Umsatzanstieg wurde vor allem durch den Anstieg der Verkaufspreis für eigene Produkte verursacht, woran sich der Anstieg des Hüttenmaterials sowie der Energiekosten projizierte und außerdem auch wegen Erhöhung des Produktionsvolumens.

Es ist jedoch trotz wiederholter und bedeutender Erhöhung der Verkaufspreise nicht gelungen, die Gesellschaft ins positive Wirtschaftsergebnis zu bringen, auch wenn es zu erheblicher Verbesserung in dieser Richtung gekommen ist.

Nach Auflösung des rechtlichen Vorgängers, der Handelsgesellschaft Wertheim s.r.o., durch Aufteilung befindet sich die Handelsgesellschaft WERTHEIM Production, s.r.o. in einem Übergangsprozess, während dessen sich die Handelsgesellschaft bemüht als eine eigenständig fungierende Buchhaltungseinheit die einzelnen Prozesse zu stabilisieren und zu rationalisieren.

Die Firmenleitung der Handelsgesellschaft WERTHEIM Production, s.r.o. hat dem Einzelgesellschafter einen Sanierungsplan vorgelegt, welcher in Zusammenarbeit mit der Technischen Universität in Graz vorbereitet wurde, und gleichzeitig ein Projekt der Kostenoptimierung, welche seitens Management der Handelsgesellschaft WERTHEIM Production, s.r.o. beide verabschiedet wurden und die man bereits realisiert.

Durch die obenerwähnte Aufteilung der Handelsgesellschaft Wertheim, s.r.o. kam es zur Delimitation eines wesentlichen Anteiles des Herstellungsprozesses im Produktionsprogramm von Wertheim Production, s.r.o. an die Schwestergesellschaft, welche mit ihr durch Kapital und Personal verbunden ist. Diese gegenseitig verbundenen Buchhaltungseinheiten sind verpflichtet unter sich aufgrund der Transferpreisen die Geschäfte durchzuführen. Das erhöht zu einem großen Teil die Beschaffungspreise der Materialeinsätze der Handelsgesellschaft WERTHEIM Production s.r.o. im Vergleich mit vorangegangenen Perioden, wenn der ganze Produktionsprozess des jetzigen Programms von WERTHEIM Production, s.r.o. vertikal in ihren Rechtsvorgänger Wertheim s.r.o. integriert worden war.

Nach Zusammenstellung des Bücherabschlusses kam es zu bedeutenden geopolitischen und makroökonomischen Ereignissen, welche ohne Zweifel einen ernsten Einfluss auf die Eingangspreise, Funktionalität der Lieferantenkette, Zugänglichkeit der Rohstoffe und Produktionsabsatz der Gesellschaft Wertheim Production, s.r.o. haben werden.

Strategisch gesehen ist die Handelsgesellschaft WERTHEIM Production, s.r.o., was den Vertrieb betrifft, sehr stabil und auch trotz der jetzigen unsicheren Situation wird hier mit einem Absatzeinstieg im Jahre 2022 gerechnet, und somit auch mit dem Einstieg von Umsatz während des Geschäftsjahres 2022, was einen positiven Einfluss auf das Wirtschaftsergebnis der Gesellschaft in weiteren Zeiträumen haben würde.



WERTHEIM Production s.r.o. · Kračanská cesta 49 · P.O. BOX 163 · 929 01 Dunajská Streda · Slovensko - Slovakia · IČO: 51 245 337
Verwaltung Tel.: +421 (0)31 5913 - 111 · Fax: +421 (0)31 5913 - 190 · E-Mail: verwaltung@wertheim.sk
Standort Tel.: +421 (0)31 5913 - 231 · E-Mail: betrieb@wertheim.sk

Die Handelsgesellschaft Wertheim Produktion, s.r.o. hatte zum Ende des Geschäftsjahres 2021 insgesamt 107 Stammangestellten und auch weitere eingesetzte Mitarbeiter angestellt, was einem Einstieg um 10% im Vergleich mit der vorangegangenen Periode entspricht.

Die Handelsgesellschaft wird auch weiterhin die Politik eines verantwortlichen Unternehmens(CSR) ausbauen und entwickeln, mit Fokus auf:

- environmentale Verantwortlichkeit
- Gleichheit beim Zugang zur Beschäftigung
- Gefahreinschätzung bei der Klima und Produktverantwortlichkeit

Auch trotz den obenerwähnten geopolitischen Problemen und Prognosen für 2022 wird vorausgesetzt, dass die Gesellschaft WERTHEIM Production s.r.o. in der Lage sein wird, ihre Produktionskapazitäten voll und über die maximale Limits hinaus auszunützen. Das wird aber sowie zusätzliche Investitionen in die Produktionskapazitäten als auch Steigerung des personellen Substrats erfordern.

Die Handelsgesellschaft WERTHEIM Production, s.r.o. hat im Rahmen ihres Budgets gleichzeitig noch dazu Reserven für Kostendeckung gebildet, die mit präventiven Maßnahmen gegen Ausbreitung der Infektionskrankheit COVID-19 im Zusammenhang stehen.

Während des Geschäftsjahres 2021 wurden gegen die Gesellschaft Wertheim Production, s.r.o. weder Gerichtsverfahren, noch Exekutions-, Konkurs, oder Umstrukturierungsverfahren geführt, oder irgendeine Enteignungsverfahren gegen ihrem Eigentum, und mir sind keine weitere Umstände bekannt die zur Aufnahme solcher Verfahren führen könnten.

In Dunajská Streda, den 14.03.2022

DI, Martin Perndl & JUDr. Roman Rod, MBA
Geschäftsführer der Handelsgesellschaft WERTHEIM Production, s.r.o.

III. Entwicklung der Aktivitäten und der finanziellen Situation der Gesellschaft

Im Jahr 2021 hat die Gesellschaft mit dem Verkauf von Dienstleistungen einen Umsatz von 244 TEUR erzielt. Im Jahr 2020 ist die Nettoumsatzstruktur unverändert geblieben. Der Umsatz aus dem Verkauf von Dienstleistungen ist im Vergleich mit dem Vorjahr von den 82 TEUR, auf 244 TEUR aufgestiegen.

Die Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Produkten sind gegenüber dem Vorjahr auf 8 923 TEUR gestiegen.

Geschäftsjahr	Erlöse aus dem Verkauf von eigenen Erzeugnissen	Erlöse aus dem Verkauf von Dienstleistungen	Erlöse aus dem Verkauf von Waren	Gesamt
2019	6 584 744	162 570	0	6 747 314
2020	6 603 139	161 906	0	6 765 045
2021	8 296 012	243 591	0	8 539 603

	Betrag	2021	2020	Absolute Veränderung	% Veränderung
	VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	5 010 101	6 032 427	-1 022 326	-16,95%
A.	Anlagevermögen	384 203	396 468	-12 265	-3%
	Sachanlagen	384 203	396 468	-12 265	-3%
B.	Umlaufvermögen	4 618 297	5 630 027	-1 011 730	-18%
	Vorräte	2 405 617	1 759 705	645 912	37%
	Langfristige Forderungen	10 862	0	10 862	0%
	Kurzfristige Forderungen	1 606 338	3 452 809	-1 846 471	-53%
	Finanzkonten	595 480	417 513	177 967	43%
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	7 601	5 932	1 669	28%

	Betrag	2021	2020	Absolute Veränderung	% Veränderung
	EIGENKAPITAL UND VERBINDLICHKEITEN	5 010 101	6 032 427	-1 022 326	-16,95%
A.	Eigenkapital	-3 206 529	-2 109 584	-1 096 945	52,00%
	Gezeichnetes Kapital	11 184	11 184	0	0,00%
	Sonstige Kapitalrücklagen	176 259	176 259	0	0,00%
	Gesetzliche Rücklage	0	0	0	0,00%
	Sonstige Gewinnrücklagen	618	618	0	0,00%
	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-2 297 645	118 930	-2 416 575	-2031,93%
	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag nach Steuern	-1 096 945	-2 416 575	1 319 630	-54,61%
B.	Verbindlichkeiten	8 216 630	8 142 011	74 619	0,92%
	Langfristige Verbindlichkeiten	3 732 360	3 696 856	35 504	0,96%
	Kurzfristige Verbindlichkeiten	3 812 001	3 809 388	2 613	0,07%
	Rückstellungen	175 855	139 712	36 143	25,87%
	Laufende Bankkredite	496 414	496 055	359	0,07%
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0,00%

Vorschlag zur Gewinnverteilung oder zum Verlustausgleich für das Geschäftsjahr 2021

Über das Verlustausgleich in Höhe von 1 096 945 EUR für das Geschäftsjahr 2021, wird von dem Alleingesellschafter in der Zuständigkeit der Hauptversammlung der Gesellschaft im Laufe des Jahres 2022 entschieden.

Ausgewählte Finanzindikatoren

Rentabilität-Indikatoren - charakterisieren die Wertsteigerung des investierten Kapitals oder die Effektivität der Aktivitäten der Gesellschaft.

Rentabilität	2021	2020
Operative Umsatzrentabilität	-12,84%	-35,72%
Eigenkapitalrentabilität	34,21%	114,55%
Gesamtkapitalrentabilität	-21,89%	-40,06%

Die Steigerung des wirtschaftlichen Ergebnisses im Jahr 2021 hat sich in einer Steigerung der Umsatzrentabilität widerspiegelt. Beim Indikator für die Eigenkapitalrentabilität erreicht die Gesellschaft keinen stabilen Wert, was mit der deutlichen Steigerung des wirtschaftlichen Ergebnisses im betrachteten Zweijahreszeitraum gegenüber dem Vorjahr zusammenhängt. Diese Rentabilität kann aufgrund des Verlustes und des negativen Eigenkapitals nicht richtig interpretiert werden.

Der Eigenkapitalposten in der Berechnung für das Geschäftsjahr 2021 wird um den Verlust in Höhe von 1 096 945 EUR reduziert. Wie bei der Umsatzrentabilität und Eigenkapitalrentabilität hat sich auch die Gesamtkapitalrentabilität positiv verändert.

Liquidität-Indikatoren - reflektieren die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft

Liquidität	2021	2020
Sofortige Liquidität	0,14	0,1
Laufende Liquidität	0,51	0,9
Gesamtliquidität	1,07	1,31

Der Indikator der sofortigen Liquidität spricht von der Fähigkeit der Gesellschaft, die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu begleichen. Die Liquidität der Gesellschaft ist gewährleistet, wenn der Indikator mindestens 0,2 beträgt. Die Gesellschaft hat im Jahr 2020 und 2021 keine ausreichende Liquidität- Werte erfasst.

Der Indikator der laufenden Liquidität sollte den Wert 1 nicht unterschreiten. Im Berichtszeitraum weist die Gesellschaft keine ausreichenden Werte für die laufende Liquiditätsquote aus.

Der Gesamtliquiditätsindikator reflektiert die Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit dem Umlaufvermögen. Für die Produktionsgesellschaft sollte dieser Indikator einen optimalen Wert von 2 - 2,5 erreichen, für eine Handelsgesellschaft kann der Wert des Indikators niedriger sein, ohne dass ein erhebliches Finanzierungsrisiko besteht.

Sowohl bei der laufenden Liquiditätsquote als auch bei der Gesamtliquiditätsquote wurde aufgrund des von der Gruppe erhaltenen langfristigen Darlehens ein Anstieg gegenüber dem Vorjahr verzeichnet.

IV. Anzahl der Mitarbeiter der Gesellschaft

Die durchschnittliche umgerechnete Anzahl der Mitarbeiter der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 war 69, davon 3 Führungskräfte (zum 31. Dezember 2020 waren es 69 Mitarbeiter, davon 3 Führungskräfte). Die Gesellschaft bereitet in den folgenden Zeiträumen keine wesentlichen Beschäftigungsveränderungen vor.

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Die durchschnittliche umgerechnete Anzahl der Mitarbeiter	69	69

V. Umweltauswirkungen der Aktivitäten der Gesellschaft

Bei WERTHEIM Produktion, s. r. o. sind wir uns der Umweltverantwortung bewusst und gehen daher in allen Bereichen unserer Aktivitäten auf die Umwelt ein. Die Mitarbeiter der Gesellschaft sind sich ihrer Verantwortung gegenüber dem Land, der Region und dem Umfeld bewusst, in dem das Unternehmen tätig ist. Deshalb sind die Pflege und der Schutz der Umwelt ein wichtiger Bestandteil der Strategie der sozialen Verantwortung.

Wir bemühen uns, produktionsbedingte Abfälle zu vermeiden. Unser Ziel ist es, die Prozesse zu bestimmen um die Erzeugung von Produktionsabfälle durch eine effektive Verwaltung aller Ressourcen zu minimieren.

VI. Voraussetzung für die Gesellschaftsentwicklung

Das Produktportfolio unserer Gesellschaft sollte sich nicht ändern, und wir planen keine wesentlichen Änderungen für die Zukunft. Wir planen die Verkaufspreise neu zu bewerten und hoffen daher unter Berücksichtigung der aktuellen Elemente, den Umsatz zu steigern.

VII. Wesentliche Risiken und Unsicherheiten

Wir haben alle potenziellen Auswirkungen von COVID19 auf unsere Geschäftsaktivitäten berücksichtigt und sind zu dem Schluss gekommen, dass sie keinen wesentlichen Einfluss auf unsere Fähigkeit haben, in den nächsten 12 Monaten als Unternehmen fortzufahren und als gesundes Unternehmen zu fungieren.

VIII. Sonstige wichtige Informationen

- Die Gesellschaft hat im Jahr 2021 keine Ausgaben für Wissenschaft und Forschung gebucht
- Die Gesellschaft hat keine Niederlassung im Ausland.
- Im Jahr 2021 hat die Gesellschaft keine temporären Aktien, Aktien oder Anteile erworben.
- Am Ende Februar 2022 ist in der Ukraine ein bewaffneter Konflikt ausgebrochen. Der aktuelle Konflikt wirkt sich weltweit auf wirtschaftliche und andere Aktivitäten aus.
- Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Jahresabschlusses hatte die Gesellschaftsleitung keine Probleme bei der Rohstoffversorgung oder einen deutlichen Umsatzrückgang zu verzeichnen. Die Gesellschaft rechnet mit erheblichen Auswirkungen auf die Preise einzelner Rohstoffe. Da sich die Situation jedoch ständig ändert, können zukünftige Auswirkungen nicht zuverlässig vorhergesagt werden. Das Management wird die potenziellen Auswirkungen weiterhin auf die Gesellschaft und die Mitarbeiter zu mindern.
- Wir haben alle potenziellen Auswirkungen von COVID19 und des Konflikts in der Ukraine auf unsere Geschäftstätigkeit berücksichtigt und sind zu dem Schluss gekommen, dass sie keine wesentlichen Auswirkungen auf unsere Fähigkeit haben, in den nächsten 12 Monaten als gesundes Unternehmen weiterzuarbeiten und fortzufahren.

- WERTHEIM Production s.r.o. zusammen mit WERTHEIM Administration, s.r.o. und Wertheim T, s.r.o. sind die Nachfolgegesellschaften von Wertheim, s.r.o. aufgrund des genehmigten Spaltungsprojekts mit dem Datum des Inkrafttretens vom 01. Januar 2018 und mit Wirkung vom 09 Januar 2019.

Anhänge

Der Lagebericht enthält folgende Anhänge:

Anhang Nr. 1 - Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

Anhang Nr. 2 – Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers über die Wirtschaftsprüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021

Úč POD

Jahresabschluss

der Unternehmer in der doppelten Buchführung erstellt

zum **31.12.2021** (in ganzen EUR)

Umsatzsteuer-Identifikationsnummer	Rechnungsabschluss	Buchführungseinheit	Monat	Jahr
2120655482	<input checked="" type="checkbox"/> ordentlicher	klein	vom 1	2021
Ident.-Nr.	<input type="checkbox"/> außerordt.	<input checked="" type="checkbox"/> groß	bis 12	2021
51245337	<input type="checkbox"/> laufender	(ankreuzen)	Vorangegangener Zeitraum	vom 1 2020
SK NACE			bis 12	2020
25.99.0				

Die beigefügten Jahresabschluss der Komponenten

Bilanz (Úč POD 1-01) Gewinn- und Verlustrechnung (Úč POD 2-01) Anhang (Úč POD 3-01)
 (in ganzen EUR) (in ganzen EUR) (In ganzen EUR oder in eurocent)

Handelsname (Bezeichnung) der Buchführungseinheit

WERTHEIM Production s.r.o.

Sitz der Buchführungseinheit

Straße

Kračanská cesta

Nummer

49

Postleitzahl

Ort

929 01

Dunajská Streda

Bezeichnung des Handelsregisters und die Nummer der Eintragung der Handelsgesellschaft

Handelsregister in Trnava

Abteilung s.r.o., Einlage 41313/T

Telefonnummer

031

/

5 913 111

Faxnummer

0

/

E-mail

d.kosaova@wertheim.sk

Erstellt am:

14.3.2022

Festgestellt am:

Unterschriftsaufzeichnung des statutarischen Organs der Buchführungseinheit oder des Mitglieds des Statutarorgans der Buchführungseinheit oder die Unterschriftsaufzeichnung der natürlichen Person, die eine Buchführungseinheit ist:



Die Einträge der Steuerbehörde

Stelle für die Evidenznummer

Aufdruck des Eingangsstempels der Steuerbehörde

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ident. a	AKTIVSEITE b	Zelle Nr. c	Laufende Buchungsperiode			Unmittelbare Vorperiode
			1		2	
			Brutto-Teil 1	Korrektur-Teil 2	Netto	Netto
	Vermögensgegenstände insgesamt Z. 002 + Z. 033 + Z. 074	001	5 498 728	488 626	5 010 102	6 032 427
A.	Anlagevermögen Z. 003 + Z. 011 + Z. 021	002	854 831	470 628	384 203	396 468
A.I.	Langfristige immaterielle Vermögensgegenstände Summe (Z. 004 bis 010)	003				
A.I.1.	Aktivierete Entwicklungskosten (012) - /072, 091A/	004				
	2. Software (013) - /073, 091A/	005				
	3. Bewertbare Rechte (014) - /074, 091A/	006				
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
	5. Sonstige langfristige immaterielle Vermögensgegenstände (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
	6. Langfristige immaterielle Vermögensgegenstände in Anschaffung (041) - 093	009				
	7. Geleistete Anzahlungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände (051) - 095A	010				
A.II.	Sachanlagen Summe (Z. 012 bis 020)	011	854 831	470 628	384 203	396 468
A.II.1.	Grundstücke (031) - 092A	012				
	2. Bauten (021) - /081, 092A/	013	3 404	28	3 376	
	3. Selbständige bewegbare Sachen und Gesamtheiten von bewegbaren Sachen (022) - /082, 092A/	014	823 677	470 600	353 077	396 468
	4. Dauerhafte bepflanzte Bestände (025) - /085, 092A/	015				
	5. Zucht- und Zugtiere (026) - /086, 092A/	016				
	6. Sonstige Sachanlagen (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017				
	7. Sachanlagen in Anschaffung [Anlagen im Bau] (042) - 094	018	7 670		7 670	
	8. Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (052) - 095A	019	20 080		20 080	
	9. Korrekturposten zum angeschafften Vermögen (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Finanzanlagen Summe (Z. 022 bis 032)	021				
A.III.1.	Wertpapiere und Anteile an verbundenen Buchführungseinheiten (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
	2. Wertpapiere und Anteile mit der Beteiligung außer an verbundenen Buchführungseinheiten (062A) - /096A/	023				

Ident. a	AKTIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode			Unmittelbare Vorperiode
			1		2	3
			Brutto-Teil 1	Korrektur-Teil 2	Netto	Netto
3.	Sonstige realisierbare Wertpapiere und Anteile (063A) - /096A/	024				
4.	Ausleihungen an verbundene Buchführungseinheiten (066A) - /096A/	025				
5.	Ausleihungen im Rahmen der Beteiligung außer an verbundene Buchführungseinheiten (066A) - /096A/	026				
6.	Sonstige Ausleihungen (067A) - /096A/	027				
7.	Schuldverschreibungen und sonstige Finanzanlagen (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				
8.	Ausleihungen und sonstige Finanzanlagen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Bankguthaben mit einer Bindungsfrist von mehr als einem Jahr (22XA)	030				
10.	Finanzanlagen in Anschaffung (043) - 096A	031				
11.	Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen (053) - 095A	032				
B.	Umlaufvermögen Z. 34 + Z. 41 + Z. 53 + Z. 66 + Z. 71	033	4 636 296	17 998	4 618 298	5 630 027
B.I.	Vorräte Summe (Z. 035 bis 040)	034	2 416 632	11 015	2 405 617	1 759 705
B.I.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 042 854	4 078	1 038 776	744 657
2.	Unfertige Erzeugnisse und Halbfabrikate (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	684 072	5 770	678 302	636 929
3.	Fertige Erzeugnisse (123) - 194	037	686 575	1 167	685 408	374 988
4.	Tiere (124) - 195	038				
5.	Waren (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	3 131		3 131	3 131
6.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte (314A) - 391A	040				
B.II.	Langfristige Forderungen Summe (Z. 42 + Z. 46 bis Z. 52)	041	10 862		10 862	
B.II.1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Summe (Z. 43 bis Z. 45)	042				
1.a.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Nettowert des Auftrages (316A)	046				
3.	Sonstige Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) - /391A/	047				

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ident. a	AKTIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode			Unmittelbare Vorperiode
			1		2	3
			Brutto-Teil 1	Korrektur-Teil 2	Netto	Netto
4.	Sonstige Forderungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) - /391A/	048				
5.	Forderungen gegen Gesellschafter, Mitglieder und Vereinigungen (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Forderungen aus Derivatgeschäften (373A, 376A)	050				
7.	Andere Forderungen (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Latente Steuerforderung (481 A)	052	10 862		10 862	
B.III.	Kurzfristige Forderungen Summe (Z. 54 + Z. 58 bis Z. 65)	053	1 613 322	6 983	1 606 339	3 452 809
B.III.1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Summe (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	054	1 604 373	6 983	1 597 390	3 430 128
1.a.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	1 551 678		1 551 678	3 395 520
1.b.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1.c.	Sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	52 695	6 983	45 712	34 608
2.	Nettowert des Auftrages (316A)	058				
3.	Sonstige Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) - /391A/	059				
4.	Sonstige Forderungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) - /391A/	060				
5.	Forderungen gegen Gesellschafter, Mitglieder und Vereinigungen (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Forderungen im Rahmen der Sozialversicherung (336) - 391A	062				
7.	Steuerforderungen und Zuschüsse (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	6 680		6 680	21 277
8.	Forderungen aus Derivatgeschäften (373A, 376A)	064				
9.	Andere Forderungen (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	2 269		2 269	1 404
B.IV.	Kurzfristiges Finanzvermögen Summe (Z. 67 bis Z. 70)	066				
B.IV.1.	Kurzfristiges Finanzvermögen in verbundenen Buchführungseinheiten (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Kurzfristiges Finanzvermögen ohne kurzfristiges Finanzvermögen in verbundenen Buchführungseinheiten (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Eigene Aktien und eigene Geschäftsanteile (252)	069				

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ident. a	AKTIVSEITE b	Zelle Nr. c	Laufende Buchungsperiode		Unmittelbare Vorperiode	
			1		2	3
			Brutto-Teil 1	Korrektur-Teil 2	Netto	Netto
4.	Kurzfristiges Finanzvermögen in Anschaffung (259, 314A) - 291	070				
B.V.	Finanzkonten Summe (Z. 072 bis Z. 073)	071	595 480		595 480	417 513
B.V.1.	Geld (211, 213, 21X)	072	3 911		3 911	5 762
2.	Bankguthaben (221A, 22X +/-261)	073	591 569		591 569	411 751
C.	Rechnungsabgrenzungsposten Summe (Z. 075 bis Z. 078)	074	7 601		7 601	5 932
C.1.	Aufwendungen künftiger Perioden langfristig (381A, 382A)	075				
2.	Aufwendungen künftiger Perioden kurzfristig (381A, 382A)	076	7 601		7 601	5 932
3.	Einnahmen künftiger Perioden langfristig (385A)	077				
4.	Einnahmen künftiger Perioden kurzfristig (385A)	078				

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ident. a	PASSIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode 4	Unmittelbare Vorperiode 5
	Eigenkapital und Verbindlichkeiten Insgesamt Z. 80 + Z. 101 + Z. 141	079	5 010 102	6 032 427
A.	Eigenkapital Z. 81 + Z. 85 + Z. 86 + Z. 87 + Z. 90 + Z. 93 + Z. 97 + Z. 100	080	-3 206 529	-2 109 584
A.I.	Gezeichnetes Kapital Summe (Z. 82 bis Z. 84)	081	11 184	11 184
A.I.1.	Grund-/Stammkapital (411 alebo +/- 491)	082	11 184	11 184
2.	Änderung des Grund-/Stammkapitals +/- 419	083	0	0
3.	Forderungen aus ausstehenden Einlagen auf das Eigenkapital (/-/353)	084	0	0
A.II.	Ausgabeagio (412)	085	0	0
A.III.	Sonstige Kapitalrücklagen (413)	086	176 259	176 259
A.IV.	Gesetzliche Rücklagen Z. 88 + Z. 89	087	618	618
A.IV.1.	Gesetzliche Rücklage und nicht verteilbare Rücklage (417A, 418, 421A, 422)	088	618	618
2.	Rücklage für eigene Aktien und eigene Geschäftsanteile (417A, 421A)	089	0	0
A.V.	Sonstige Gewinnrücklagen Summe Z. 91 + Z. 92	090	0	0
A.V.1.	Satzungsmäßige Rücklagen (423, 42X)	091	0	0
2.	Sonstige Rücklagen (427, 42X)	092	0	0
A.VI.	Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung Summe (Z. 94 bis Z. 96)	093	0	0
A.VI.1.	Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung von Vermögensgegenständen und Verbindlichkeiten (+/- 414)	094	0	0
2.	Bewertungsdifferenzen aus der Beteiligungsneubewertung (+/- 415)	095	0	0
3.	Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung bei der Verschmelzung durch Aufnahme, Neugründung und bei der Spaltung (+/- 416)	096	0	0
A.VII.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag Z. 98 + Z. 99	097	-2 297 645	118 930
A.VII.1.	Gewinnvortrag (428)	098	1 355 096	1 355 096
2.	Verlustvortrag (/-/429)	099	-3 652 741	-1 236 166
A.VIII.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag nach Steuern +/- Z. 01 - (Z. 81 + Z. 85 + Z. 86 + Z. 87 + Z. 90 + Z. 93 + Z. 97 + Z. 101 + Z. 141)	100	-1 096 945	-2 416 575
B.	Verbindlichkeiten Z. 102 + Z. 118 + Z. 121 + Z. 122 + Z. 136 + Z. 139 + Z. 140	101	8 216 631	8 142 011
B.I.	Langfristige Verbindlichkeiten Summe (Z. 103 + Z. 107 bis Z. 117)	102	3 732 360	3 696 856
B.I.1.	Langfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Summe (Z. 104 bis Z. 106)	103	0	0
1.a.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ident. a	PASSIVSEITE b	Zeile Nr. c	Laufende Buchungsperiode 4	Unmittelbare Vorperiode 5
1.b.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Nettowert des Auftrages (316A)	107	0	0
4.	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (471A, 47XA)	108	3 724 063	3 648 313
5.	Sonstige Verbindlichkeiten im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (471A, 47XA)	109	0	0
6.	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten (479A, 47XA)	110	0	0
7.	Langfristige erhaltene Anzahlungen (475A)	111	0	0
8.	Langfristige Wechselverbindlichkeiten (478A)	112	0	0
9.	Ausgegebene Schuldscheine (473A/-/255A)	113	0	0
10.	Verbindlichkeiten aus dem Sozialfond (472)	114	8 297	13 838
11.	Andere langfristige Verbindlichkeiten (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
12.	Langfristige Verbindlichkeiten aus Derivatgeschäften (373A, 377A)	116	0	0
13.	Latente Steuerverbindlichkeit (481A)	117	0	34 705
B.II.	Langfristige Rückstellungen Z. 119 + Z. 120	118	105 102	78 972
B.II.1.	Gesetzliche Rückstellungen (451A)	119	0	0
2.	Sonstige Rückstellungen (459 A, 45XA)	120	105 102	78 972
B.III.	Langfristige Bankkredite (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Kurzfristige Verbindlichkeiten Summe (Z. 123 + Z. 127 bis Z. 135)	122	3 812 002	3 809 388
B.IV.1.	Langfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Summe (Z. 124 bis Z. 126)	123	3 591 592	3 558 138
1.a.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 200 911	3 251 944
1.b.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	390 681	306 194
2.	Nettowert des Auftrages (316A)	127	0	0

DIČ: 2120655482

Súvaha Úč POD 1-01

Ident. a	PASSIVSEITE b	Zelle Nr. c	Laufende Buchungsperiode 4	Unmittelbare Vorperiode 5
3.	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	31 250	60 603
4.	Sonstige Verbindlichkeiten im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und Vereinigungen (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	44 649
6.	Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern (331, 333, 33X, 479A)	131	84 232	79 911
7.	Verbindlichkeiten aus der Sozialversicherung (336)	132	58 748	51 451
8.	Steuerverbindlichkeiten und Zuschüsse (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	46 180	14 636
9.	Verbindlichkeiten aus Derivatgeschäften (373A, 377A)	134	0	0
10.	Andere Verbindlichkeiten (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
B.V.	Kurzfristige Rückstellungen Z. 137 + Z. 138	136	70 753	60 740
B.V.1.	Gesetzliche Rückstellungen (323A, 451A)	137	63 696	53 633
2.	Sonstige Rückstellungen (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 057	7 107
B.VI.	Laufende Bankkredite (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	496 414	496 055
B.VII.	Kurzfristige Finanzierungshilfen (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	0	0
C.	Rechnungsabgrenzungsposten Summe (Z. 142 bis Z. 145)	141	0	0
C.1.	Ausgaben künftiger Perioden langfristig (383A)	142	0	0
2.	Ausgaben künftiger Perioden kurzfristig (383A)	143	0	0
3.	Erträge künftiger Perioden langfristig (384A)	144	0	0
4.	Erträge künftiger Perioden kurzfristig (384A)	145	0	0

DIČ: 2120655482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ident.	Text	Zeile Nr.	Ist - Stand	
			Laufende Buchungsperiode	Unmittelbare Vorperiode
			1	2
a	b	c		
*	Nettoumsatzerlöse (Teil der Kontenklasse 6 gemäß dem Gesetz)	01	8 539 603	6 765 117
**	Erträge aus der Wirtschaftstätigkeit [betriebliche Tätigkeit] insgesamt Summe (Z. 03 bis Z. 09)	02	8 923 411	6 631 359
I.	Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Waren (604, 607)	03		72
II.	Erlöse aus dem Verkauf von eigenen Erzeugnissen (601)	04	8 296 012	6 603 139
III.	Erlöse aus dem Verkauf von eigenen Dienstleistungen (602, 606)	05	243 591	161 906
IV.	Bestandsveränderung der innerbetrieblichen Vorräte (+/- Kontengruppe 61)	06	371 526	- 158 480
V.	Aktivierete Eigenleistungen (Kontengruppe 62)	07		
VI.	Erlöse aus dem Verkauf von langfristigen Vermögensgegenständen und Material (641, 642)	08	294	
VII.	Sonstige betriebliche Erträge (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	11 988	24 722
**	Aufwendungen auf die Wirtschaftstätigkeit [betriebliche Tätigkeit] insgesamt Z. 11 + Z. 12 + Z. 13 + Z. 14 + Z. 15 + Z. 20 + Z. 21 + Z. 24 + Z. 25 + Z. 26	10	9 990 410	9 015 775
A.	Aufwendungen zur Anschaffung von verkauften Waren (504, 507)	11		40
B.	Materialverbrauch, Energieverbrauch und Verbrauch sonstiger nicht lagerfähiger Lieferungen (501, 502, 503)	12	5 776 110	5 253 111
C.	Wertberichtigungen zu Vorräten (+/-) (505)	13	4 078	
D.	Dienstleistungen (Kontengruppe 51)	14	2 172 226	1 793 588
E.	Personalaufwendungen (r. 16 až r. 19)	15	1 852 749	1 813 057
E.1.	Löhne und Gehälter (521, 522)	16	1 274 031	1 213 698
2.	Vergütungen an Organmitglieder der Gesellschaft und Genossenschaft (523)	17		
3.	Aufwendungen für Sozialversicherung (524, 525, 526)	18	458 686	448 963
4.	Sonstige Sozialaufwendungen (527, 528)	19	120 032	150 396
F.	Steuern und Gebühren (Kontengruppe 53)	20	5 378	4 910
G.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (r. 22 + r. 23)	21	150 452	132 272
G.1	Abschreibungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (551)	22	150 452	132 272
2.	Wertberichtigungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (+/-) (552)	23		
H.	Restbuchwert der verkauften langfristigen Vermögensgegenstände und des verkauften Materials (541, 542)	24		

DIČ: 2120655482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ident.	Text	Zeile Nr.	Ist - Stand	
			Laufende Buchungsperiode	Unmittelbare Vorperiode
			1	2
a	b	c		
I.	Wertberichtigungen zu Forderungen (+/-) (547)	25	6 983	
J.	Sonstige betriebliche Aufwendungen (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	22 434	18 796
***	Ergebnis der Geschäftstätigkeit aus der Wirtschaftstätigkeit [Betriebsergebnis] (+/-) (Z. 02 - Z. 10)	27	1 066 999	2 384 416
*	Mehrwert (Z. 03 + Z. 04 + Z. 05 + Z. 06 + Z. 07) - (Z. 11 + Z. 12 + Z. 13 + Z. 14)	28	958 715	440 102
**	Erträge aus der Finanzierungstätigkeit insgesamt Z. 30 + Z. 31 + Z. 35 + Z. 39 + Z. 42 + Z. 43 + Z. 44	29	1 976	1 131
VIII.	Erlöse aus dem Verkauf von Wertpapieren und Anteilen (661)	30		
IX.	Erträge aus Finanzanlagen (Z. 32 bis Z. 34)	31		
IX.1.	Erträge aus Wertpapieren und Anteilen von verbundenen Buchführungseinheiten (665A)	32		
2.	Erträge aus Wertpapieren und Anteilen in der Beteiligung außer Erträge der verbundenen Buchführungseinheiten (665A)	33		
3.	Sonstige Erträge aus Wertpapieren und Anteilen (665A)	34		
X.	Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen Summe (Z. 36 bis Z. 38)	35		
X.1.	Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen von verbundenen Buchführungseinheiten (666A)	36		
2.	Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen in der Beteiligung außer Erträge der verbundenen Buchführungseinheiten (666A)	37		
3.	Sonstige Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen (666A)	38		
XI.	Zinserträge (Z. 40 + Z. 41)	39		33
XI.1.	Zinserträge von verbundenen Buchführungseinheiten (662A)	40		
2.	Sonstige Zinserträge (662A)	41		33
XII.	Kursgewinne (663)	42	1 976	1 098
XIII.	Erträge aus der Neubewertung von Wertpapieren und Erträge aus Derivatgeschäften (664, 667)	43		
XIV.	Sonstige Erträge aus der Finanzierungstätigkeit (668)	44		
**	Aufwendungen auf Finanzierungstätigkeit insgesamt Z. 46 + Z. 47 + Z. 48 + Z. 49 + Z. 52 + Z. 53 + Z. 54	45	77 489	60 744
K.	Verkaufte Wertpapiere und Anteile (561)	46		
L.	Aufwendungen auf kurzfristiges Finanzvermögen (566)	47		
M.	Bildung und Auflösung von Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (+/-) (565)	48		

DIČ: 2120655482

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ident.	Text	Zeile Nr.	Ist - Stand	
			Laufende Buchungsperiode	Unmittelbare Vorperiode
			1	2
a	b	c		
N.	Zinsaufwendungen (r. 50 + r. 51)	49	70 492	57 015
2.	Zinsaufwendungen für verbundene Buchführungseinheiten (562A)	50	62 294	48 873
3.	Sonstige Zinsaufwendungen (562A)	51	8 198	8 142
O.	Kursverluste (563)	52	3 945	1 316
P.	Aufwendungen auf die Neubewertung von Wertpapieren und Aufwendungen auf Derivatgeschäfte (564, 567)	53		
Q.	Sonstige Aufwendungen auf Finanzierungstätigkeit (568, 569)	54	3 052	2 413
***	Ergebnis der Geschäftstätigkeit aus Finanzierungstätigkeit (+/-) (Z. 29 - Z. 45)	55	-75 513	-59 613
****	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit vor Steuer (+/-) (Z. 27 + Z. 55)	56	-1 142 512	-2 444 028
R.	Einkommensteuer aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Z. 58 + Z. 59)	57	-45 567	-27 453
R.1.	fällig (593)	58	0	0
2.	latent (+/- 594)	59	-45 567	-27 453
S.	Übertragung der Ergebnisanteile an die Gesellschafter (+/-596)	60	0	0
****	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag nach Steuern (+/-) (Z. 56 - Z. 57 - Z. 60)	61	-1 096 945	-2 416 575

IČO

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

DIČ

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

**Anhang zum Jahresabschluss
erstellt in Übereinstimmung mit den slowakischen
gesetzlichen Vorschriften
zum 31. Dezember 2021**

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

IČO

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

DIČ

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

A. ALLGEMEINE INFORMATIONEN**1. Name und Sitz der Gesellschaft:**

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

Die Gesellschaft WERTHEIM Production s.r.o. (im weiteren Text als „Gesellschaft“ bezeichnet) wurde aufgrund der Spaltung der Gesellschaft Wertheim, s.r.o., Kračanská cesta 49, 929 01 Dunajská Streda, Id.Nr.: 00 683 990, eingetragen im Handelsregister des Bezirksgerichtes Trnava, Abteilung S.r.o, Einlage Nr. 19905 /T zu deren Rechtsnachfolger und zum Stichtag wurde gemäß dem Gesetz Nr. 431/2002 Ges.Slg. über die Rechnungslegung der 1. Jänner 2019.

Die Gesellschaft wurde am 22. Dezember 2019 ins Handelsregister eingetragen (Handelsregister des Bezirksgerichtes Trnava, Abteilung S.r.o, Einlage Nr. 413133 /T.

Haupttätigkeiten der Gesellschaft sind:

Herstellung der Metallschränke, Kasten, Tresoren und mechanischen Sicherheitssysteme (Gitter) mit Ausnahme der elektronischen Sicherheitssysteme

Herstellung der modifizierten schussicheren Panzerarbeitsstellen und schussicheren Boxen oder Räumlichkeiten

Herstellung und Bearbeitung der einfachen Metallprodukte

Herstellung der Maschinen und Anlagen für allgemeine Zwecke

Herstellung der einfachen Produkte aus Holz, Kork, Stroh, Rute und deren Bearbeitung, Reparatur und Instandhaltung

Wareneinkauf zum Zwecke deren Weiterverkaufs an den Endverbraucher (Einzelhandel) oder an andere Gewerbetreibende (Großhandel),

Vermittlungstätigkeit im Bereich des Handels, Dienstleistungen und Produktion,

Durchführung der Bauten und deren Änderungen

Immobilienvermietung verbunden mit anderen als mit der Vermietung zusammenhängenden

Grunddienstleistungen,

Tätigkeiten von Unternehmens-, Organisations- und Wirtschaftsberatern,

Reinigungs- und Aufräumarbeiten,

Vermietung von beweglichen Vermögensgegenständen

2. Angaben über eine unbeschränkte Haftung

Die Gesellschaft ist kein unbeschränkt haftender Gesellschafter in anderen Gesellschaften gemäß dem § 56 Abs. 5 des Handelsgesetzbuches.

3. Datum der Feststellung des Vorjahresabschlusses

Der Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020, für die vorhergehende Buchungsperiode, wurde durch die Gesellschafterversammlung der Gesellschaft am 5.Mai 2021 festgestellt.

4. Rechtsgrundlage für die Erstellung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 wurde als ordentlicher Jahresabschluss gemäß § 17 Abs. 6 des slowakischen Gesetzes Nr. 431/2002 Ges.Slg. über die Rechnungslegung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 erstellt.

Der Jahresabschluss ist für die Benutzer geeignet, die über Geschäfts- und Wirtschaftstätigkeiten und über den Rechnungswesen angemessene Kenntnisse verfügen und diese Informationen sorgfältig analysieren. Der Abschluss stellt nicht alle Informationen zur Verfügung, die die bestehende und potentielle Investoren, Kreditgeber, Anleger und andere Gläubiger benötigen könnten. Diese Benutzer müssen relevante Informationen von anderen Quellen gewinnen.

5. Informationen über den Konsolidierungskreis

Die Gesellschaft WERTHEIM Production, s.r.o. erstellt den Konzernabschluss nicht, da sie keine Anteile in anderen Handelsgesellschaften in Eigentum hat.

Die Gesellschaft WERTHEIM Production, s.r.o. wird in den konsolidierten Abschluss des Konzerns WERTHEIM Holding GmbH, Danfoss - Straße 6, 2353 Guntramsdorf, Österreich einbezogen. Diese Konzernabschlüsse sind am Sitz der Gesellschaft zur Verfügung.

Zu dem Konsolidierungspreis gehört weiter:

WERTHEIM Holding GmbH, (Muttergesellschaft)

WERTHEIM Kovo, s.r.o.,(Schwestergesellschaft)

WERTHEIM Administration s.r.o.,(Schwestergesellschaft)

Wertheim T, s.r.o.,(Schwestergesellschaft)

Wertheim Vertriebs GmbH.,(Schwestergesellschaft)

Wertheim GmbH .,(Schwestergesellschaft)

IČO

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

DIČ

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

6. Mitarbeiteranzahl

Die durchschnittliche umgerechnete Anzahl der Mitarbeiter der Gesellschaft in der Buchungsperiode 2021 war 69 (in der Buchungsperiode 2020 waren es 69).

Die Mitarbeiteranzahl zum 31. Dezember 2021 war 69, davon 3 Führungskräfte (zum 31. Dezember 2020 waren es 67 Mitarbeiter, davon 3 Führungskräfte).

7. Sonstige Informationen

Die WERTHEIM Production s. r.o., gemeinsam mit der Gesellschaft WERTHEIM Administration, s.r.o und Gesellschaft Wertheim T., sind die Nachfolgesellschaften der Gesellschaft Wertheim s.r.o aufgrund des genehmigten Spaltungsprojektes mit dem Stichtag zum 01.01.2018 und mit der Wirksamkeit ab dem 09. Jänner 2019.

B. INFORMATIONEN ÜBER BUCHFÜHRUNGSGRUNDSÄTZE UND BUCHFÜHRUNGSMETHODE**1. Basis für die Erstellung des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss wurde unter der Voraussetzung der ununterbrochenen Fortführung der Geschäftstätigkeit (going concern) erstellt.

Die Gesellschaft wies zum 31. Dezember 2021 ein negatives Eigenkapital in Höhe von 3.206 Tsd. EUR aus. Zum 31. Dezember 2020 hat die Gesellschaft einen Verlust in Höhe von 1.097 Tsd. EUR ausgewiesen.

Das Verhältnis des Eigenkapitals der Gesellschaft zu den Verbindlichkeiten beträgt weniger als 8 zu 100, was nicht mit § 67a des Handelsgesetzbuches übereinstimmt und das Unternehmen somit in einer Krise steckt.

Diese Umstände oder Ereignisse weisen darauf hin, dass erhebliche Unsicherheiten bestehen, die ernsthafte Zweifel an der Fortführungsfähigkeit der Gesellschaft aufkommen lassen.

Die Fortführungsfähigkeit der Gesellschaft hängt von der erfolgreichen Implementierung des strategischen Plans und der fortgesetzten Unterstützung durch die Muttergesellschaft ab, die sich verpflichtet hat, die Gesellschaft für mindestens 12 Monate nach dem Ende des Berichtszeitraums finanziell zu unterstützen.

Wir haben alle potenziellen Auswirkungen von COVID19 und des Konflikts in der Ukraine auf unsere Geschäftstätigkeit berücksichtigt und sind zu dem Schluss gekommen, dass sie keine wesentlichen Auswirkungen auf unsere Fähigkeit haben, in den nächsten 12 Monaten als gesundes Unternehmen fortzusetzen und zu funktionieren.

Die Rechnungslegungsmethoden und allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze wurden von der Gesellschaft konsistent angewendet.

2. Die Verwendung von Schätzungen und Beurteilungen

Die Erstellung von Abschlüssen erfordert, dass das Management Beurteilungen, Schätzungen und Annahmen vornimmt, die sich auf die Anwendung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie auf den Wert der ausgewiesenen Vermögenswerte, Schulden, Erträge und Aufwendungen auswirken. Schätzungen und diesbezügliche Annahmen beruhen auf Erfahrungswerten der Vergangenheit und anderen Faktoren, die als angemessene Umstände angesehen werden, um die Grundlage für die Bewertung der Buchwerte von Vermögenswerten und Schulden zu bilden, die aus anderen Quellen nicht ersichtlich sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können sich deswegen von den Schätzungen abweichen.

Die Schätzungen und die Voraussetzungen sind fortlaufend Neubewertet. Anpassungen von Schätzungen werden nicht retrospektiv erfasst, sondern in der Periode, in der die Schätzung korrigiert wird, wenn sich die Anpassung nur auf diese Periode oder den Anpassungszeitraum der zukünftigen Perioden auswirkt, wenn die Anpassung diese und zukünftige Perioden beeinflusst.

3. Langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Eingekauftes langfristiges Vermögen wird zu den Anschaffungskosten inkl. der Anschaffungsnebenkosten (Zoll, Transport, Montage, Versicherungsprämien, u.ä.) bewertet, die um die Gutschriften, Skonti, Rabatte, Boni, Abschlag vom Preis usw. vermindert ist.

Bestandteile des Anschaffungspreises der Sachanlagen sind keine Fremdkapitalzinsen die bis zum Zeitpunkt der Inbetriebnahme der Sachanlagen entstanden sind.

Selbsterstelltes langfristiges Vermögen wird zu Selbstkosten [Herstellungskosten] bewertet. Selbstkosten [Herstellungskosten] sind alle für die Herstellung oder einer anderen Tätigkeit angefallenen direkten und indirekten Kosten.

Aufwendungen für die Forschung werden nicht aktiviert. Sie werden als Aufwendungen in dem Geschäftsjahr erfasst, in dem sie entstanden sind. Langfristiger immaterieller Vermögensgegenstand, der durch die Entwicklung geschaffen wurde oder während seiner Entwicklung, ist aktiviert, wenn es möglich ist zu beweisen:

- die Möglichkeit seiner technischen Fertigstellung, so dass sie genutzt oder verkauft werden kann,
- die Absicht, es zu vervollständigen, zu verwenden oder zu verkaufen

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

- c) die Fähigkeit der Gesellschaft es zu nutzen und zu verkaufen,
- d) die Methode zur Bildung eines künftigen wirtschaftlichen Nutzens und das Vorhandensein eines Marktes für die Produktion von langfristigen immateriellen Vermögenswerten oder für immaterielle Vermögenswerte als solche, oder ihre Verwendbarkeit, wenn sie innerhalb des Unternehmens genutzt werden
- e) die Verfügbarkeit geeigneter technischer Ressourcen, finanzieller Quellen und anderer Ressourcen, um seine Entwicklung, Nutzung oder seinen Verkauf zu beenden,
- f) eine zuverlässige Schätzung der Aufwendungen, die mit dem Erwerb im Laufe der Entwicklung verbunden sind.

Aufwendungen für die Forschung werden aktiviert, wenn ihr Betrag nicht den Betrag überschritten, der wahrscheinlich aus dem künftigen wirtschaftlichen Nutzen nach Abzug von zusätzlichen Entwicklungs-, Vertriebs- und Verwaltungskosten, die direkt mit dem Marketing oder den Prozessen in Verbindung stehen, abgezogen wird. Die als Vermögenswert angesetzten Entwicklungskosten werden über maximal fünf Jahre abgeschrieben. Wenn die Möglichkeit der Aktivierung der Aufwendungen für die Forschung nicht verfügbar ist, werden sie als Aufwendungen in dem Geschäftsjahr erfasst, in dem sie entstanden sind.

Die Abschreibungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände werden ausgehend von ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer und dem voraussichtlichen Ablauf ihrer Abnutzung festgelegt. Die Abschreibungen beginnen mit dem ersten Tag des auf die Inbetriebnahme des langfristigen Vermögens nachfolgenden Monats. Geringwertige langfristige immaterielle Vermögensgegenstände, deren Anschaffungspreis (bzw. Selbstkosten [Herstellungskosten]) EUR 2 400 nicht überschreitet, werden als Kosten finden und werden auf dem Konto 518 – Sonstige Dienstleistungen gebucht.

Die voraussichtliche Nutzungsdauer, die Abschreibungsmethode und der Abschreibungssatz werden in folgender Tabelle gezeigt:

	Voraussichtliche Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibungs- methode	Jahresabschreibungs- satz in %
Software	4	linear	25
Bewertbare Rechte (Lizenz)	20	linear	5

Abschreibungsmethoden, Nutzungsdauer und Restwerte werden zum Zeitpunkt, zu denen der Abschluss erstellt wird und wenn es nötig ist, werden die Anpassungen vorgenommen.

Die Abschreibungen auf Sachanlagen werden ausgehend von ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer und dem voraussichtlichen Ablauf ihrer Abnutzung festgelegt. Die Abschreibungen beginnen im Monat nach Inbetriebnahme des langfristigen Vermögens. Geringwertige Sachanlagen, deren Anschaffungspreis (bzw. Selbstkosten [Herstellungskosten]) EUR 1 700 nicht überschreitet, sind als Vorräte betrachtet und werden zu den Kosten belasten, es wird zu den Kosten belastet, wenn sie für den Verbrauch freigegeben werden.

Die Grundstücke werden nicht abgeschrieben.

Die voraussichtliche Nutzungsdauer, die Abschreibungsmethode und der Abschreibungssatz werden in folgender Tabelle dargestellt:

	Voraussichtliche Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibungs- methode	Jahresabschreibungs- satz in %
Bauten	20, 40	linear	Nach dem Restbuchwert und Abschreibungsdauer
Maschinen, Geräte und Einrichtungen	6 bis 12	linear	8,33 bis 16,67
Transportmittel	4 bis 6	linear	16,67 bis 25

Abschreibungsmethoden, Nutzungsdauer und Restwerte werden zum Zeitpunkt, zu denen der Abschluss erstellt wird und wenn es nötig ist, werden die Anpassungen vorgenommen.

Beurteilung der Wertminderung von Vermögensgegenständen

Die Wertberichtigungen werden aufgrund des Vorsichtsprinzips gebildet, falls es begründet ist anzunehmen, dass es zu der Herabsetzung des Vermögenswertes gegenüber der Bewertung in der Buchhaltung gekommen ist. Eine Wertberichtigung wird in Summe einer angemessenen Annahme der Wertminderung der Vermögenswerte im Vergleich zu ihrem Wert in der Buchführung gebucht.

Faktoren, die bei der Beurteilung der Wertminderung von Vermögenswerten als wichtig erachtet werden, sind:

- technologischer Fortschritt
- deutlich unzureichende betriebliche Ergebnisse im Vergleich zu historischen oder geplanten Betriebsergebnissen,

IČO

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

DIČ

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

- wesentliche Änderungen bei der Verwendung der Vermögenswerte der Gesellschaft oder der gesamten Änderung der Unternehmensstrategie
- Veralten von Produkten

Falls die Gesellschaft feststellt, dass aufgrund des Vorliegens eines oder mehrerer Wertminderungsindikatoren anzunehmen ist, dass die Wertminderung eines Vermögenswerts gegenüber seiner Bewertung in der Buchhaltung wertgemindert ist, berechnet sie die Wertminderung des Vermögenswerts auf der Grundlage der projizierten Netto-Cashflows, die aus dem Vermögenswert erwartet wird, einschließlich des möglichen Verkaufs. Die geschätzte Wertminderung könnte sich als unzureichend erweisen, wenn die Analysen die Cashflows überbewerten oder wenn sich die Bedingungen in Zukunft ändern.

4. Vorräte

Die Vorräte sind mit dem niedrigeren Wert aus Anschaffungs- (eingekaufte Vorräte) - oder Herstellungskosten (selbsterstellte Vorräte) und Nettoveräußerungswert zu bewerten.

Der Anschaffungspreis beinhaltet den Preis, zu dem die Vorräte beschafft wurden, und die Kosten der Beschaffung (Zoll, Transport, Versicherung, Provisionen usw.), abzüglich Gutschriften, Skonti, Rabatte, Abschläge vom Preis, Boni usw. Darlehenszinsen sind nicht Bestandteil der Anschaffungskosten.

Die Selbstkosten [Herstellungskosten] setzen sich aus den direkten Kosten (direktes Material, direkte Löhne und sonstige direkte Kosten) und aus einem Teil der indirekten Kosten, die mit der Herstellung der Vorräte durch eigene Tätigkeit unmittelbar zusammenhängen (Fertigungsgemeinkosten), zusammen. Die Fertigungsgemeinkosten werden unter Berücksichtigung des Fertigstellungsgrades (Anarbeitungsgrades) dieser Vorräte, in die Selbstkosten [Herstellungskosten] einbezogen. Die Verwaltungsgemeinkosten und die Vertriebskosten sind nicht Bestandteil der Selbstkosten [Herstellungskosten]. Die Fremdkapitalzinsen sind nicht Bestandteil der Selbstkosten [Herstellungskosten].

Der Nettoveräußerungswert ist der geschätzte Verkaufserlös der Vorräte, abzüglich der geschätzten Kosten bis zur Fertigstellung und der geschätzten notwendigen Vertriebskosten.

Die Wertminderung von Vorräten wird durch die Wertberichtigung angepasst.

5. Forderungen

Forderungen werden bei deren Entstehung zu Nominalwerten bewertet. Abgetretene Forderungen und Forderungen die durch Gesellschaftseinlage in das gezeichnete Kapital erworben wurden, werden zum Anschaffungspreis inkl. Anschaffungsnebenkosten bewertet. Die Wertberichtigungen für uneinbringliche Forderungen werden abgezogen.

Wenn bei den langfristigen Krediten und Forderungen die Restlaufzeit der Fälligkeit über ein Jahr ist, wird der Wert dieser Forderung oder Kredite durch die Wertberichtigung angepasst, die die Differenz zwischen den Nennwert und den Barwert der Forderung darstellt. Der Barwert der Forderung wird als Summe der Koeffizient von Einnahmen künftiger Perioden und von den angehörigen Diskontfaktoren.

6. Kurzfristige finanzielle Vermögenswerte

Kurzfristige finanzielle Vermögenswerte sind kurzfristige Wertpapiere mit Eigenkapital- oder Kreditcharakter, die zum Zeitpunkt des Erwerbs, innerhalb eines Jahres fällig sind, bzw. die zum Verkauf innerhalb eines Jahres nach ihrem Erwerb, eigene Aktien und eigene Handelsanteile und Emissionsberechtigungen.

7. Finanzkonten

Finanzkonten bestehen aus Bargeld, Wertpapieren, Guthaben auf Bankkonten und werden zum Nennwert bewertet. Die Wertminderung ist eine Wertberichtigung.

8. Aufwendungen künftiger Perioden und Einnahme künftiger Perioden

Aufwendungen künftiger Perioden und Einnahmen künftiger Perioden werden in der Höhe ausgewiesen, die zur Einhaltung des Grundsatzes des zeitlichen und sachlichen Zusammenhanges mit dem Geschäftsjahr erforderlich ist.

9. Wertminderung von Vermögenswerten und Wertberichtigungen

Die Wertberichtigungen werden aufgrund des Vorsichtsprinzips gebildet, wenn begründet ist, dass der Wert der Vermögenswerte im Vergleich zu ihrem Wert in der Buchführung sinkt. Eine Wertberichtigung wird in Summe einer angemessenen Annahme der Wertminderung der Vermögenswerte im Vergleich zu ihrem Wert in der Buchführung gebucht. Wertminderungen werden ausgebucht oder ihre Höhe verändert sich, wenn eine Änderung der Annahme der Wertminderung eintritt.

IČO

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

DIČ

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

Wertminderung von Vermögenswerten und Vorräten

Zu jedem Bilanzstichtag wird der Buchwert der Vermögenswerte der Gesellschaft mit Ausnahme der latenten Steuerforderungen (siehe D.15 Latente Steuern) bewertet, um festzustellen, ob Indikatoren für eine Wertminderung des Vermögenswerts vorliegen. Wenn solche Indikatoren existieren, wird der geschätzte künftige wirtschaftliche Nutzen aus dem Vermögenswert geschätzt.

Die in den Vorjahren ausgewiesenen Wertberichtigungen werden zu dem Bilanzstichtag umgewertet mit dem Ziel festzustellen, ob Anzeiger bestehen, dass es zu der Änderung bei der Wertminderung des Vermögens oder diese Voraussetzung nicht mehr besteht. Die Wertberichtigung wird aufgelöst, falls es zu der Änderung der angewandten Voraussetzung für die vorausgesetzten wirtschaftlichen Vorteile des Vermögens gekommen ist. Die Wertberichtigung wird nur in der Höhe aufgelöst, in dem der Buchwert des Vermögens den Buchwert nicht überschreitet, welcher nach der Berücksichtigung der Abschreibungen festgestellt wäre, falls die Wertberichtigung nicht ausgewiesen wurde.

Wertminderung von finanziellen Vermögenswerten und Forderungen

Zu jedem Bilanzstichtag werden finanzielle Vermögenswerte, die nicht zum Realwert bewertet werden, dahingehend überprüft, ob objektive Hinweise auf eine Wertminderung vorliegen.

Zu den objektiven Nachweisen über die Herabsetzung des Finanzvermögens gehört die Nichtbezahlung der Schulden oder rechtswidrige Handlung des Schuldners, Restrukturierung der Forderungen der Gesellschaft unter den Bedingungen, bei denen die Gesellschaft unter normalen Bedingungen nicht nachdenken müsste, Anzeiger, dass auf das Vermögen des Schuldners oder Emittenten ein Konkurs erklärt wird, oder die Tatsache, dass für das Wertpapier kein aktives Markt vorhanden ist. Objektive Hinweise auf eine Wertminderung von Anlagen in Aktien sind auch der signifikante oder langfristige Rückgang ihres Realwerts unter ihre Anschaffungskosten.

Die erwartete künftige wirtschaftliche Nutzen aus den Investitionen der Gesellschaft in Aktien, und Anteilen aus der Forderungen werden als Barwert der geschätzten diskontierten zukünftigen Cashflows berechnet. Bei der Ermittlung des rückzahlbaren Betrags von Krediten und Forderungen werden auch die Fähigkeit und Leistung des Kreditnehmers sowie der Wert von Sicherheiten und Garantien Dritter berücksichtigt.

Eine Wertberichtigung wird ausgebucht, wenn der anschließende Anstieg des geschätzten künftigen wirtschaftlichen Nutzens objektiv auf ein Ereignis zurückzuführen ist, das nach der Erfassung der Wertberichtigung eingetreten ist.

10. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden bei ihrer Entstehung zu Nominalwerten bewertet. Verbindlichkeiten werden bei ihrer Übernahme zu Anschaffungspreisen bewertet. Soweit bei der Inventarisierung festgestellt wird, dass die Summe der Verbindlichkeiten von dem in der Buchhaltung erfassten Betrag abweicht, sind die Verbindlichkeiten in der Buchhaltung und im Jahresabschluss mit diesem festgestellten Wertansatz auszuweisen.

11. Rückstellungen

Eine Rückstellung ist eine Verbindlichkeit, die die bestehende Verpflichtung der Gesellschaft darstellt, die aus Ereignissen der vergangenen Perioden resultiert und es ist wahrscheinlich, dass ihren wirtschaftlichen Nutzen in der Zukunft gemindert wird. Rückstellungen sind Verbindlichkeiten mit einer unbestimmten zeitlichen Abgrenzung oder Höhe und werden mit dem Betrag bewertet, der zur Erfüllung der bestehenden Verpflichtung zum Tag, zu dem der Erstellung des Abschlusses erforderlich ist.

Die Bildung der Rückstellung wird auf dem wesentlich relevanten Kosten- oder Sachkonto verbucht, dem die Schuld zuzuordnen ist. Die Verwendung der Rückstellung wird auf den Saldo des entsprechenden Rücklagenkontos mit der entsprechenden Forderung zugunsten des entsprechenden Passivkontos verbucht. Die Auflösung nicht benötigter Rückstellung oder ihrer Teile, wird durch die gegenläufige Bucheintragung als sich die Bildung von Rückstellungen ausgewiesen hat, gebucht.

Die Bildung einer Rückstellung für Boni, Rabatte, Rabatte und die Kaufpreiszahlung bei der Reklamation wird als die Minderung der ursprünglich erzielten Erträge mit einer Gegenbuchung zugunsten des Rückstellungskontos gebucht.

12. Nicht fakturierte Lieferungen von Vermögensgegenständen

Die Rückstellungen zu nicht verrechneten Lieferungen des Vermögens sind nicht Ergebniswirksam und werden zum geschätzten Betrag der Verbindlichkeit bewertet.

13. Leistungen an Arbeitnehmer Gehälter, Löhne, Beiträge an Renten- und Versicherungsfonds, bezahlter Jahresurlaub und bezahlter Krankheitsurlaub, Boni und andere nicht-monetäre Leistungen (z. B. Gesundheitsfürsorge) werden in dem Buchungszeitraum berechnet, indem sie sich sachlich und zeitlich beziehen.

14. Latente Steuern

Latente Steuern (latente Steuerforderung und latente Steuerverbindlichkeit) erstrecken sich auf:

- a) temporäre Differenzen zwischen dem in der Bilanz ausgewiesenen Buchwert der Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten und deren Steuerwert,

IČO

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

DIČ

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

- b) die Möglichkeit, den steuerlichen Verlust in die Zukunft vorzutragen, unter der die Möglichkeit des Abzugs des steuerlichen Verlustes von der Steuerbemessungsgrundlage in der Zukunft verstanden wird,
- c) die Möglichkeit, die nicht genutzten steuerlichen Abzüge und andere steuerliche Ansprüche in die zukünftigen Perioden zu übertragen

Über der latenten Steuerforderung und der latenten Steueraufwand wird nicht verbucht bei:

- den zeitweisen Differenzen beim erstmaligen Ansatz eines Vermögenswerts oder einer Verbindlichkeit in der Buchführung, wenn dieser Buchführungsgrundsatz zum Zeitpunkt der erstmaligen Erfassung weder das wirtschaftliche Ergebnis noch die Steuerbemessungsgrundlage beeinflusst, noch eine Kombination von Unternehmen (d.h. der Rechnungslegungsfall aus Käufer beim Kauf eines Unternehmens oder eines Teils eines Unternehmens, eines Begünstigten eines Unternehmens oder eines Teils eines Unternehmens oder einer Nachfolgebilanzierungseinheit bei einer Fusion, Fusion oder Teilung),
- den zeitweisen Differenzen in Bezug auf Anteile an Tochterunternehmen, gemeinschaftlichen und assoziierten Gesellschaften, wenn die Gesellschaft in der Lage ist, die Abwicklung dieser zeitweisen Differenzen zu beeinflussen, und es wahrscheinlich ist, dass diese zeitweise Differenzen in naher Zukunft nicht beigelegt werden,
- den zeitweisen Differenzen beim erstmaligen Ansatz von Goodwill oder Badwill.

Latente Steuerforderungen aus abzugsfähigen zeitweisen Differenzen, noch nicht in Anspruch genommenen Steuerverlusten und noch nicht in Anspruch genommenen Steuerabzügen sowie sonstigen Steueransprüchen werden nur dann bilanziert, wenn es wahrscheinlich ist, dass die künftige Steuerbemessungsgrundlage, gegen die sie verwendet werden können, erzielbar ist. Latente Steuerforderung wird zum Bilanzstichtag überprüft, und ist in der Höhe verringert, in dem es unwahrscheinlich ist, dass die Einkommensteuerbemessungsgrundlage erreicht wird. Für die Ermittlung der latenten Steuer wird der Einkommenssteuersatz angewandt, der zum Zeitpunkt des Ausgleichs der latenten Steuer gelten wird.

In der Bilanz werden die latente Steuerforderung und die Steuerverbindlichkeit selbstständig ausgewiesen. Wenn sie auf die latente Einkommenssteuer desselben Steuerpflichtige beziehen, und es um das gleiche Finanzamt handelt, kann es nur resultierender Saldo auf dem Konto 481 - Latente Steuerverbindlichkeit und latente Steuerforderung ausweisen.

15. Ausgaben künftiger Perioden und die Erträge künftiger Perioden

Ausgaben künftiger Perioden und die Erträge künftiger Perioden werden in der Höhe ausgewiesen, die zur Einhaltung des Grundsatzes des zeitlichen und sachlichen Zusammenhanges mit dem Geschäftsjahr erforderlich ist.

16. Zuschüsse aus dem Staatshaushalt

Der Anspruch auf einen Zuschuss wird gebucht, wenn es so gut wie sicher ist, dass dieser aufgrund der erfüllten Bedingungen zur Gewährung des Zuschusses der Gesellschaft gewährt wird. Die Gesellschaft weist keine Zuschüsse aus dem Staatshaushalt aus.

17. Vermietung (Leasing) (Gesellschaft als Mieter)

Finanzvermietung. Als Finanzierungsleasing gilt die Anschaffung der Sachanlagen aufgrund eines Mietvertrages mit dem vereinbarten Recht auf Kauf der gemieteten Sachen für vereinbarte Zahlungen während der vereinbarten Mietdauer. Die in Form des Finanzierungsleasings vermieteten Vermögensgegenstände werden beim Leasingnehmer und nicht beim Eigentümer (Leasinggeber) als sein Vermögen bilanziert und abgeschrieben.

Bestandteil der vereinbarten Zahlungen ist auch der Kaufpreis, zu dem am Ende der vereinbarten Laufzeit des Finanzierungsleasings das Eigentumsrecht an dem gemieteten Vermögensgegenstand vom Leasinggeber auf den Leasingnehmer übergeht

Die vereinbarte Mietdauer beträgt mindestens 60 % der Abschreibungsdauer nach den steuerlichen Vorschriften. Im Falle der Vermietung des Grundes beträgt die Mietungsdauer mindestens 60% des Abschreibungszeitraums von Sachanlagen, die in der steuerlichen Abschreibungsgruppe 5 bzw. 6 eingestuft ist, (Gebäude und Bauten, Abschreibungszeitraum für Steuerzwecke 20 oder 40 Jahre).

Die Übernahme des Vermögensgegenstandes wird in den Büchern des Leasingnehmers am Tag der Übernahme des Vermögensgegenstandes auf der Soll-Seite des entsprechenden Vermögenskontos mit korrespondierender Buchung auf der Haben-Seite des Kontos 474 – Mietverbindlichkeiten in Höhe der vereinbarten Zahlungen, die um nichtrealisierte Finanzaufwendungen vermindert wurden, gebucht.

Die Mietzahlung ist als die Zahlung der Nettoinvestition im Leasingverhältnis und die durch die Methode des dem Leasingverhältnis zugrunde liegenden Zinssatzes errechneten Finanzaufwendungen festgelegt. Die Finanzaufwendungen werden auf Lasten des Kontos 562 – Zinsaufwendungen gebucht.

Operative Vermietung. Das Eigentum, das aufgrund der operativen Vermietung vermietet ist, wird sein Eigentümer als sein Eigentum ausweisen, nicht der Mieter. Die Vermietung in Form von operativem Leasing wird laufend über die Laufzeit des Leasingverhältnisses als Aufwand gebucht.

IČO

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

DIČ

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

18. Derivate

Derivate werden bei dem Erwerb zu den Anschaffungskosten und zum Bilanzstichtag mit dem Realwert bewertet.

Änderungen der Realwerte der Sicherungsderivate werden ergebnisneutral, d.h. direkt ins Eigenkapital als die Bewertungsdifferenzen aus dem Neubewertung der Vermögensgegenständen und der Verbindlichkeiten gebucht. Ergebnis der Sicherungsderivaterealisation wird als Kosten und Erträge aus Derivaten gebucht.

Änderungen der Realwerte der zum Handel auf einer Inlandsbörse, Auslandsbörse oder auf einem anderen öffentlichen Markt bestimmten Derivate werden ergebniswirksam als die Kosten und Erträge aus Derivaten gebucht.

Änderungen der Realwerte der zum Handel auf einem nicht öffentlichen Markt bestimmten Derivate werden ergebnisneutral, d. h. direkt ins Eigenkapital als die Bewertungsunterschiede aus der Neubewertung von Vermögensgegenständen und Verbindlichkeiten gebucht. Das Ergebnis dieser Transaktionen wird als Aufwand für derivative Geschäfte und Erträge aus derivativen Geschäften ausgewiesen.

Der Realwert der zukünftigen Währungsinstrumente wird aufgrund der Börse kotierten Preise festgestellt.

Der beizulegende Zeitwert von Zinsswaps basiert auf Brokerschätzungen. Die Angemessenheit dieser Schätzungen wird durch Abzinsung der geschätzten künftigen Cashflows unter den Bedingungen und der Fälligkeit jedes Kontrakts und unter Verwendung von Marktzinssätzen für ähnliche Instrumente zum Bewertungstag überprüft.

Die Realwerte spiegeln das Zinsrisiko des Instruments wider und beinhalten die Anpassungen, im Hinblick auf die Kreditrisiken der Gesellschaft und der Gegenpartei.

19. Durch Derivate gesicherte Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten

Durch Derivate abgesicherte Vermögenswerte und Verbindlichkeiten werden zum beizulegenden Zeitwert bewertet. Änderungen der beizulegenden Zeitwerte von durch Derivate abgesicherten Vermögenswerten und Schulden werden erfolgsneutral als Gewinn oder Verlust aus der Neubewertung von Vermögenswerten und Schulden erfolgsneutral im Eigenkapital erfasst.

Der Realwert von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, die durch Derivate besichert sind, basiert auf dem notierten Marktpreis, sofern dieser verfügbar ist. Wenn der notierte Marktpreis nicht verfügbar ist, wird der Realwert auf der Grundlage geschätzter diskontierter künftiger Cashflows geschätzt.

20. Fremdwährung

Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten in Fremdwährung werden zum Tag der Verwirklichung des Buchungsfalles in die Währung Euro mit dem von der Europäischen Zentralbank oder der Nationalbank der Slowakei an dem Tag, der dem Tag der Verwirklichung des Buchungsfalles vorausgeht, festgelegten und verlautbarten Referenzwechsellkurs umgerechnet (weiter als „Referenzwechsellkurs“).

Für die Bewertung eines Zugangs der Fremdwährung (mit Ausnahme der Bewertung von Fremdwährungsbeschaffung in Währungsderivaten), die für Euro eingekauft wurde, wird der Kurs herangezogen, zu dem diese Fremdwährung eingekauft wurde.

Für die Bewertung eines Zugangs der Fremdwährung (mit Ausnahme der Bewertung von Fremdwährungsbeschaffung in Währungsderivaten), die für andere Fremdwährung eingekauft wurde, wird der Wert anderer Fremdwährung in Euro, oder für die Bewertung des Fremdwährungszugangs in Euro der Referenzwechsellkurs am Handelstag herangezogen.

Für die Bewertung der Fremdwährung im Rahmen der Währungsderivaten:

- wenn die Vertragspartei eine Bank oder eine ausländische Bankfiliale ist, wird der Wechselkurs der Bank oder einer Zweigstelle einer ausländischen Bank, die Vertragspartei dieses Währungsderivats ist, am Bewertungstag angesetzt, oder es wird der Referenzkurs am Bewertungstag angewendet.
- wenn die Vertragspartei keine Bank oder keine ausländische Bankfiliale ist, wird zur Bewertung der Referenzkurs am Bewertungstag verwendet,

Beim Abgang der gleichen Fremdwährung in bar oder von einem Devisenkonto wird für die Umrechnung einer Fremdwährung in Euro der am Tag, der dem Tag der Verwirklichung des Buchungsfalles vorausgeht, von der Europäischen Zentralbank oder der Nationalbank der Slowakei festgelegte und verlautbarte Referenzwechsellkurs herangezogen.

Die mittels eines in Fremdwährung geführten Bankkontos erhaltenen und geleisteten Anzahlungen werden zum Tag der Verwirklichung des Buchungsfalles in die Währung Euro mit dem von der Europäischen Zentralbank oder der Nationalbank der Slowakei an dem Tag, der dem Tag der Verwirklichung des Buchungsfalles vorausgeht, festgelegten und verlautbarten Referenzwechsellkurs umgerechnet.

Anhang Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Die in einer Fremdwährung erhaltenen und geleisteten Anzahlungen auf ein in Euro errichtetes Konto oder aus einem in Euro errichteten Konto werden in die Währung Euro mit dem Kurs umgerechnet, zu dem diese Werte gekauft oder verkauft wurden.

Zum Bilanzstichtag werden nicht mehr umgerechnet.

Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten in Fremdwährung (außer erhaltenen und geleisteten Anzahlungen) werden zum Bilanzstichtag in die Währung Euro mit dem von der Europäischen Zentralbank oder der Nationalbank der Slowakei am Bilanzstichtag festgelegten und verlautbarten Referenzwechsellkurs umgerechnet und ergebniswirksam gebucht.

21. Erträge

Die Erlöse aus dem Verkauf von eigenen Leistungen und Waren enthalten keine Mehrwertsteuer. Sie sind ebenfalls um die Ermäßigungen und Abzüge (Rabatte, Boni, Skonti, Gutschriften u.ä.) vermindert, und zwar ohne Rücksicht darauf, ob der Kunde im Voraus den Anspruch auf die Ermäßigung hatte oder ob es sich um eine nachträglich gewährte Ermäßigung handelt.

Erträge aus dem Verkauf von Produkten und Gütern werden am Tag der Lieferung gemäß Handelsgesetzbuch, den Incoterms oder anderen im Vertrag vereinbarten Bedingungen erfasst.

Die Umsätze aus dem Verkauf von Dienstleistungen werden in der Buchungsperiode erfasst, in der die Dienstleistungen erbracht wurden. Die Zinserträge werden linear über den Buchungsperioden, deren sie sich sachlich und zeitlich beziehen / auf Basis der Periodenabgrenzung nach der Effektivzinsmethode, gebucht.

Dividendenerträge werden zum Zeitpunkt der Entstehung des Rechts der Gesellschaft zur Zahlungsempfang erfasst.

22. Vergleichbare Angaben

Falls aufgrund der Änderung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden die Werte für die unmittelbar vorausgehende Buchungsperiode nicht in den einzelnen Bestandteilen des Abschlusses vergleichbar sind, erfolgt eine Erläuterung der unvergleichbaren Werte im Anhang.

23. Korrektur der Fehler aus Vorperioden

Falls die Gesellschaft einen wesentlichen Fehler in der aktuellen Buchungsperiode in Bezug auf vergangene Buchungsperioden feststellt, wird sie diesen Fehler auf den Konten 428 – Gewinnvortrag und 429 - Nicht realisierte Verluste früherer Jahre korrigieren d.h. ohne Auswirkung auf das Ergebnis der Geschäftstätigkeit in laufender Buchungsperiode. Korrekturen unwesentlicher Fehler vergangener Perioden werden in der laufenden Buchungsperiode auf dem entsprechenden Kosten- oder Erlöskonto gebucht.

Im Jahr 2021 hat die Gesellschaft über wesentliche Fehler aus Vorperioden nicht gebucht.

C. INFORMATIONEN ZUR POSTEN DER BILANZ

1. Langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Eine Übersicht über die Bewegungen der langfristigen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 und für den vergleichbaren Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 wird in den Tabellen auf Seiten 10 und 11 angeführt.

Die Sachanlagen sind innerhalb WERTHEIM Administration, s.r.o. versichert.

WERTHEIM PRODUCTION, S.R.O.
Die Übersicht über die Bewegungen der Sachanlagen
31.12.2021

Sachanlagen	Laufende Buchungsperiode									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Grundstücke	Bauten	Sachanlagen Gesamtheiten von bewegbaren Sachen	Sachanlagen Gesamtheiten von bewegbaren Sachen	Dauerhafte bepflanzte Bestände	Zucht- und Züchtlinge	Sonstige Sachanlagen	Sachanlagen in Anschaffung	Gelastete Anzahlungen auf Sachanlagen	Sach- anlagen Summe
Erstmaliger Ansatz										
Bestand am Anfang der Buchungsperiode	0	0	0	751.692	0	0	0	0	0	751.692
Zugänge	0	3.404	0	107.033	0	0	0	7.670	20.080	138.187
Abgänge	0	0	0	35.049	0	0	0	0	0	35.049
Umbuchungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestand am Ende der Buchungsperiode	0	3.404	0	823.676	0	0	0	7.670	20.080	854.830
Kumulierte Abschreibungen										
Bestand am Anfang der Buchungsperiode	0	0	0	355.224	0	0	0	0	0	355.224
Zugänge	0	0	0	150.452	0	0	0	0	0	150.452
Abgänge	0	0	0	35.049	0	0	0	0	0	35.049
Umbuchungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestand am Ende der Buchungsperiode	0	0	0	470.627	0	0	0	0	0	470.627
Wertberichtigungen										
Bestand am Anfang der Buchungsperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zugänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestand am Ende der Buchungsperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Restbuchwert										
Bestand am Anfang der Buchungsperiode	0	0	0	396.468	0	0	0	0	0	396.468
Bestand am Ende der Buchungsperiode	0	3.404	0	353.049	0	0	0	7.670	20.080	384.203

IČO	5	1	2	4	5	3	3	7
DIČ	2	1	2	0	6	5	5	4
							8	2

WERTHEIM Production, s.r.o.
Die Übersicht über die Bewegungen der Sachanlagen
31.12.2020

Sachanlagen	Laufende Buchungsperiode									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Grundstücke	Bauten	Selbständige bewegbare Sachen und Gesamtheiten von bewegbaren Sachen	Dauerhafte bepflanzte Bestände	Zucht- und Zugtiere	Sonstige Sachanlagen	Sachanlagen in Anschaffung	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	Sachanlagen	Summe
Erstmaliger Ansatz										
Bestand am Anfang der Buchungsperiode	0	0	696 643	0	0	0	6 698	29 340	0	732 681
Zugänge	0	0	19 012	0	0	0	0	0	0	19 012
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchungen	0	0	36 038	0	0	0	-6 698	-29 340	0	0
Bestand am Ende der Buchungsperiode	0	0	751 692	0	0	0	0	0	0	751 692
Kumulierte Abschreibungen										
Bestand am Anfang der Buchungsperiode	0	0	222 953	0	0	0	0	0	0	222 953
Zugänge	0	0	132 272	0	0	0	0	0	0	132 272
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestand am Ende der Buchungsperiode	0	0	355 225	0	0	0	0	0	0	355 225
Wertberechtigungen										
Bestand am Anfang der Buchungsperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zugänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestand am Ende der Buchungsperiode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Restbuchwert										
Bestand am Anfang der Buchungsperiode	0	0	473 690	0	0	0	6 698	29 340	0	509 728
Bestand am Ende der Buchungsperiode	0	0	396 467	0	0	0	0	0	0	396 467

IČO

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

DIČ

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

2. Vorräte

Die Entwicklung der Wertberichtigung im Laufe der Buchungsperiode wird in folgender Tabelle dargestellt:

	Stand zum 1.1.2021 EUR	Bildung (Erhöhung) EUR	Verrechnung (Verwendung) EUR	Verrechnung (Auflösung) EUR	Stand zum 31.12. 2021 EUR
Material	0	4 078	0	0	4 078
Unfertige Erzeugnisse und selbsterstellte Halbfabrikate	0	5 770	0	0	5 770
Fertige Erzeugnisse	0	1 167	0	0	1 167
Tiere	0	0	0	0	0
Waren	0	0	0	0	0
Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0	0	0	0	0
Insgesamt	0	11 015	0	0	11 015

Die Verminderung des Nutzungswerts der Vorräte wurde durch die Bildung einer Wertberichtigung berücksichtigt. Der Nutzungswert der Vorräte hat sich insbesondere infolge der Änderung des Produktionssortimentes, der Überbestände der Vorräte und der Verminderung der Verkaufspreise vermindert. Zur Verrechnung der Wertberichtigung auf Vorräte kam es infolge des Verkaufs dieser Vorräte.

Die Vorräte sind innerhalb der Gruppe durch die Gesellschaft WERTHEIM Administration, s.r.o. versichert. Die Versicherungsgebühr wird nachfolgend an die Gesellschaft weiterverrechnet.

3. Forderungen

Die Entwicklung der Wertberichtigung im Geschäftsjahr wird in folgender Tabelle dargestellt:

	Stand zum 1.1.2021 EUR	Bildung der Wertberichtigung (Erhöhung) EUR	Verrechnung der Wertberichtigung (Verwendung) EUR	Verrechnung der Verrechnung (Auflösung) EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
Forderungen aus der Lieferungen und Leistungen im Rahmen des Konsolidierungs-kreises	0	0	0	0	0
Forderungen aus der Lieferungen und Leistungen und Anteile mit der Beteiligung außer an verbundenen Buchführungseinheiten	0	0	0	0	0
Sonstige Forderungen aus der Lieferungen und Leistungen	0	6.893	0	0	6.893
Sonstige Forderungen im Rahmen des Konsolidierungs-Kreises	0	0	0	0	0
Sonstige Forderungen und Anteile mit der Beteiligung außer an verbundenen Buchführungseinheiten	0	0	0	0	0
Forderungen gegen Gesellschafter, Mitglieder und Vereinigungen	0	0	0	0	0
Sozialversicherung	0	0	0	0	0
Steuerforderungen und Zuschüsse	0	0	0	0	0
Sonstige Forderungen	0	0	0	0	0
Forderungen insgesamt	0	6.893	0	0	6.893

Die Wertberichtigungen zur Forderungen berücksichtigen die Kreditwürdigkeit und die Fähigkeit des Kunden, seine Verbindlichkeiten zurückzuzahlen.

Eine Wertberichtigung wird bei Zahlung der Forderung oder bei ihrer Abschreibung nach Fälligkeit, zu deren eine Wertberichtigung zurückgestellt worden war, verwendet.

Die Auflösung der Wertberichtigung erfolgt in Fällen, in denen das Risiko, dass der Schuldner die Forderung nicht ganz oder teilweise bezahlen wird, reduziert oder storniert wurde.

Die Altersstruktur der Forderungen wird in folgender Tabelle angeführt:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Forderungen mit einer Restlaufzeit	1.596.528	3.442.254
Überfällige Forderungen	9.810	10.555
Insgesamt	1.606.338	3.452.809

Anhang Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

4. Finanzkonten

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Kassenbestand, Wertmarken	3.911	5.762
Bankguthaben	591.569	411.751
Unterwegs befindliche Gelder	0	0
Insgesamt	595.480	417.513

Als Finanzkonten werden Kassenbestände, Bankguthaben und Wertpapiere ausgewiesen. Über die Bankguthaben kann die Gesellschaft frei disponieren.

5. Zeitliche Abgrenzung

Es handelt sich dabei um diese Posten:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Langfristige Aufwendungen künftiger Perioden		
Sonstiges	0	0
Langfristige Aufwendungen künftiger Perioden insgesamt	0	0
Kurzfristige Aufwendungen künftiger Perioden		
Poistné	7.601	5.932
Sonstiges	0	0
Kurzfristige Aufwendungen künftiger Perioden insgesamt	7.601	5.932
Langfristige Einnahmen künftiger Perioden		
Sonstiges	0	0
Langfristige Einnahmen künftiger Perioden insgesamt	0	0
Kurzfristige Einnahmen künftiger Perioden		
Schätzung für Lieferantenbonus	0	0
Kurzfristige Einnahmen künftiger Perioden insgesamt	0	0
Insgesamt	7.601	5.932

6. Eigenkapital

Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2021 die Höhe von 11 184 EUR (zum 31. Dezember 2020: 11 184 EUR). Das Stammkapital wurde im gesamten Umfang einbezahlt.

Der Jahresverlust für das Jahr 2020 i.H.v. EUR 2 416 575 EUR wurde wie folgt ausgeglichen:

	EUR
Zuführung in die gesetzliche Rücklage	
Zuführung in satzungsmässige und andere Rücklagen	
Dividendenauszahlung	
Übertrag in den Verlustvortrag	2.416.575
Andere	
Insgesamt	2.416.575

IČO

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

DIČ

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

7. Rückstellungen

Eine Übersicht der Rückstellungen für die laufende Buchungsperiode wird in folgender Tabelle dargestellt:

	Stand zur 1.1.2021 EUR	Bildung EUR	Verrechnung (Verwendung) EUR	Verrechnung (Auflösung) EUR	Stand zur 31. 12. 2021 EUR
Langfristige Rückstellungen, davon:	78.972	0	0	0	105.102
Sonstige Rückstellungen -langfristige					
Garantiereparaturen	0	0	0	0	0
Ruhestandsübergangsgeld	78.792	26.130	0	0	105.102
Sonstige Rückstellungen - langfristige insgesamt:	78.792	26.130	0	0	105.102
Kurzfristige Rückstellungen, davon:	60.740	70.753	60.740	0	70.753
Gesetzliche Rückstellungen - kurzfristige					
Nicht in Anspruch genommene Urlaubstage, inkl.					
Sozialversicherung	53.633	63.696	53.633	0	63.696
Jahresabschlussprüfung	0	0	0	0	0
Nicht verrechnete Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0
kurzfristige gesetzliche Rücklagen insgesamt	53.633	63.696	53.633	0	63.696
Sonstige Rückstellungen - kurzfristige					
Vermittelte Provisionen	0	0	0	0	0
Überprüfung des Jahresabschlusses und Erstellung der Steuererklärung	7.107	7.057	7.107	0	7.057
Strafen und Pönale	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0
	7.107	7.057	7.107	0	7.057
Nicht fakturierte Vermögenslieferung				0	0
Sonstige Rückstellungen - kurzfristige insgesamt	7.107	7.057	7.107	0	7.057

8. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten (mit Ausnahme der Bankkredite, der Anleihen, der rückzahlbaren Finanzierungshilfen und Verbindlichkeiten, der latenten Steuerverbindlichkeiten und Rücklagen) nach der Restlaufzeit werden in folgender Tabelle angeführt:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Überfällige Verbindlichkeiten	3 050 744	3 050 355
Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit	761 257	759 033
	3 812 001	3 809 388

IČO

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

DIČ

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

Die Struktur der Verbindlichkeiten (mit Ausnahme der Bankkredite, der Anleihen, der rückzahlbaren Finanzierungshilfen und Verbindlichkeiten, der latenten Steuerverbindlichkeiten und Rücklagen) nach der Restlaufzeit zum 31. Dezember 2021 wird in folgender Übersicht angeführt:

	Buchwert	Bis 1 Jahr	1 – 5 Jahre	Über 5 Jahre
Verbindlichkeiten aus der Lieferungen und Leistungen	3.200.911	3.200.911	0	0
Verbindlichkeiten aus der Lieferungen und Leistungen und Anteile mit der Beteiligung außer an verbundenen Buchführungseinheiten	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten aus der Lieferungen und Leistungen	390.680	390.680	0	0
Nettovertragswert	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten im Rahmen des Konsolidierungs-kreises	31.250	31.250	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten und Anteile mit der Beteiligung außer an verbundenen Buchführungseinheiten	0	0	0	0
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	0	0	0	0
Langfristige erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0
Langfristige Wechselverbindlichkeiten	0	0	0	0
Ausgegebene Schuldscheine	0	0	0	0
Andere langfristige Verbindlichkeiten	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und Vereinigungen	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitnehmer	84.232	84.232	0	0
Verbindlichkeiten aus der Sozialversicherung	58.748	58.748	0	0
Steuerverbindlichkeiten und Zuschüsse	46.180	46.180	0	0
Verbindlichkeiten aus der Derivaten	0	0	0	0
Andere Verbindlichkeiten	0	0	0	0
	3.812.001	3.812.001	0	0

IČO

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

DIČ

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

Die Struktur der Verbindlichkeiten (mit Ausnahme der Bankkredite, der Anleihen, der rückzahlbaren Finanzierungshilfen und Verbindlichkeiten, der latenten Steuerverbindlichkeiten und Rücklagen) nach der Restlaufzeit zum 31. Dezember 2020 wird in folgender Übersicht angeführt

	Buchwert	Bis 1 Jahr	1 – 5 Jahre	Über 5 Jahre
Verbindlichkeiten aus der Lieferungen und Leistungen	3 251 944	3 251 944	0	0
Verbindlichkeiten aus der Lieferungen und Leistungen und Anteile mit der Beteiligung außer an verbundenen Buchführungseinheiten	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten aus der Lieferungen und Leistungen	306 194	306 194	0	0
Nettovertragswert	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten im Rahmen des Konsolidierungs-kreises	60 603	60 603	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten und Anteile mit der Beteiligung außer an verbundenen Buchführungseinheiten	0	0	0	0
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	0	0	0	0
Langfristige erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0
Langfristige Wechselverbindlichkeiten	0	0	0	0
Ausgegebene Schuldscheine	0	0	0	0
Andere langfristige Verbindlichkeiten	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und Vereinigungen	44 649	44 649	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitnehmer	79 911	79 911	0	0
Verbindlichkeiten aus der Sozialversicherung	51 451	51 451	0	0
Steuerverbindlichkeiten und Zuschüsse	14 636	14 636	0	0
Verbindlichkeiten aus der Derivaten	0	0	0	0
Andere Verbindlichkeiten	0	0	0	0
	<u>3 809 388</u>	<u>3 809 388</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

IČO

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

DIČ

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

9. Latente Steuerverbindlichkeit

Die Berechnung der latenten Steuerverbindlichkeit ist in der folgenden Übersicht angeführt:

	31. 12. 2021	1.1.2021
	EUR	EUR
Temporäre Differenzen zwischen dem Buchwert der Vermögensgegenstände und dem Steuerwert,		
davon:		
– absetzbar	-240 663	-86 520
– steuerbar	188 938	251 782
Temporäre Differenzen zwischen dem Buchwert der Verbindlichkeiten und dem Steuerwert,		
davon:		
– absetzbar		
– steuerbar		
Die Möglichkeit, den steuerlichen Verlust in die Zukunft vorzutragen		
Die Möglichkeit, nicht genutzte steuerliche Abzüge zu übertragen		
Einkommensteuersatz (in %)	21%	21%
Latente Steuerverbindlichkeiten (-) /	10 862	-34 705
Steuerforderung (+)		
Gebucht als Aufwand	10 862	-34 705

	EUR
Stand zum 31. Januar 2021	34.705
Stand zum 31. Dezember 2021	<u>-10.862</u>
Änderung	45.567
davon:	
– gebucht in das Ergebnis der Geschäftstätigkeit	45.567
– gebucht in das Eigenkapital 1.1.2021	0

10. Sozialfond

Die Bildung (Dotierung) und Inanspruchnahme (Verwendung) des Sozialfonds während des Geschäftsjahres wird in folgender Tabelle gezeigt:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stand zum 1. Januar	13.838	15.052
Bildung des Sozialfonds zu Lasten der Aufwendungen	6.627	6.526
Bildung des Sozialfonds aus dem Gewinn	0	0
Inanspruchnahme des Sozialfonds	-12.168	-7.740
Stand zum 31. Dezember	8.297	13.838

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Ein Teil des Sozialfonds ist gemäß Sozialfondsgesetz zu Lasten der Aufwendungen zu bilden und ein Teil kann aus dem Gewinn nach Steuern gebildet werden. Die Gesellschaft hat den Sozialfond iHv. 0,06 % nur zu Lasten der Aufwendungen gebildet und gemäß dem Sozialfondsgesetz nimmt sie es für die sozialen, gesundheitliche, erholende und sonstige Bedürfnisse der Mitarbeitern in Anspruch.

11. Bankkredite

Die Struktur der Bankkredite wird in folgender Übersicht aufgeführt:

	Wäh- rung	Zins p.a. in %	Fälligkeit	Kapital- betrag in entsprechen- der Währung zum 31.12.2021	Kapital- betrag in Euro zum 31.12.2021	Kapitalbeträ g in entsprechen- der Währung zum 31.12.2020
Langfristige Bankkredite						
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
Kurzfristige Bankkredite						
Raiffaisen Kontokorent	EUR	1,63%		496.414	496.414	496.055
				0	0	0
				496.414	496.414	496.055
Insgesamt				496.414	496.414	496.055

Die Struktur der Bankkredite nach der Restlaufzeit wird in folgender Übersicht aufgeführt:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Überfällige Bankkredite	0	0
Bankkredite mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	496.414	496.055
Bankkredite mit einer Restlaufzeit von 1 bis 5 Jahren	0	0
Bankkredite mit einer Restlaufzeit über 5 Jahre	0	0
Insgesamt	496.414	496.055

Die Bankbürgschaften für alle Kredite hat die Muttergesellschaft WERTHEIM Holding GmbH, Guntramsdorf gewährt.

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

D. INFORMATIONEN ÜBER DIE EINKOMMENSTEUER

Die Überleitung von der theoretischen Einkommensteuer zur ausgewiesenen Einkommensteuer wird in folgender Tabelle gezeigt:

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Ergebnis der Geschäftstätigkeit vor Steuern, davon theoretische Steuer 21 %	-1.152.512	-242.028	21,00 %	-2.444.028	-513.246	21,00 %
Steuerlich nicht abzugsfähige Aufwendungen	388.649	81.616	-7,08 %	237.613	49.899	-4,33 %
Der Steuer nicht unterliegende Erträge	-83.849	-17.608	1,53 %	-48.963	-10.282	0,89 %
Verlustvertrag	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Anwendung den Steuerabzügen und anderen Steueransprüche	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Abzugssteuer	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-847.713</u>	<u>-178.020</u>	<u>15,45 %</u>	<u>-2.255.379</u>	<u>-473.629</u>	<u>17,56 %</u>
Fällige Steuer		<u>0</u>	<u>15,45 %</u>		<u>0</u>	<u>17,56 %</u>
Latente Steuer		<u>-45.567</u>	<u>3,95 %</u>		<u>-27.453</u>	<u>2,38 %</u>
Quellensteuer aus Zinsen und Lizenz		<u>0</u>			<u>0</u>	
Insgesamt ausgewiesene Steuer		<u><u>-45.567</u></u>	<u><u>19,40 %</u></u>		<u><u>-27.453</u></u>	<u><u>19,94 %</u></u>

Der Körperschaftsteuersatz betrug in der Slowakei im Kalenderjahr 2021 und 2020 die Höhe von 21 %.

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

I. INFORMATIONEN ÜBER DIE POSTEN DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**1. Erlöse aus dem Verkauf von eigenen Leistungen und Waren**

Erlöse aus dem Verkauf von eigenen Leistungen und Waren werden nach einzelnen Segmenten in folgender Tabelle dargestellt (d.h. Typen von Erzeugnissen und Dienstleistungen):

	2021 EUR	2020 EUR
Erzeugnisse		
Inland	281 802	337 366
Ausland	8 014 210	6 265 773
	8 296 012	6 603 139
Waren		
Inland	0	72
Ausland	0	0
	0	72
Dienstleistungen		
Inland	243 299	161 627
Ausland	292	279
	243 591	161 906
Insgesamt	8 539 603	6 765 117

2. Bestandsveränderung innerbetrieblicher Vorräte

Die Bestandsveränderung innerbetrieblicher Vorräte die in der Gewinn- und Verlustrechnung angesetzt wurde, stellt ein Rückgang im Gesamtwert vom 371 526 EUR dar (im Jahr 2020 ein Rückgang im Gesamtwert vom 158 480 EUR).

	31. 12. 2021 EUR	Stand zum		Bestandsveänderung	
		31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Unfertige Erzeugnisse	684.072	636.929	925.964	47.143	-289.035
Fertige Erzeugnisse	686.575	374.988	217.370	311.587	157.618
Insgesamt	1.370.647	1.011.917	1.143.334	358.730	-131.417
Sonstiges				12.796	-27.063
Bestandsveränderung in der Gewinn- und Verlustrechnung				371.526	-158.480

IČO

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

DIČ

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

3. Sonstige Erträge aus der Betriebstätigkeit

	2021 EUR	2020 EUR
Schadenersatz der Naturkatastrophe von der Versicherung	0	0
Auflösung der Dotation für geschaffene Arbeitsplätze	0	0
Versicherungsfall - Ersatz von der Versicherung	1.272	887
Altmetall	10.430	4.652
Sonstige Rechnungen	0	255
Erträge aus der abgeschriebenene Forderungen	0	0
Beratung, Vermietung	0	0
Andere	286	18.928
Insgesamt	<u>11.988</u>	<u>24.722</u>
<i>Davon Erträge, die eine außergewöhnliche Umfang oder ein außergewöhnliches Auftreten haben:</i>		
Entschädigung für Schäden aus Naturkatastrophen von einer	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Personalkosten

	2021 EUR	2020 EUR
Löhne und Gehälter	1.274.031	1.213.698
Sonstige Kosten für die abhängige Tätigkeit	0	0
Sozialversicherung	458.686	448.963
Krankenversicherung	120.032	150.396
Insgesamt	<u>1.852.749</u>	<u>1.813.057</u>

5. Finanzerträge

Struktur der Finanzerträge wird in folgender Tabelle dargestellt:

	2021 EUR	2020 EUR
Erträge aus der Neubewertung von Derivaten die für der Handel an Realwert bestimmt ist	0	0
Ertrag aus der Differenz zwischen dem anerkannten Wert der Einlage und dem Buchwert des Vermögens	0	0
Erträge aus Wertpapieren und Anteilen an einer Tochtergesellschaft	0	0
Zinserträge		33
Sonstige Finanzerträge	1.976	1.098
Insgesamt	<u>1.976</u>	<u>1.131</u>

Anhang Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Aufwendungen für erbrachte Dienstleistungen

	2021	2020
	EUR	EUR
Reparatur und Instandhaltung	169.447	120.526
Kooperation	94.527	23.531
Mietaufwendungen	1.068.832	890.108
Transport	12.966	18.972
Rechts- und Wirtschaftsberatung	105.607	99.074
Repräsentationsaufwendungen	1.857	1.709
Outsourcing	418.587	372.467
Sonstige	300.403	267.201
Insgesamt	<u>2.172.226</u>	<u>1.793.588</u>

7. Sonstige wesentliche Posten der Aufwendungen aus der Wirtschaftstätigkeit

	2021	2020
	EUR	EUR
Schäden durch Naturkatastrophen auf dem Vermögen	0	0
Geschenke	5.000	6.000
Strafen und Penöle	1.541	140
Versicherung	12.980	11.656
Fehlbetrag und Schaden	0	0
Sonstige	2.913	1.000
Gesamt	<u>22.434</u>	<u>18.796</u>

Davon Kosten, die eine außergewöhnliche Umfang oder ein außergewöhnliches Auftreten haben:

Schäden aus Naturkatastrophen auf dem Vermögen	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

8. Kursverluste

	2021	2020
	EUR	EUR
Kursverluste	3 945	1 316
Kursverluste zum Bilanzstichtag	<u>0</u>	<u>0</u>
Insgesamt	<u>3 945</u>	<u>1 316</u>

9. Finanzaufwendungen

	2021	2020
	EUR	EUR
Bildung und Buchung der Wertberichtigungen zum Finanzvermögens	0	0
Zinsaufwendungen	70.492	57.015
Bankgebühren	0	0
Aufwendungen auf die Neubewertung von Aktien zum Realwert	0	0
Sonstige	3.052	2.413
Insgesamt	<u>73.544</u>	<u>59.428</u>

IČO

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

DIČ

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

10. Aufwendungen für Wirtschaftsprüfung und Beratung

Die Prüfungs- und Beratungskosten umfassen die Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses und andere von der Gesellschaft erbrachte Dienstleistungen in folgender Aufgliederung:

	2021	2020
	EUR	EUR
Kosten für die Prüfung einzelner Abschlüsse durch den Wirtschaftsprüfer oder die Prüfungsgesellschaft	13.914	14.114
Andere Bestätigungsleistungen		
Steuerberatung		
Sonstige Leistungen		
Insgesamt	13.914	14.114

11. Nettoumsatzerlöse

Die Nettoumsatzerlöse der Gesellschaft für Zwecke der Feststellung der Pflicht zur Prüfung des Einzelabschlusses durch einen Wirtschaftsprüfer [§ 19 Abs. 1 Buchst. a) des Rechnungslegungsgesetzes] werden in folgender Übersicht aufgeführt:

	2021	2020
Erlöse für eigene Erzeugnisse	8.296.012	6.603.139
Erlöse aus dem Verkauf von Dienstleistungen	243.591	161.906
Erlöse aus dem Verkauf von Waren		72
Auftragserlöse	0	0
Erlöse aus der Immobilie zum Verkauf	0	0
Andere Erträge im Zusammenhang mit laufender Geschäftstätigkeit	0	0
Nettoumsatzerlöse	8.539.603	6.765.117

Gemäß § 2 Art. 15 des Rechnungslegungsgesetzes umfassen die Nettoumsatzerlöse die Erlöse aus dem Verkauf von Waren, Gütern und Dienstleistungen nach dem Abzug von Rabatten. Die Nettoumsatzerlöse enthalten auch andere Erträge nach dem Abzug der Abschläge der Gesellschaft, dessen Gegenstand der Tätigkeit es ist, andere Erlöse als die Erlöse aus dem Verkauf von Waren, Gütern und Dienstleistungen zu erzielen.

In dem Begründungsbericht zum Rechnungslegungsgesetz (Gesetz Nr. 333/2014 Slg.) ist aufgelistet: "Die Ermittlung des Nettoumsatzes hängt vom tatsächlichen Geschäftsgegenstand des Unternehmens ab und der Nettoumsatz stellt die Einnahmen dar, die das Unternehmen aus den Geschäftstätigkeiten erzielt hat. Der Nettoumsatz beinhaltet nicht die Einnahmen, die das Unternehmen aus dem Verkauf von überschüssigem Vermögen u.a. erzielt hat."

J. INFORMATIONEN ÜBER ANDERE AKTIVA UND ANDERE PASSIVA

1. Bedingte Vermögen

Die Gesellschaft weist kein bedingtes Vermögen aus.

2. Bedingte Verbindlichkeiten

Die Gesellschaft hat keine bedingten Verbindlichkeiten, die nicht in der laufenden Buchführung und nicht in der Bilanz ausgewiesen werden.

3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Gesellschaft hat keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen, die nicht in der laufenden Buchführung und nicht in der Bilanz ausgewiesen werden.

Die Gesellschaft vermietet Immobilien von einer nahe stehenden Person. Die Gesamtmiete für das Jahr 2021 beträgt 332 814 Eur. Im Jahr 2020, die Gesamtmiete beträgt 332 814 Eur.

4. Vermietetes Vermögen

Die Gesellschaft vermietet keine Vermögenswerte.

Anhang Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

K. INFORMATIONEN ÜBER DIE EREIGNISSE, DIE NACH DEM BILANZSTICHTAG UND BIS DEM TAG DER ERSTELLUNG DES JAHRESABSCHLUSSES EINGETRETEN SIND

Nach dem 31. Dezember 2021 sind folgende Ereignisse eingetreten, die eine wesentliche Auswirkung auf die den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Darstellung haben und der Buchhaltung unterliegen:

Am Ende Februar 2022 ist in der Ukraine ein bewaffneter Konflikt ausgebrochen. Der aktuelle Konflikt wirkt sich weltweit auf wirtschaftliche und andere Aktivitäten aus.

Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Jahresabschlusses hatte die Geschäftsleitung keine Probleme bei der Rohstoffversorgung oder einen deutlichen Umsatzrückgang zu verzeichnen. Die Gesellschaft rechnet mit erheblichen Auswirkungen auf die Preise einzelner Rohstoffe. Da sich die Situation jedoch ständig ändert, können zukünftige Auswirkungen nicht zuverlässig vorhergesagt werden. Das Management wird die potenziellen Auswirkungen weiterhin auf die Gesellschaft und die Mitarbeiter zu mindern.

L. INFORMATIONEN ÜBER DIE WIRTSCHAFTSVERHÄLTNISSE DER BUCHFÜHRUNGSEINHEIT UND DER NAHESTEHENDEN PERSONEN

Die nahestehenden Personen der Gesellschaft sind die nahestehenden Buchführungseinheiten in dem Konsolidierungskreis. Das höchste Kontrollorgan des Unternehmens ist die Gesellschaft WERTHEIM Holding GmbH, Guntramsdorf, Österreich.

Transaktionen mit der Muttergesellschaft

Die Gesellschaft hat folgenden Transaktionen mit der Muttergesellschaft ausgeführt.

	2021 EUR	2020 EUR
Verkauf von Erzeugnissen	0	0
Dienstleistungen	0	0
Erträge insgesamt	0	0

	2021 EUR	2020 EUR
Einkauf von Material	-	-
Beratung und Dienstleistungen	152.424	141.211
Zinsaufwendungen	-	5.951
Einkäufe insgesamt	152.424	147.162

In der folgenden Tabelle wird die Übersicht über den Aktiva und Passiva aus den Transaktionen mit der Mutterbuchführungseinheit dargestellt:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.103	37.228
Kurzfristiges Darlehen	31.250	31.250
Langfristiges Darlehen	156.250	187.500
Verbindlichkeiten insgesamt	225.603	255.978
	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0
Gesamt	0	0

Anhang Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

Transaktionen mit nahestehenden Personen

Die Gesellschaft hat die folgenden Transaktionen mit anderen nahestehenden Personen (mit Ausnahme der Muttergesellschaft) durchgeführt:

	2021 EUR	2020 EUR
Verkauf von Produkten	8.903.152	6.146.181
Verkauf von Sachanlagen und Vorräte	-	-
Interesse	-	-
Verkauf von Dienstleistungen	123.094	168
Sonstige	168	255
Gesamt	9.026.414	6.146.604

	2021 EUR	2020 EUR
Einkauf von Material	2.614.878	1.194.092
Einkauf von Dienstleistungen	858.963	25.340
Zinsaufwendungen	-	-
Sonstige	209.048	6.216
Gesamt	3.682.889	1.225.648

Die folgende Tabelle weist Aktiva und Passiva aus, die sich aus den Transaktionen mit nahestehenden Personen (außer der Muttergesellschaft) ergeben.

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1 551 678	3 395 520
Aktiva insgesamt	1 551 678	3 395 520

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.162.807	3.214.716
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	107.000	29.353
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	3.460.812	3.460.813
Verbindlichkeiten insgesamt	6.730.619	6.704.882

M. INFORMATIONEN ÜBER EINKÜNFTE UND BEGÜNSTIGUNGEN DER MITGLIEDER DER STATUTAR-AUFSICHTSORGANE UND ANDERER ORGANE DER BUCHFÜHRUNGSEINHEIT

Den Mitgliedern des Statutarischen Organs wurden im Jahr 2021 weder Darlehen, Garantien oder andere Sicherheiten oder Finanzmittel gestellt, noch wurden Gelder oder andere Zuwendungen für private Zwecke der Mitglieder angerechnet (2020: keine).

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

N. ÜBERSICHT ÜBER DIE BEWEGUNG DES EIGENKAITALS

In der folgenden Tabelle wird die Übersicht über die Bewegung des Eigenkapitals während der Buchungsperiode dargestellt:

	Stand zum 1.1.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand zum 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gezeichnetes Kapital	11.184	0	0	0	11.184
Gezeichnetes Kapital	11.184	0	0	0	11.184
Änderung des Grund-/Stammkapital	0	0	0	0	0
Forderungen aus ausstehenden Einlagen auf das Eigenkapital	0	0	0	0	0
Ausgabeagio	0	0	0	0	0
Sonstige Kapitalrücklagen	176.259	0	0	0	176.259
Gesetzliche Rücklagen	618	0	0	0	618
Gesetzliche Rücklage (nicht verteilbare Rücklage)	618	0	0	0	618
Rücklage für eigene Aktien und eigene Geschäftsanteile	0	0	0	0	0
Sonstige Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
Satzungsmäßigen Rücklagen	0	0	0	0	0
Sonstige Rücklagen	0			0	0
Neubewertung	0	0	0	0	0
Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung von Vermögensgegenständen und Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
Bewertungsdifferenzen aus der Beteiligungsneubewertung	0	0	0	0	0
Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung bei der Verschmelzung durch Aufnahme, bei der Verschmelzung durch Neugründung und bei der Spaltung	0	0	0	0	0
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	118.930	0	0	-2.416.575	-2.297.645
Gewinnvortrag	1.355.096	0	0	0	1.355.096
Verlustvortrag	-1.236.166	0	0	-2.416.575	-3.652.741
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.416.575	-1.096.945	0	2.416.575	-1.096.945
Insgesamt	-2.109.584	-1.096.945	0	0	-3.206.529

IČO 5 1 2 4 5 3 3 7

DIČ 2 1 2 0 6 5 5 4 8 2

In der folgenden Tabelle wird die Übersicht über die Bewegung des Eigenkapitals während der Vorperiode dargestellt:

	Stand zum 1.1.2020 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Stand zum 31.12.2020 EUR
Gezeichnetes Kapital	11 184	0	0	0	11 184
Gezeichnetes Kapital	11 184	0	0	0	11 184
Änderung des Grund-/Stammkapital	0	0	0	0	0
Forderungen aus ausstehenden Einlagen auf das Eigenkapital	0	0	0	0	0
Ausgabeagio	0	0	0	0	0
Sonstige Kapitalrücklagen	176 259	0	0	0	176 259
Gesetzliche Rücklagen	618	0	0	0	618
Gesetzliche Rücklage (nicht verteilbare Rücklage)	618	0	0	0	618
Rücklage für eigene Aktien und eigene Geschäftsanteile	0	0	0	0	0
Sonstige Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0
Satzungsmäßigen Rücklagen	0	0	0	0	0
Sonstige Rücklagen	0	0	0	0	0
Neubewertung	0	0	0	0	0
Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung von Vermögensgegenständen und Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
Bewertungsdifferenzen aus der Beteiligungsneubewertung	0	0	0	0	0
Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung bei der Verschmelzung durch Aufnahme, bei der Verschmelzung durch Neugründung und bei der Spaltung	0	0	0	0	0
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1 270 631	0	0	-1 151 701	118 930
Gewinnvortrag	1 355 096	0	0	0	1 355 096
Verlustvortrag	-84 465	0	0	-1 151 701	-1 236 166
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1 151 701	-2 416 575	0	1 151 701	-2 416 575
Insgesamt	306 991	-2 416 575	0	0	-2 109 584

O. KAPITALFLUSSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2021

Die Übersicht über die Kapitalflussrechnung zum 31.12.2020 bildet eine separate Anlage zu diesem Anhang.

Zahlungsmittel

Als Zahlungsmittel (engl. cash) gelten alle Barmittel, Äquivalente der Barmittel, Zahlungsmittel auf laufenden Konten bei Banken, Kontokorrentkonten und ein Teil des Saldos des Kontos der unterwegs befindlichen Gelder, der mit der Überweisung zwischen einem laufenden Konto und der Kasse oder zwischen zwei Bankkonten verbunden ist.

Zahlungsmitteläquivalente

Als Zahlungsmitteläquivalente (engl. cash equivalents) gelten kurzfristiges Finanzvermögen, das in einen vorher bekannten Betrag der Zahlungsmittel umgewandelt werden kann und in den dem Bilanzstichtag nächstliegenden drei Monaten nur unwesentlichen Wertschwankungsrisiken unterliegt, z.B. Termineinlagen auf Bankkonten, die höchstens mit einer dreimonatigen Kündigungsfrist eingelegt sind, zum Handel bestimmte liquide Wertpapiere, von der Buchführungseinheit angeschaffte Vorzugsaktien, die innerhalb von drei Monaten ab dem Bilanzstichtag fällig sind.

1Kapitalflussrechnung zum 31. Dezember 2021

Gesellschaft: Spoločnosť:

WERTHEIM Production s.r.o.

Bezeichnung	Postenbezeichnung	Ist-Stand in EUR	
		Laufende Buchungsperiode	Unmittelbare Vorperiode
G/V	Jahresergebnis aus gewöhnlicher Tätigkeit vor Körperschaftssteuer (+/-)	-1 142 512	-2 444 028
A.	Mittelzuflüsse und -abflüsse aus Betriebstätigkeit	0	0
A.1.	Nicht zahlungswirksame Transaktionen mit Wirkung auf Ergebnis der gewöhnlichen Tätigkeit vor Einkommensteuer	0	0
A.2.	Änderungen des Nettoumlaufvermögens (Working Capital)	252 894	267 168
	Mittelzuflüsse und -abflüsse aus Betriebstätigkeit, ausgenommen der Einkünfte und Ausgaben, die gesondert in anderen Bereichen der Kapitalflussrechnung ausgewiesen werden (+/-), (Summe G/V + A 1 + A 2)	1 149 809	-854 269
		0	0
A.3.	Erhaltene Zinsen, ausgenommen deren, die zu Investitionstätigkeiten einbezogen werden (+)	260 191	-3 031 129
A.4.	Ausgaben für bezahlte Zinsen ausgenommen deren, die zu Finanztätigkeiten einbezogen werden (-)	0	0
A.5.	Einkünfte aus Dividenden und anderen Gewinnanteilen, ausgenommen deren, die zu Investitionstätigkeit gehören (+)	0	33
A.6.	Ausgaben für ausbezahlte Dividenden und andere Gewinnanteile, ausgenommen deren, die zu Finanztätigkeiten gehören (-)	-12 144	-0
	Mittelzuflüsse und -abflüsse aus Betriebstätigkeit (+/-), (Summe A 1 bis A6)	0	0
		248 047	-3 031 096
A.7.	Ausgaben für die Einkommensteuer der Buchungseinheit, ausgenommen deren, die zu Investitions- oder Finanztätigkeiten gehören (-/+)	0	0
A.8.	Die der Betriebstätigkeit zuzuordnenden ausserordentlichen Einkünfte (+)	0	20 039
A.9.	Die der Betriebstätigkeit zuzuordnenden ausserordentlichen Ausgaben (-)	0	0
	Aus Betriebstätigkeit erwirtschaftete Nettozahlungsmittel (Summe A 1 bis A 9)	0	0
		248 047	-3 011 057
B.	Mittelzuflüsse und -abflüsse aus Investitionstätigkeit	0	0
B.1.	Ausgaben für die Anschaffung des langfristigen immateriellen Vermögens (-)	0	0
B.2.	Ausgaben für die Anschaffung der Sachanlagen (-)	0	0
B.3.	Ausgaben für die Anschaffung der langfristigen Wertpapieren und Anteile in anderen Buchungseinheiten, ausgenommen der Wertpapiere, die als Zahlungsäquivalente betrachtet werden oder zum Verkauf oder Geschäftstätigkeit bestimmt sind (-)	-138 187	-19 012
B.4.	Einkünfte aus dem Verkauf des langfristigen immateriellen Vermögens (+)	0	0
B.5.	Einkünfte aus dem Verkauf der Sachanlagen (+)	0	0
B.6.	Einkünfte aus Verkauf der langfristigen Wertpapieren und Anteilen in anderen Buchungseinheiten mit Ausnahme der Wertpapieren, die für Zahlungsäquivalente betrachtet werden und der zum Verkauf oder Geschäftstätigkeit bestimmten Wertpapiere (+)	0	0
B.7.	Ausgaben auf die von der Buchungseinheit gewährten langfristigen Darlehen an andere Buchungseinheit, die Bestandteil des Konsolidierungskreises ist (-)	0	0
B.8.	Einkünfte aus der Rückzahlung von der Buchungseinheit gewährten Darlehen an andere Buchungseinheit, die Bestandteil des Konsolidierungskreises ist (+)	0	0
B.9.	Ausgaben auf die von der Buchungseinheit gewährten langfristigen Darlehen an Dritte, ausgenommen der an die Buchungseinheit gewährten langfristigen Darlehen, die Bestandteil des Konsolidierungskreises ist (-)	0	0
B.10.	Einkünfte aus der Rückzahlung von der Buchungseinheit gewährten Darlehen an Dritte, ausgenommen an die Buchungseinheit gewährte Darlehen, die Bestandteil des Konsolidierungskreises ist (+)	0	0

B.11.	Einkünfte aus der Vermietung der Gesamtheiten des beweglichen und unbeweglichen Vermögens, das durch Vermieter benützt und abgeschrieben wird (+)		
		0	0
B.12.	Einkünfte aus Dividenden oder anderen Gewinnanteilen, ausgenommen deren, die zu Betriebstätigkeiten zuzuordnen sind (+)		
		0	0
B.13.	Mit den Derivatgeschäften zusammenhängende Ausgaben mit der Ausnahme, falls diese zum Verkauf oder Geschäftstätigkeit bestimmt sind, oder falls diese als Mittelflüsse aus Finanztätigkeit betrachtet werden (-)		
		0	0
B.14.	Mit den Derivatgeschäften zusammenhängende Einkünfte mit der Ausnahme, falls diese zum Verkauf oder Geschäftstätigkeit bestimmt sind, oder falls diese als Mittelflüsse aus Finanztätigkeit betrachtet werden (+)		
		0	0
B.15.	Ausgaben für die Körperschaftssteuer der Buchungseinheit, falls diese zu Investitionstätigkeiten zugeordnet werden kann (-)		
		0	0
B.16.	Die auf die Investitionstätigkeit sich beziehende Einkünfte des ausserordentlichen Ausmasses oder Vorkommens(+)		
		0	0
B.17.	Die auf die Investitionstätigkeit sich beziehende Ausgaben des ausserordentlichen Ausmasses oder Vorkommens (-)		
		0	0
B.18.	Die der Investitionstätigkeit zuzuordnenden sonstigen Einkünfte (+)		
		0	0
B.19.	Die der Investitionstätigkeit zuzuordnenden sonstigen Ausgaben (-)		
		0	0
	Aus Investitionstätigkeit erwirtschaftete Nettozahlungsmittel (Summe B 1 bis B 20)		
		-138 187	-19 012
C.	Mittelzuflüsse und -abflüsse aus Finanztätigkeit		
		0	0
C.1.	Mittelzuflüsse und -abflüsse beim Eigenkapital und Spaltungsprojekt		
		0	0
C.2.	Aus den langfristigen Verbindlichkeiten und kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Finanztätigkeit entstandene Mittelzuflüsse und -abflüsse		
		67 750	3 372 690
C.3.	Ausgaben für die bezahlte Zinsen ausgenommen deren, die zu Betriebstätigkeiten gehören (-)		
		0	0
C.4.	Ausgaben für ausbezahlte Dividenden und Gewinnanteile ausgenommen deren, die zu Betriebstätigkeiten gehören (-)		
		0	0
C.5.	Mit der Derivatgeschäften verbundene Ausgaben, mit der Ausnahme, falls diese zum Verkauf oder Geschäftstätigkeit bestimmt sind oder falls diese als Mittelzuflüsse und -abflüsse aus Investitionstätigkeit betrachtet werden (-)		
		0	0
C.6.	Mit der Derivatgeschäften verbundene Einkünfte, mit der Ausnahme, falls diese zum Verkauf oder Geschäftstätigkeit bestimmt sind oder falls diese als Mittelzuflüsse und -abflüsse aus Investitionstätigkeit betrachtet werden (+)		
		0	0
C.7.	Ausgaben für die Einkommensteuer, falls diese zu Finanztätigkeiten zugeweiht werden können (-)		
		0	0
C.8.	Die auf die finanzielle Tätigkeit sich beziehende Einkünfte des ausserordentlichen Ausmasses oder Vorkommens(+)		
		0	0
C.9.	Die auf die finanzielle Tätigkeit sich beziehende Ausgaben des ausserordentlichen Ausmasses oder Vorkommens (-)		
		0	0
	Aus Finanzierungstätigkeit erwirtschaftete Nettozahlungsmittel (Summe C 1 bis C 9)		
		67 750	3 372 690
D.	Nettoerhöhung oder -verminderung der Zahlungsmittel (+/-) (Summe A + B + C)		
		177 610	342 620
E.	Anfangsbestand der Zahlungsmittel und Zahlungsäquivalente zu Beginn des Geschäftsjahres (zum 1.1.) (+/-)		
		-78 543	-421 163
F.	Endbestand der Zahlungsmittel und Zahlungsäquivalente am Ende des Geschäftsjahres (zum 31.12.), vor der Berücksichtigung der zum Tag der Erstellung des Jahresabschlusses ausgewiesenen Kursdifferenzen (+/-)		
		99 067	-78 543
G.	Die zu Zahlungsmitteln und Zahlungsäquivalenten ausgewiesenen Kursdifferenzen zum Tag der Erstellung des Jahresabschlusses (zum 31.12.) (+/-)		
		0	0
H.	Endbestand der Zahlungsmittel und Zahlungsäquivalente am Ende des Geschäftsjahres (zum 31.12.), korrigiert um die zum Tag der Erstellung des Jahresabschlusses ausgewiesenen Kursdifferenzen (+/-)		
		99 067	-78 543