

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Výročná správa a účtovná zvierka

k 31. decemberu 2023

Obsah

Výročná správa k 31. decembru 2023

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2023



Webasto Convertibles Slovakia s. r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA
Za rok 2023



Radosť z otvoreného priestoru

Kabrioletové strechy od
Webasto Convertibles
Slovakia s. r. o.

OBSAH

Profil spoločnosti

Podnikateľská činnosť spoločnosti

Schválenie účtovnej závierky, rozdelenie výsledku hospodárenia

Ekonomické a finančné ukazovatele

Významné udalosti po skončení účtovného obdobia

Predpokladaný vývoj podnikateľskej činnosti

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka 2023

Prílohy



PROFIL SPOLOČNOSTI

| | |
|------------------------------------|---|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti: | Webasto Convertibles Slovakia s.r.o. |
| | Táborská 66 |
| | 932 01 Veľký Meder |
| IČO: | 44 939 426 |
| DIČ: | 2022879089 |
| Dátum založenia spoločnosti: | 09.07.2009 |
| Dátum vzniku spoločnosti: | 04.09.2009 |

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

- Ing. Ivan Horn (od 15.6.2021)
- Rainer Wolfgang Wisuschil (od 1.4.2022 do 30.9.2023)
- Klaus Licher (od 1. októbra 2023)

Základné imanie spoločnosti, štruktúra spoločníkov/akcionárov:

| Spoločník | Výška podielu na základom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % |
|------------------------------|---------------------------------|------------|-----------------------------------|
| | Absolútne v € | v % | |
| Webasto Roof & Components SE | 5 000 | 100 | 100 |
| Spolu | 5 000 | 100 | 100 |

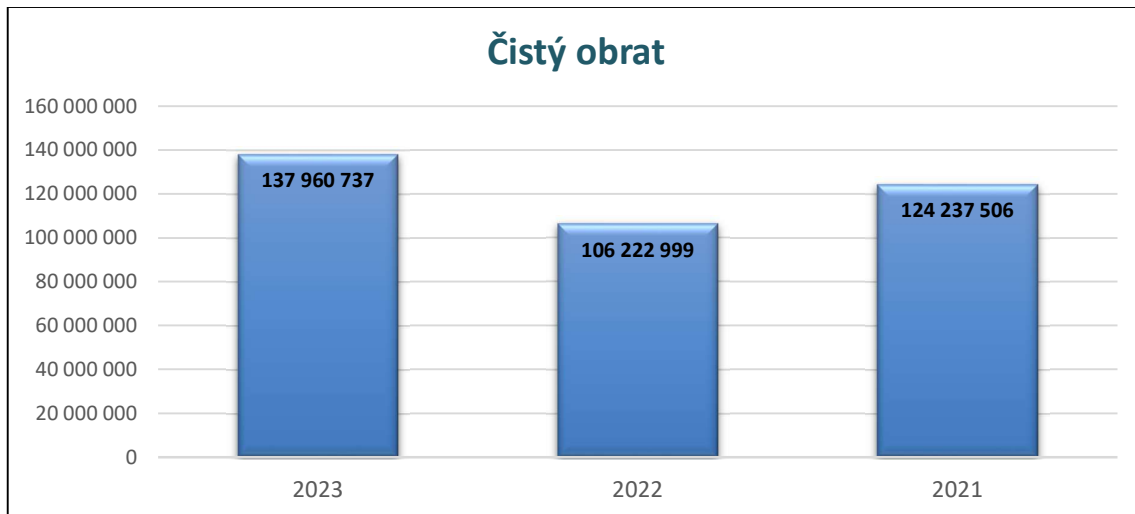
V priebehu obdobia od 01.01.2023 do 31.12.2023 nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov ani základného imania.

PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť s ručením obmedzeným Webasto Convertibles Slovakia (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla 09.07.2009 a do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I bola zapísaná 04.09.2009. Hlavnou aktivitou spoločnosti je výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

Pre mnohé z najatraktívnejších kabrioletov vyvíjame a vyrábame plátené a skladacie pevné strechy. Ovládame každý detail od prvotného spracovania až po koncovú montáž komplexného strešného systému. Naše technické portfólio siaha od exkluzívnych malých sérií až po modely s veľkými objemami. Preberáme pritom celkovú zodpovednosť za jednotlivé kroky procesu od konceptu cez vývoj až po výrobu. Ako vo vývojovej fáze, tak aj vo výrobe znamená naša spoločnosť najvyššiu kvalitu a dlhoročné skúsenosti. Vďaka našej kombinovanej vysokošpecializovanej vývojovej a výrobnjej expertíze si môžu naši zákazníci vyberať zaiste z najširšieho portfólia produktov v odvetví kabrioletových strešných systémov.

Majetok spoločnosti v sledovanom období medziročne narástol, netto hodnota majetku sa zvýšila z 45 993 251 € na hodnotu 64 652 699 €. Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 1 292 840 €, ktoré sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu znížilo o 1 343 283 €. V priebehu roka dosiahla spoločnosť záporný hospodársky výsledok vo výške 1 343 296 € po zdanení. Čistý obrat spoločnosti v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol o 31 737 738 € na hodnotu 137 960 737 €.



Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2023 je 666. V priebehu účtovného obdobia od 01.01.2023 do 31.12.2023 sa evidenčný počet zamestnancov v porovnaní s minulým rokom zvýšil o 19. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bežné účtovné obdobie je 649. V predchádzajúcom období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 588. Uvedomujeme si, že rast spoločnosti je úzko spätý s profesionálnym rastom jej zamestnancov, že je nevyhnutné získať a udržať si kvalitných ľudí s odbornými znalosťami a skúsenosťami. Z tohto dôvodu sme aj počas uplynulého roka kladli dôraz na vzdelávanie a ďalší osobný rozvoj zamestnancov podľa individuálnych potrieb.

SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

K dnešnému dňu sa nekonalo valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré by schválilo riadnu účtovnú závierku a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31.12.2023. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje stratu v celkovej výške 1 343 296 Eur, ktorá bude preúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

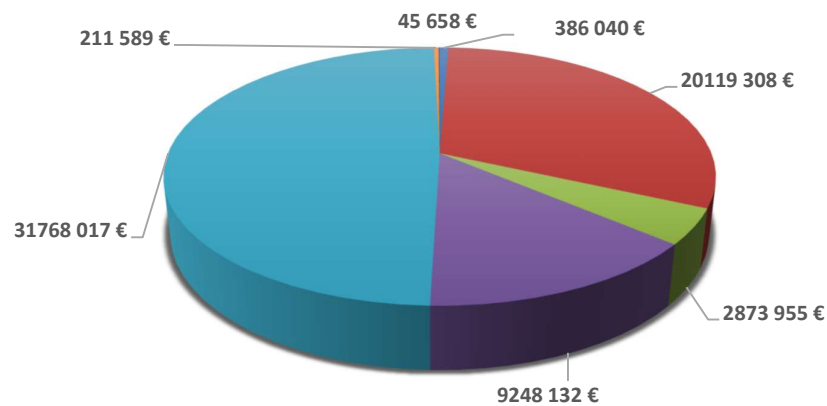


EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

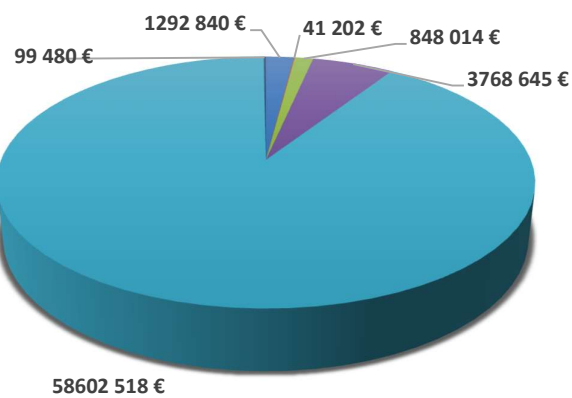
| | | rok 2023 | | rok 2022 | |
|------------|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| A.I | Dlhodobý nehmotný majetok | 386 040 | 1% | 849 727 | 2% |
| A.II | Dlhodobý hmotný majetok | 20 119 308 | 31% | 15 279 725 | 33% |
| B.II | Dlhodobé pohľadávky | 2 873 955 | 4% | 3 404 107 | 7% |
| | 1.DLHODOBÝ MAJETOK + DLHODOBÉ POHĽADÁVKY SPOLU | 23 379 303 | 36% | 19 533 559 | 42% |
| B.I | Zásoby | 9 248 132 | 14% | 10 627 403 | 23% |
| B.III | Krátkodobé pohľadávky | 31 768 017 | 49% | 14 450 797 | 31% |
| B.V | Krátkodobý finančný majetok | 211 589 | 0% | 1 367 943 | 3% |
| C | Časové rozlíšenie na strane aktív | 45 658 | 0% | 13 549 | 0% |
| | 2.KRÁTKODOBÝ MAJETOK SPOLU | 41 273 396 | 64% | 26 459 692 | 58% |
| | MAJETOK SPOLU | 64 652 699 | 100% | 45 993 251 | 100% |
| A | 3.VLASTNÉ IMANIE | 1 292 840 | 2% | 2 636 123 | 6% |
| B.I | 4.DLHODOBÉ ZÁVAZKY | 41 202 | 0% | 10 358 | 0% |
| B.II | 5.DLHODOBÉ REZERVY | 848 014 | 1% | 1 154 467 | 3% |
| B.V | Krátkodobé rezervy | 3 768 645 | 6% | 5 055 496 | 11% |
| B.IV | Krátkodobé záväzky | 58 602 518 | 91% | 36 949 143 | 80% |
| B.VI+B.VII | Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0% | 0 | 0% |
| C | Časové rozlíšenie na strane pasív | 99 480 | 0% | 187 664 | 0% |
| | 6.KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY | 62 470 643 | 97% | 42 192 303 | 92% |
| | ZÁVAZKY SPOLU | 64 652 699 | 100% | 45 993 251 | 100% |
| | Pracovný kapitál | -21 197 247 | -971% | -15 732 611 | -414% |
| | Fixný kapitál | 23 379 303 | 1071% | 19 533 559 | 514% |
| | Prevádzkový kapitál | 2 182 056 | 100% | 3 800 948 | 100% |
| | Dlhodobá zadlženosť | 889 216 | 41% | 1 164 825 | 31% |
| | Vlastné imanie | 1 292 840 | 59% | 2 636 123 | 69% |
| | Zdroje majetku | 2 182 056 | 100% | 3 800 948 | 100% |

Aktiva 2023



- Dlhodobý nehmotný majetok
- Dlhodobý hmotný majetok
- Dlhodobé pohľadávky
- Zásoby
- Krátkodobé pohľadávky
- Krátkodobý finančný majetok
- Časové rozlíšenie na strane aktív

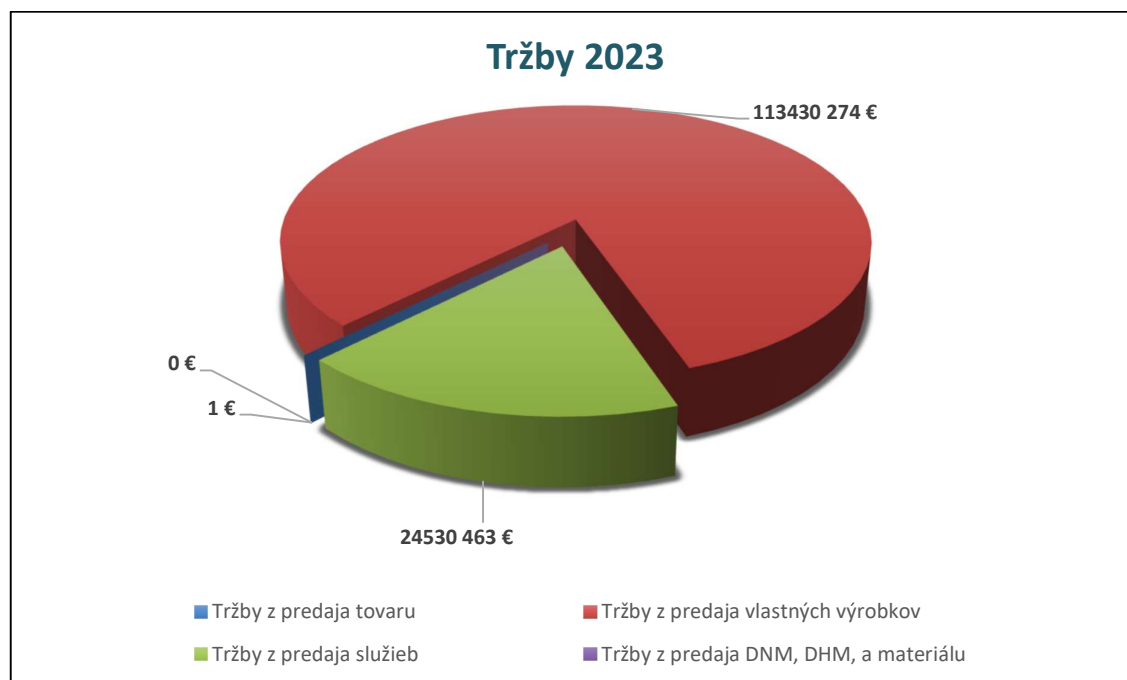
Pasíva 2023



- VLASTNÉ IMANIE
- DLHODOBÉ ZÁVAZKY
- DLHODOBÉ REZERVY
- Krátkodobé rezervy
- Krátkodobé záväzky
- Bankové úvery a výpomoci
- Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra nákladov a výnosov

| | rok 2023 | | rok 2022 | |
|---|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Tržby z predaja tovaru | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 113 430 274 | 82% | 102 495 037 | 96% |
| Tržby z predaja služieb | 24 530 463 | 18% | 3 727 962 | 4% |
| Tržby z predaja DNM, DHM, a materiálu | 1 | 0% | 0 | 0% |
| Tržby spolu: | 137 960 738 | 100% | 106 222 999 | 100% |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Spotreba energie, materiálu a ostatných dodávok | 92 223 734 | 71% | 73 849 602 | 70% |
| Opravné položky k zásobám | -331 815 | 0% | 187 649 | 0% |
| Služby | 16 594 094 | 13% | 13 958 190 | 13% |
| Osobné náklady | 18 216 461 | 14% | 13 566 891 | 13% |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 3 042 432 | 2% | 3 946 905 | 4% |
| Náklady na spolu: | 129 744 906 | 100% | 105 509 237 | 100% |
| Ostatné výnosy (vrátane finančnej činnosti) | 2 084 908 | 2% | 4 298 029 | 4% |
| Ostatné náklady (vrátane finančnej činnosti bez úrokov) | 6 921 069 | 5% | 2 396 743 | 2% |
| EBIT | 3 379 671 | | 2 615 048 | |
| Nákladové úroky | 2 064 530 | 2% | 515 244 | 0% |
| HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM | 1 315 141 | 1% | 2 099 804 | 2% |
| Daň z príjmov + odložená daň | 2 658 437 | 2% | 780 993 | 1% |
| Čistý zisk | -1 343 296 | -1% | 1 318 811 | 1% |
| HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PO ZDANENÍ | -1 343 296 | -1% | 1 318 811 | 1% |



Ukazovatele finančnej analýzy

| | r. 2023 | r. 2022 |
|---|-----------|---------|
| UKAZOVATELE LIKVIDITY | | |
| likvidita I. stupňa -pohotová | 0,00 | 0,03 |
| likvidita II. Stupňa -bežná | 0,55 | 0,49 |
| likvidita III. stupňa -celková | 0,70 | 0,76 |
| UKAZOVATELE RENTABILITY | | |
| ROS - rentabilita tržieb | 2,45 % | 2,46 % |
| (EBIT / Tržby spolu) | | |
| ROI - rentabilita celkového kapitálu | 154,88 % | 68,80 % |
| (EBIT / Prevádzkový kapitál) | | |
| ROE - rentabilita vlastného kapitálu | -103,90 % | 50,03 % |
| (HV po zdanení / Vlastné imanie) | | |
| UKAZOVATELE OBRÁTKOVOSTI | | |
| Obrátkovosť zásob | 11,61 | 8,20 |
| (Tržby spolu - Pridaná hodnota spolu / Zásoby) | | |
| Obrátkovosť vloženého kapitálu | 63,23 | 27,95 |
| (Tržby spolu / Prevádzkový kapitál) | | |

DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely a ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Činnosť spoločnosti nemá nepriaznivý vplyv na životné prostredie. V rámci skupiny Webasto (hlavne z hľadiska výroby/výrobných závodov) sa skupina hlási k rešpektovaniu ochrany životného prostredia, ktorú jasne deklaruje vo svojej environmentálnej politike.

V priebehu účtovného obdobia od 01.01.2023 do 31.12.2023 spoločnosť nerealizovala žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja. Táto úloha dlhodobo prislúcha materskému koncernu.

VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

PREDPOKLADANÝ VÝVOJ PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V BUDÚCICH ROKOCH

V ďalšom účtovnom období sa bude spoločnosť snažiť hlavne o udržanie a stabilizáciu svojich podnikateľských aktivít ako aj zapojenie sa do nových projektov v rámci poskytnutých možností materskou spoločnosťou.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2023 je uvedená v prílohe tejto výročnej správy.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka k 31.12.2023 je uvedená v prílohe tejto výročnej správy ako súčasť správy nezávislého audítora o audite účtovnej závierky k 31.12.2023.



Vo Veľkom Mederi, dňa 29.05.2024

PRÍLOHY

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2023

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Webasto Convertibles Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2023; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Bratislava, 31. decembra 2024

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2023

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 2 8 7 9 0 8 9

IČO

4 4 9 3 9 4 2 6

SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 2 3 |
| do | 1 2 | 2 0 2 3 |

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 2 2 |
| do | 1 2 | 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W e b a s t o C o n v e r t i b l e s S l o v a k i a s . r . o

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

T á b o r s k á 6 6

PSČ

9 3 2 0 1

Obec

V e ŕ k ý M e d e r

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a
o d d i e l S r o , v l o ž k a 2 4 6 9 0 / T

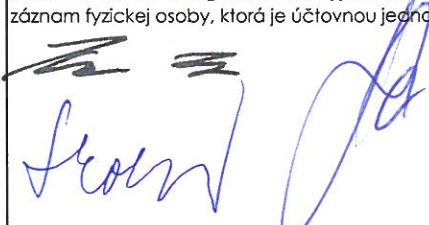
Telefónne číslo

0 3 1 5 9 0 7 1 1 6

Faxové číslo

E-mailová adresa

a n d r e a . m a g y a r i c s @ w e b a s t o . c o m

| | | |
|-------------------------------------|----------------|--|
| Zostavená dňa: 29. mája 2024 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  |
|-------------------------------------|----------------|--|

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 95 364 647 | 30 711 948 | 64 652 699 | 45 993 251 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 49 937 628 | 29 432 280 | 20 505 348 | 16 129 452 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 9 068 200 | 8 682 160 | 386 040 | 849 727 |
| A.I.1. | Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 233 838 | 106 510 | 127 328 | 87 279 |
| | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 8 804 451 | 8 575 650 | 228 801 | 738 650 |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 29 911 | 0 | 29 911 | 23 798 |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 40 869 428 | 20 750 120 | 20 119 308 | 15 279 725 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 499 792 | 0 | 499 792 | 499 792 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 9 939 054 | 4 113 435 | 5 825 619 | 6 155 780 |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 23 313 136 | 16 636 685 | 6 676 451 | 8 087 988 |
| | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 5 065 331 | 0 | 5 065 331 | 516 025 |
| | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 2 052 115 | 0 | 2 052 115 | 20 140 |
| | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 45 381 361 | 1 279 668 | 44 101 693 | 29 850 250 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 10 355 853 | 1 107 721 | 9 248 132 | 10 627 403 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 7 141 669 | 938 478 | 6 203 191 | 7 830 970 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 2 149 700 | 126 432 | 2 023 268 | 2 182 848 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 991 651 | 42 811 | 948 840 | 542 386 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 72 833 | 0 | 72 833 | 71 199 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 2 873 955 | 0 | 2 873 955 | 3 404 107 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 1 101 647 | 0 | 1 101 647 | 1 370 696 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 1 101 647 | 0 | 1 101 647 | 1 370 696 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 772 308 | 0 | 1 772 308 | 2 033 411 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 31 939 964 | 171 947 | 31 768 017 | 14 450 797 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 30 733 243 | 171 947 | 30 561 296 | 13 192 610 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 21 866 843 | 0 | 21 866 843 | 2 970 694 |

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|--|------------------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 8 866 400 | 171 947 | 8 694 453 | 10 221 916 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 989 243 | 0 | 989 243 | 892 903 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 217 478 | 0 | 217 478 | 365 284 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 211 589 | 0 | 211 589 | 1 367 943 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 15 702 | 0 | 15 702 | 5 934 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 195 887 | 0 | 195 887 | 1 362 009 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 45 658 | 0 | 45 658 | 13 549 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 45 658 | 0 | 45 658 | 13 549 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 64 652 699 | 45 993 251 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 292 840 | 2 636 123 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 5 000 | 5 000 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 5 000 | 5 000 |
| | 2. Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 18 600 000 | 18 600 000 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 500 | 500 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 500 | 500 |
| | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | -15 969 364 | -17 288 188 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 7 163 451 | 5 844 627 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | -23 132 815 | -23 132 815 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | -1 343 296 | 1 318 811 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 63 260 379 | 43 169 464 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 41 202 | 10 358 |

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 41 202 | 10 358 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 0 | 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 848 014 | 1 154 467 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 848 014 | 1 154 467 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 58 602 518 | 36 949 143 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 12 878 981 | 12 219 518 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 872 740 | 1 214 191 |

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 11 006 241 | 11 005 327 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 43 851 081 | 23 387 912 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 434 024 | 528 002 |
| 7. | Závazky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 531 278 | 472 194 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 599 616 | 216 916 |
| 9. | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 307 538 | 124 601 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 768 645 | 5 055 496 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 319 694 | 290 321 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 448 951 | 4 765 175 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 0 | 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 99 480 | 187 664 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 0 | 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 81 347 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 99 480 | 106 317 |

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 137 960 737 | 106 222 999 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 139 985 141 | 110 475 545 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 0 | 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 113 430 274 | 102 495 037 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 24 530 463 | 3 727 962 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 1 354 667 | 858 981 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 0 | 0 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 | 0 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 669 736 | 3 393 565 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 136 547 433 | 107 833 203 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 0 | 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 92 223 734 | 73 849 602 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | -331 815 | 187 649 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 16 594 094 | 13 958 190 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 18 216 461 | 13 566 891 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 12 686 738 | 9 272 432 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 135 300 | 121 000 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 4 554 186 | 3 521 121 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 840 237 | 652 338 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 35 078 | 30 330 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 3 042 432 | 3 946 905 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 3 042 432 | 4 350 862 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | -403 957 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 3 688 967 | 0 |

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 66 028 | 61 530 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 3 012 454 | 2 232 106 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 3 437 708 | 2 642 342 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 30 829 391 | 19 086 539 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 60 505 | 45 483 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 0 | 0 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 0 | 0 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 60 505 | 45 483 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 2 183 072 | 588 021 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 2 064 530 | 515 244 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 780 842 | 495 608 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 283 688 | 19 636 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 57 918 | 43 519 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 60 624 | 29 258 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -2 122 567 | -542 538 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 315 141 | 2 099 804 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 658 437 | 780 993 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 397 334 | 0 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 261 103 | 780 993 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | -1 343 296 | 1 318 811 |

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.
Táborská 66
932 01 Veľký Meder

Spoločnosť Webasto Convertibles Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 9. júla 2009 so sídlom Lazaretská 8, 811 08 Bratislava a dňa 4. septembra 2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 60183/B. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 26. októbra 2009 bola vykonaná zmena sídla Spoločnosti. Spoločnosť momentálne sídli vo Veľkom Mederi, ul. Táborská 66, Slovenská republika, identifikačné číslo 44 939 426. Dňa 24. novembra 2009 bol registrový spis Spoločnosti postúpený Okresnému súdu Trnava, ktorý sa stal odo dňa 31.10.2009 miestne príslušným súdom zapísanej osoby v dôsledku zmeny jej sídla – Oddiel: Sro, Vložka číslo: 24690/T.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá,
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. januára 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zázvierky

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zázvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Webasto. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Webasto Roof & Components SE. Konsolidovanú účtovnú zázvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Webasto Roof & Components SE. Túto konsolidovanú účtovnú zázvierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Webasto Roof & Components SE, Kraillingstr. 5, 82131 Stockdorf, SRN.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 3 9 4 2 6

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 649 | 588 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 666 | 647 |
| <i>z toho: vedúci zamestnanci</i> | <i>1</i> | <i>1</i> |

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. januára 2024 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, IČO: 31 348 238 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom Spoločnosti sú konatelia:

- Ing. Ivan Horn od 15. júna 2021
- Rainer Wolfgang Wisuschil od 1. apríla 2022 do 30. septembra 2023
- Klaus Licher od 1. októbra 2023

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má jedného spoločníka k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

| | Podiel na základnom imaní v EUR | Podiel na základnom imaní v % | Hlasovacie práva v % |
|--|---------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Webasto Roof & Components SE Kraillinger StraÙe 5, Stockdorf 821 31 | 5 000 | 100% | 100% |
| Spolu | 5 000 | 100% | 100% |

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2023 stratu vo výške 1 343 296 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 21 197 247 EUR. Spoločnosť vykazuje zdroje vo výške 211 589 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, iného vysoko likvidného majetku, ktoré sú Spoločnosti k dispozícii ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky. Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky (vrátane pôžičiek) vo výške 45 724 tis. EUR voči spriazneným osobám (najvyššia materská spoločnosť skupiny a sesterské spoločnosti).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má Spoločnosť dostatočné rezervy čo sa týka jej financovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 2 – 6 | lineárna | 50 – 16,6 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 2 – 6 | lineárna | 50 – 16,6 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 15 – 25 | lineárna | 6,6 – 4 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 – 12 | lineárna | 25 – 8,3 |
| Dopravné prostriedky | 2 – 4 | lineárna | 50 – 25 |
| Inventár | 2 – 12 | lineárna | 50 – 8,3 |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | 2 – 12 | lineárna | 50 – 8,3 |

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

Úbytky nakupovaných zásob sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod 5. Odložená daňová pohľadávka) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená aktuálnym princípom, podľa aktuálneho počtu pracovníkov k 31.12.2023, jednotlivo pre každého pracovníka, po zohľadnení veku pracovníka a jeho predpokladaného odchodu do dôchodku, zohľadnením predpokladaného nárastu mzdy až do termínu odchodu do dôchodku. Rezerva bola vytvorená v alikvotnej čiastke z jeho predpokladaného mesačného zárobku k termínu odchodu do dôchodku.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej zvierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej zvierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2024 a neskorších.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

15. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

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

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

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

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

16. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky.

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

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 34 940 000 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 31.12.2022

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 70 657 | 51 255 | 0 | 30 177 | 152 089 | 42 754 | 22 056 | 0 | 0 | 64 810 | 27 903 | 87 279 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 8 804 450 | 1 | 0 | 0 | 8 804 451 | 6 777 616 | 1 288 185 | 0 | 0 | 8 065 801 | 2 026 834 | 738 650 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 23 798 | 0 | 0 | 23 798 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 798 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 8 875 107 | 75 054 | 0 | 30 177 | 8 980 338 | 6 820 370 | 1 310 241 | 0 | 0 | 8 130 611 | 2 054 737 | 849 727 |
| Pozemky | 499 792 | 0 | 0 | 0 | 499 792 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 499 792 | 499 792 |
| Stavby | 9 731 034 | 77 290 | 0 | 16 561 | 9 824 885 | 3 230 669 | 438 436 | 0 | 0 | 3 669 105 | 6 500 365 | 6 155 780 |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | 24 507 068 | 623 864 | 2 244 880 | 172 091 | 23 058 143 | 15 016 807 | 2 197 624 | 2 244 276 | 0 | 14 970 155 | 9 490 261 | 8 087 988 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 196 173 | 516 025 | 0 | -196 173 | 516 025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 196 173 | 516 025 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 37 941 | 20 140 | 0 | -37 941 | 20 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 941 | 20 140 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 34 972 008 | 1 237 319 | 2 244 880 | -45 462 | 33 918 985 | 18 247 476 | 2 636 060 | 2 244 276 | 0 | 18 639 260 | 16 724 532 | 15 279 725 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 43 847 115 | 1 312 373 | 2 244 880 | -15 285 | 42 899 323 | 25 067 846 | 3 946 301 | 2 244 276 | 0 | 26 769 871 | 18 779 269 | 16 129 452 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
| ICO | 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 | | |

Poznanky Úč PODV 3 - 01

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Zásoby

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

| <i>Položka</i> | <i>1. 1. 2023</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | <i>31.12.2023</i> |
|--|-------------------|---------------|---|--|-------------------|
| Materiál | 1 270 293 | - | 331 815 | - | 938 478 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 154 957 | - | 28 525 | - | 126 432 |
| Výrobky | 97 405 | - | 54 594 | - | 42 811 |
| Zvieratá | - | - | - | - | - |
| Tovar | - | - | - | - | - |
| Nehnutelnosť na predaj | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky | - | - | - | - | - |
| Spolu | 1 522 655 | - | 414 934 | - | 1 107 721 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 919 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4. Pohľadávky

| Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade: | Stav | Tvorba | Zúčtovanie | Zúčtovanie | Stav |
|---|----------------|---------------|------------|------------|----------------|
| | k 1.1.2023 | (zvýšenie) | (použitie) | (zrušenie) | k 31.12.2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 105 919 | 66 028 | 0 | 0 | 171 947 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 105 919 | 66 028 | 0 | 0 | 171 947 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry.

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 28 065 711 | 13 420 220 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 4 975 900 | 2 507 192 |
| Spolu | 33 041 611 | 15 927 412 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 8 439 562 | 9 682 909 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 1 772 308 | 2 033 411 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 1 772 308 | 2 033 411 |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|-----------------|
| Stav k 31. decembru 2023 | 1 772 308 |
| Stav k 31. decembru 2022 | 2 033 411 |
| Zmena | -261 103 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -261 103 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |
| – iné (zaokrúhľovanie) | 0 |

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|----------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny | 15 702 | 5 934 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 195 887 | 1 362 009 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 211 589 | 1 367 943 |

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období, z toho: | 45 658 | 13 549 |
| Odborná literatúra | 0 | 129 |
| Ročný servis Lectra | 28 921 | 0 |
| IT služby KARDEX | 0 | 4 840 |
| IT služby ABSINT | 7 723 | 3 290 |
| Servisná zmluva Leica AT960 T-Probe LAS - NMS | 7 173 | 5 290 |
| Profesia | 1 338 | 0 |
| Ostatné | 503 | 0 |
| Spolu | 45 658 | 13 549 |

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2022: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti L. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 318 811 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|--|------------------|
| prídél do zákonného rezervného fondu | 0 |
| prídél do sociálneho fondu, do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| odmeny členom štatutárnych orgánov | 0 |
| krytie straty z minulých rokov | 0 |
| preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku | 1 318 811 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 1 318 811 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -1 343 296 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 1 343 296 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

9. Rezervy

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

| Názov položky | Stav k 1.1.2023 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|---|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 1 154 467 | 299 309 | 5 215 | 600 547 | 848 014 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 863 766 | 259 873 | 5 215 | 600 547 | 517 877 |
| Odhodné do dôchodku | 290 701 | 39 436 | 0 | 0 | 330 137 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 1 154 467 | 299 309 | 5 215 | 600 547 | 848 014 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 5 055 496 | 2 218 682 | 2 659 015 | 846 518 | 3 768 645 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 216 464 | 219 254 | 155 160 | 0 | 280 558 |
| Konto pracovného času | 73 857 | 113 113 | 0 | 147 834 | 39 136 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 290 321 | 332 367 | 155 160 | 147 834 | 319 694 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | | | | | |
| Záručné opravy | 397 002 | 242 064 | 49 490 | 71 246 | 518 330 |
| Prémie + nadčasy | 367 009 | 423 996 | 376 474 | 0 | 414 531 |
| Rezerva na zmenu predajných cien | 1 317 683 | 378 048 | 99 097 | 627 438 | 969 196 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 19 060 | 3 074 | 0 | 0 | 22 134 |
| Rezerva na nevyfakturované služby | 2 468 255 | 698 800 | 1 851 099 | 0 | 1 315 956 |
| Iné | 196 166 | 140 333 | 127 695 | 0 | 208 804 |
| | 4 765 175 | 1 886 315 | 2 503 855 | 698 684 | 3 448 951 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 4 765 175 | 1 886 315 | 2 503 855 | 698 684 | 3 448 951 |

Rezerva na odhodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervy na záručné opravy sa tvoria pre projekty, ktoré sú dodávané konečným zákazníkom.

Rezerva na záručné opravy vo výške 1 036 207 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023 a bude použitá v prípade obdržania reklamácií od zákazníkov, pričom záručné opravy na vyrábané výrobky sú poskytované na dobu 2 až 4 roky.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

10. Závázky

Závázky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, závázkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového závázku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| Závázky po lehote splatnosti | 4 291 844 | 1 869 791 |
| Závázky v lehote splatnosti | <u>54 310 674</u> | <u>35 079 352</u> |
| | <u>58 602 518</u> | <u>36 949 143</u> |

Štruktúra závázkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, závázkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového závázku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|
| Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 872 740 | 1 872 740 | 0 | 0 |
| Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem závázkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné závázky z obchodného styku | 11 006 241 | 11 006 241 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné závázky voči prepojeným účtovným jednotkám | 43 851 081 | 43 851 081 | 0 | 0 |
| Ostatné závázky v rámci podielovej účasti okrem závázkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závázky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé závázky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závázky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závázky voči zamestnancom | 434 024 | 434 024 | 0 | 0 |
| Závázky zo sociálneho poistenia | 531 278 | 531 278 | 0 | 0 |
| Daňové závázky a dotácie | 599 616 | 599 616 | 0 | 0 |
| Závázky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné závázky | 307 538 | 307 538 | 0 | 0 |
| | <u>58 602 518</u> | <u>58 602 518</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 214 191 | 1 214 191 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 11 005 327 | 11 005 327 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 23 387 912 | 23 387 912 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 528 002 | 528 002 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 472 194 | 472 194 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 216 916 | 216 916 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 124 601 | 124 601 | 0 | 0 |
| | <u>36 949 143</u> | <u>36 949 143</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

11. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Stav k 1. januáru | 10 358 | 9 417 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 106 614 | 290 847 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -75 770 | -289 906 |
| Stav k 31. decembru | <u>41 202</u> | <u>10 358</u> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 3 9 4 2 6

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| <i>Výnosy budúcich období - dlhodobé</i> | | |
| CCC náklady na certifikáciu Audi B9 | 0 | 81 347 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 0 | 81 347 |
| <i>Výnosy budúcich období - krátkodobé</i> | | |
| CCC náklady na certifikáciu Audi B9 | 99 480 | 35 373 |
| Audi A5 Volumenkompensation | 0 | 35 214 |
| LB635 Exceptional Payment | 0 | 35 730 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 99 480 | 106 317 |
| Spolu | 99 480 | 187 664 |

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2023 | | | 2022 | | |
|---|--------------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 315 141 | | | 2 099 804 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 276 180 | 21,00 % | | 440 959 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 5 880 115 | 1 234 824 | 93,89 % | 6 594 459 | 1 384 836 | 65,95 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -7 195 256 | -1 511 004 | -114,89 % | -8 694 263 | -1 825 795 | -86,95 % |
| Využitie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Splatná daň | | 2 397 334 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Odložená daň | | 261 103 | 19,85 % | | 780 993 | 37,19 % |
| Celková vykázaná daň | | 2 658 437 | 19,85 % | | 780 993 | 37,19 % |

Vykázaná splatná daň za rok 2023 predstavuje dodatočne zaplatenú daň za roky 2014 – 2018.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu a | Strešné systémy a uzávery | | Služby | | Spolu | |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2023 b | 2022 b | 2023 f | 2022 g | 2023 | 2022 |
| Nemecko | 76 452 045 | 75 980 546 | 24 193 309 | 3 464 582 | 100 645 354 | 79 445 128 |
| Francúzsko | 2 665 142 | 2 940 925 | 0 | 0 | 2 665 142 | 2 940 925 |
| Maďarsko | 3 308 858 | 2 079 359 | 66 106 | 36 083 | 3 374 964 | 2 115 442 |
| Anglicko | 12 636 056 | 12 317 686 | 4 390 | 0 | 12 640 446 | 12 317 686 |
| Slovensko | 39 281 | 0 | 79 154 | 59 757 | 118 435 | 59 757 |
| Rakúsko | 13 030 015 | 1 296 535 | 0 | 0 | 13 030 015 | 1 296 535 |
| USA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mexico | 8 550 | 5 738 | 0 | 0 | 8 550 | 5 738 |
| Rumunsko | 156 | 57 952 | 0 | 0 | 156 | 57 952 |
| Česká republika | 0 | 168 | 187 504 | 160 761 | 187 504 | 160 929 |
| Čína | 0 | 5 774 | 0 | 0 | 0 | 5 774 |
| Taiwan | -3 172 | 0 | 0 | 0 | -3 172 | 0 |
| Hongkong | 13 965 | 0 | 0 | 0 | 13 965 | 0 |
| Taliansko | 5 279 378 | 7 810 354 | 0 | 6 779 | 5 279 378 | 7 817 133 |
| Spolu | <u>113 430 274</u> | <u>102 495 037</u> | <u>24 530 463</u> | <u>3 727 962</u> | <u>137 960 737</u> | <u>106 222 999</u> |

Prevažná časť výnosov Spoločnosti za rok 2023 je sústredená na 4 hlavných zákazníkov v automobilovom odvetví – Spoločnosti AUDI, BMW, VOLKSWAGEN a FISKER.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 354 667 EUR (v roku 2022 zvýšenie 858 981 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 163 755 EUR (v roku 2022 zníženie 19 553 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 | | 2022 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|------------------|--|---|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2023 | 2022 | |
| | a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 2 149 700 | 2 337 805 | 2 298 551 | -188 105 | 39 254 | |
| Výrobky | 991 651 | 639 791 | 698 598 | 351 860 | -58 807 | |
| Zvieratá | | | | | | |
| Spolu | 3 141 351 | 2 977 596 | 2 997 149 | 163 755 | -19 553 | |
| Manká a škody | | | | 867 134 | 294 565 | |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 | |
| Opravné položky | | | | -83 119 | 169 790 | |
| Iné | | | | 406 897 | 414 179 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 1 354 667 | 858 981 | |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|------------------|
| Výnosy z reklamácií | 541 334 | 596 374 |
| Náhrada škody od poisťovne | 0 | 709 |
| Podpora v čase skrátenej práce | 0 | 29 352 |
| Náklady spojené s testovaním zamestnancov | 0 | 6 291 |
| Odpredaj železného šrotu | 9 677 | 32 527 |
| Rozpustenie rezervy na Remanenzkosten BMW F23 | 0 | 2 700 000 |
| Patrone BONUS | 100 000 | 0 |
| Iné | 18 725 | 28 312 |
| Spolu | 669 736 | 3 393 565 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4. Osobné náklady

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 12 686 738 | 9 272 432 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 135 300 | 121 000 |
| Náklady na sociálne poistenie | 4 554 186 | 3 521 121 |
| Ostatné sociálne náklady | 840 237 | 652 338 |
| Spolu | 18 216 461 | 13 566 891 |

5. Kurzové zisky

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 0 | 0 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 60 505 | 45 483 |
| Spolu | 60 505 | 45 483 |

6. Náklady na poskytnuté služby

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Cestovné náklady | 231 763 | 131 133 |
| Externé opracovanie hotových výrobkov | 1 677 012 | 1 423 404 |
| Telefón. ISDN | 89 945 | 75 319 |
| Ostatná preprava | 999 608 | 672 343 |
| Poradenské služby | 319 267 | 285 624 |
| Holding Fee | 2 273 787 | 2 171 887 |
| Koncernové zúčtovanie+licencie | 3 583 931 | 3 827 350 |
| Opravy a údržba | 643 793 | 505 906 |
| Odvoz odpadu | 173 591 | 151 018 |
| IT služby | 158 998 | 93 119 |
| Reprezentačné | 58 119 | 25 497 |
| Upratovacie služby | 135 168 | 98 051 |
| Strážna služba | 159 388 | 117 151 |
| Prenájom | 2 349 430 | 1 594 430 |
| Prenájom pracovnej sily | 1 700 770 | 1 358 647 |
| Školenie | 48 013 | 44 979 |
| Náklady na kvalitu | 62 606 | 51 815 |
| Externé služby - dodatočné práce na hotových výrobkoch | 982 232 | 425 826 |
| Tvorba rezerv na Lizenz Magna | 140 333 | 138 513 |
| Ostatné služby | 806 340 | 766 178 |
| Spolu | 16 594 094 | 13 958 190 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Manko na sklade | 152 541 | 117 044 |
| Poistenie | 176 760 | 143 823 |
| Tvorba a rozpustenie rezerv na záručné reklamácie | 49 104 | -178 635 |
| Reklamačné náklady, šrotácia | 2 550 422 | 2 071 851 |
| Ostatné položky | 83 627 | 78 023 |
| Spolu | 3 012 454 | 2 232 106 |

8. Kurzové straty

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 57 918 | 43 519 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Spolu | 57 918 | 43 519 |

9. Finančné náklady

| | 2023 | 2022 |
|------------------|------------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Nákladové úroky | 2 064 530 | 515 244 |
| Bankové poplatky | 60 624 | 29 258 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 2 125 154 | 544 502 |

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou | 34 000 | 32 000 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neauditorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 34 000 | 32 000 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

11. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 113 430 274 | 102 495 037 |
| Tržby z predaja služieb | 24 530 463 | 3 727 962 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 137 960 737 | 106 222 999 |

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má otvorené objednávky na nákup dlhodobého a obežného majetku v sume 18 194 924 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dopravné prostriedky značky Škoda, BMW, Hyundai a Peugeot od Spoločnosti ČSOB Leasing, a.s., Virtusbonum s.r.o. a ALEMA Management s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2024 až 2027. Ročné náklady na nájomné sú približne 138 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nízko – a vysokozdvížné vozíky od Spoločnosti STILL SR spol s r.o. a ČSOB Leasing, a.s. a SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2027. Ročné náklady na nájomné sú približne 209 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) plachtové haly, skladové a nebytové priestory od Spoločnosti Autoplachty Gejza Vajda s.r.o., PTS-Beton, s.r.o., MGDS a. s., Cargo – Partner SR, s.r.o. NERONTA, a.s. a BCT2 s.r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné náklady na nájomné sú približne 1 524 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme kancelárske stroje od Spoločnosti REFICIER JTL s. r. o. . Ročné náklady sú približne vo výške 15 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme prepravky od Spoločnosti BMW AG, Volkswagen AG. Ročné náklady sú približne vo výške 10 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme mobilnú toaletu od Spoločnosti Johnny Servis s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 440 EUR.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť má v nájme kontajnery pre výrobu od Spoločnosti CTX Containex GmbH. Ročné náklady sú približne vo výške 16 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme technické zariadenia pre firemnú jedáleň od Spoločnosti Hotel Thermal Varga s.r.o. Ročné náklady sú približne vo výške 3 900 EUR.

Spoločnosť má v nájme lisy od spoločnosti FFC Slovensko s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 15 000 Eur.

Spoločnosť má v nájme pracovné plošiny od spoločnosti ROTHLEHNER pracovné plošiny s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 9 000 Eur.

Spoločnosť má v nájme kávovary JURA od spoločnosti Celfia s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 400 Eur.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je Webasto Roof & Components SE, Stockdorf.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 |
| | EUR | EUR |
| Transakcie so sesterskými podnikmi | | |
| Predaj výrobkov, služieb a tovaru | 1 920 358 | 1 704 875 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 0 | 0 |
| Finančné výnosy (úroky z pôžičky) | 0 | 0 |
| Spolu predaj | 1 920 358 | 1 704 875 |
| Nákup materiálu | 25 342 130 | 13 872 376 |
| Nákup hmotného a nehmotného dlhodobého majetku | 133 371 | 71 724 |
| Nákup služieb | 1 581 155 | 2 866 176 |
| Spolu nákup | 27 056 656 | 16 810 276 |

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

| Materská účtovná jednotka | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------------|-------------|
| | 2023 EUR | 2022 EUR |
| Materská spoločnosť | | |
| Nákup služieb (dohodnuté obchody) | 4 683 262 | 3 060 382 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 4 683 262 | 3 060 382 |
| Nákup materiálu | 445 476 | 0 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 445 476 | 0 |
| Zvýšenie záväzku voči cash-poolingovému účtu | 20 463 169 | 0 |
| Zníženie záväzku voči cash-poolingovému účtu | 0 | 10 612 220 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 1 780 842 | 495 608 |
| Predaj služieb | 24 152 592 | 3 418 434 |
| Predaj vlastných výrobkov | 409 | 628 651 |

Nákup služieb v hodnote 4 683 262 EUR, nákup materiálu v hodnote 445 476 EUR, zvýšenie záväzku voči cashpoolingovému účtu v hodnote 20 463 469 EUR, nákladové úroky z prijatej pôžičky v hodnote 1 780 842 EUR a predaj vlastných výrobkov a služieb v hodnote 24 153 001 EUR predstavujú transakcie voči najvyššej účtovnej jednotke v rámci konsolidovaného celku (Webasto SE).

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Webasto Convertibles GmbH | 0 | 272 161 |
| Webasto Roof & Components Liberec | 15 079 | 22 312 |
| Webasto Roof & Components Utting | 0 | 349 218 |
| Webasto Roof & Components SE Stockdorf | 21 822 672 | 2 296 643 |
| Webasto S. p. A. Italy | 5 701 | 19 203 |
| Webasto Luxemburg S.A. | 2 179 | 0 |
| Webasto Roof Systems China Ltd. | 9 899 | 0 |
| Webasto Romania S.R.L. | 11 313 | 11 157 |
| Spolu pohľadávky | 21 866 843 | 2 970 694 |
| Webasto Convertibles GmbH | 0 | 1 007 990 |
| Webasto Convertibles USA | 0 | 0 |
| Webasto Portugal | 17 237 | 10 024 |
| Webasto Roof & Components SE | 45 639 448 | 23 387 912 |
| Webasto Romania S.R.L. | 30 497 | 3 515 |
| Webasto S. p. A. Italy | 0 | 0 |
| Webasto Roof & Components SE Schierling | 0 | 175 247 |
| Webasto Roof & Components SE Utting | 0 | 0 |
| Webasto Mechatronics GmbH | 36 639 | 17 415 |
| Webasto Convertibles Mexico S.A. | 0 | 0 |
| Spolu záväzky | 45 723 821 | 24 602 103 |

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

Členovia štatutárnych orgánov nepoberali v sledovanom účtovnom období od Spoločnosti žiadne príjmy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|---|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | | | 5 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 18 600 000 | 0 | 0 | 0 | 18 600 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -17 288 188 | 0 | 0 | 1 318 811 | -15 969 364 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 844 627 | 0 | 0 | 1 318 811 | 7 163 451 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -23 132 815 | 0 | 0 | 0 | -23 132 815 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 318 811 | -1 343 296 | | -1 318 811 | -1 343 296 |
| Spolu | 2 636 123 | -1 343 296 | 0 | 0 | 1 292 840 |

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 18 600 000 EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka z roku 2009, 2012, 2013 a 2014, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

| | Stav k 1.1.2022 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2022 EUR |
|---|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | | | 5 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 18 600 000 | 0 | 0 | 0 | 18 600 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -17 147 956 | 0 | 0 | -140 232 | -17 288 188 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 844 627 | 0 | 0 | 0 | 5 844 627 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -22 992 583 | | 0 | -140 232 | -23 132 815 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -140 232 | 1 318 811 | 0 | 140 232 | 1 318 811 |
| Spolu | 1 317 312 | 1 318 811 | 0 | 0 | 2 636 123 |

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 | | |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023 bol spracovaný *nepriamou* metódou:

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | -9 565 096 | 14 878 360 |
| Zaplatené úroky | -2 064 530 | -515 244 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -2 033 939 | -1 074 902 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | -13 663 565 | 13 288 214 |
| Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -13 663 565 | 13 288 214 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -7 955 958 | -1 312 373 |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -7 955 958 | -1 312 373 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov | 0 | 0 |
| Prijmy z úverov | 20 463 169 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | 0 | -10 612 220 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 20 463 169 | -10 612 220 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -1 156 354 | 1 363 621 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 1 367 943 | 4 322 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 211 589 | 1 367 943 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 9 | 4 | 2 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 9 | 0 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 3 379 671 | 2 615 048 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 3 042 432 | 3 946 905 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 66 028 | 61 530 |
| Opravná položka k zásobám | -414 934 | 357 440 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Rezervy | -1 593 304 | -2 755 631 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 316 114 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou | 0 | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 4 796 007 | 4 225 292 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -17 288 174 | 6 684 064 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 1 794 205 | 310 699 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 1 132 866 | 3 658 305 |
| Peňažné toky z prevádzky | -9 565 096 | 14 878 360 |

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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