

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Výročná správa 2024
a
Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej zvierky

Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2024 v členení:
 - súvaha k 31. decembru 2024;
 - výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2024; a
 - poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2024



Webasto Convertibles Slovakia s. r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA
Za rok 2024



Radost' 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 2024

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 01.01.2024 do 31.12.2024 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 poklesol, netto hodnota majetku sa znížila z 64 652 699 € na hodnotu 62 831 363 €. Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 30 079 767 €, ktoré sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu zvýšilo o 28 786 927 €. V priebehu roka dosiahla spoločnosť záporný hospodársky výsledok vo výške 227 216 € po zdanení. Čistý obrat spoločnosti v porovnaní s predchádzajúcim rokom poklesol o 35 695 509 € na hodnotu 102 265 228 €.



Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2024 je 480. V priebehu účtovného obdobia od 01.01.2024 do 31.12.2024 sa evidenčný počet zamestnancov v porovnaní s minulým rokom znížil o 58. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bežné účtovné obdobie je 591. V predchádzajúcom období od 01.01.2023 do 31.12.2023 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 649.

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 31.12.2024. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje stratu v celkovej výške 227 216 Eur, ktorá bude preúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

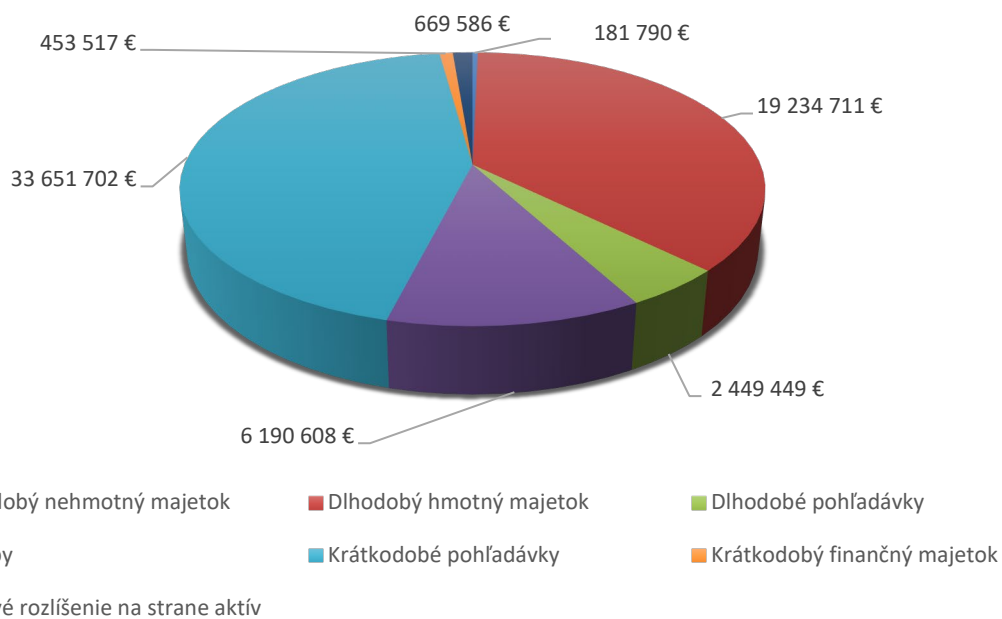


EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE

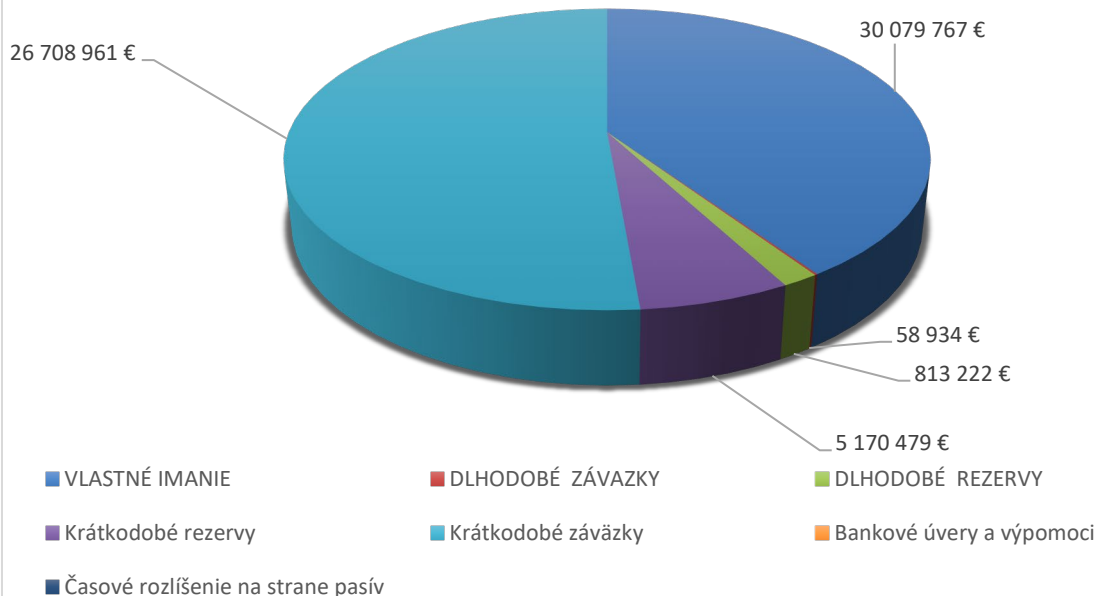
Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

		rok 2024		rok 2023	
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	181 790	0%	386 040	1%
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	19 234 711	31%	20 119 308	31%
B.II	Dlhodobé pohľadávky	2 449 449	4%	2 873 955	4%
1.DLHODOBÝ MAJETOK + DLHODOBÉ POHĽADÁVKY SPOLU		21 865 950	35%	23 379 303	36%
B.I	Zásoby	6 190 608	10%	9 248 132	14%
B.III	Krátkodobé pohľadávky	33 651 702	54%	31 768 017	49%
B.V	Krátkodobý finančný majetok	453 517	1%	211 589	0%
C	Časové rozlíšenie na strane aktív	669 586	1%	45 658	0%
2.KRÁTKODOBÝ MAJETOK SPOLU		40 965 413	65%	41 273 396	64%
MAJETOK SPOLU		62 831 363	100%	64 652 699	100%
A	3.VLASTNÉ IMANIE	30 079 767	48%	1 292 840	2%
B.I	4.DLHODOBÉ ZÁVAZKY	58 934	0%	41 202	0%
B.II	5.DLHODOBÉ REZERVY	813 222	1%	848 014	1%
B.V	Krátkodobé rezervy	5 170 479	8%	3 768 645	6%
B.IV	Krátkodobé záväzky	26 708 961	43%	58 602 518	91%
B.VI+B.VII	Bankové úvery a výpomoci	0	0%	0	0%
C	Časové rozlíšenie na strane pasív	0	0%	99 480	0%
6.KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY		31 879 440	51%	62 470 643	97%
ZÁVAZKY SPOLU		62 831 363	100%	64 652 699	100%
Pracovný kapitál		71 830	0%	-21 197 247	-971%
Fixný kapitál		21 865 950	100%	23 379 303	1071%
Prevádzkový kapitál		21 937 780	100%	2 182 056	100%
Dlhodobá zadlženosť		872 156	3%	889 216	41%
Vlastné imanie		30 079 767	97%	1 292 840	59%
Zdroje majetku		30 951 923	100%	2 182 056	100%

Aktíva 2024

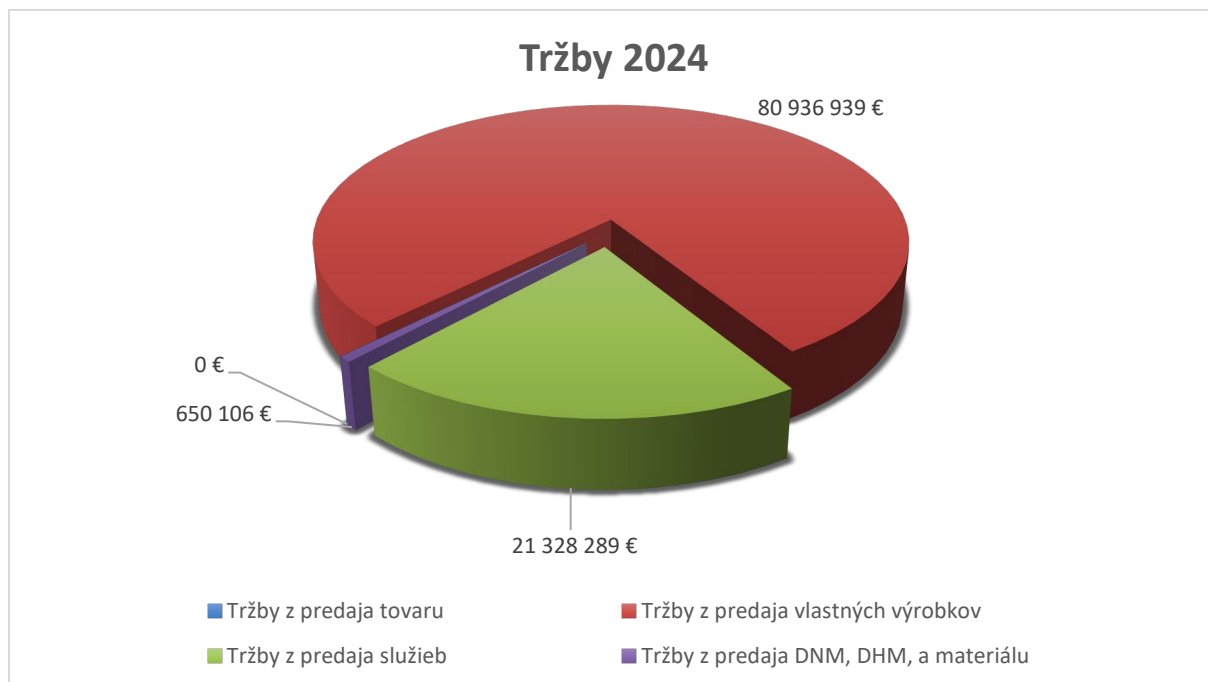


Pasíva 2024



Štruktúra nákladov a výnosov

	rok 2024		rok 2023	
Tržby z predaja tovaru	0	0%	0	0%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	80 936 939	79%	113 430 274	82%
Tržby z predaja služieb	21 328 289	21%	24 530 463	18%
Tržby z predaja DNM, DHM, a materiálu	650 106	1%	1	0%
Tržby spolu:	102 915 334	100%	137 960 738	100%
Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0%	0	0%
Spotreba energie, materiálu a ostatných dodávok	61 694 798	65%	92 223 734	71%
Opravné položky k zásobám	-460 424	0%	-331 815,00	0%
Služby	14 389 570	15%	16 594 094	13%
Osobné náklady	16 854 126	18%	18 216 461	14%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	2 700 083	3%	3 042 432	2%
Náklady na spolu:	95 178 153	100%	129 744 906	100%
Ostatné výnosy (vrátane finančnej činnosti)	2 040 035	2%	2 084 908	2%
Ostatné náklady (vrátane finančnej činnosti bez úrokov)	7 264 764	8%	6 921 069	5%
EBIT	2 512 452		3 379 671	
Nákladové úroky	2 555 859	3%	2 064 530	2%
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM	-43 407	0%	1 315 141	1%
Daň z príjmov + odložená daň	183 809	0%	2 658 437	2%
Čistý zisk	-227 216	0%	-1 343 296	-1%
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PO ZDANENÍ	-227 216	0%	-1 343 296	-1%



Ukazovatele finančnej analýzy

	r. 2024	r. 2023
UKAZOVATELE LIKVIDITY		
likvidita I. stupňa -pohotová	0,02	0,00
likvidita II. Stupňa -bežná	0,90	0,55
likvidita III. stupňa -celková	1,13	0,70
UKAZOVATELE RENTABILITY		
ROS - rentabilita tržieb	2,44 %	2,45 %
(EBIT / Tržby spolu)		
ROI - rentabilita celkového kapitálu	11,45 %	154,88 %
(EBIT / Prevádzkový kapitál)		
ROE - rentabilita vlastného kapitálu	-1,08 %	-103,90 %
(HV po zdanení / Vlastné imanie)		
UKAZOVATELE OBRÁTKOVOSTI		
Obrátkovosť zásob	12,10	11,61
(Tržby spolu - Pridaná hodnota spolu / Zásoby)		
Obrátkovosť vloženého kapitálu	4,69	63,23
(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 01.01.2024 do 31.12.2024 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 2024, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

PREDPOKLADANÝ VÝVOJ PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V BUDÚCICH ROKOCH

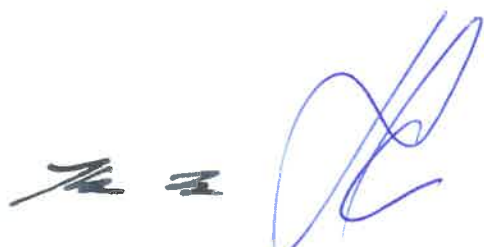
V ďalšom účtovnom období sa bude spoločnosť snažiť hlavne o udržanie a stabilizáciu svojich podnikateľských aktivít ako aj zapojenie sa do nových projektov v rámci poskytnutých možností materskou spoločnosťou.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2024 je uvedená v prílohe tejto výročnej správy.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka k 31.12.2024 je uvedená v prílohe tejto výročnej správy ako súčasť správy nezávislého audítora o audite účtovnej závierky k 31.12.2024.



Vo Veľkom Mederi, dňa 27.11.2025

PRÍLOHY

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2024

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 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 2024;
- výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 audítorských 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 audítorské 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 2024 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, 23. januára 2026

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2024

Daňové identifikačné číslo

2 0 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
do 1 2 2 0 2 4

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac

rok

od 0 1
do 1 2 2 0 2 3

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 l 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: 27.11.2025	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	94 210 393	31 379 030	62 831 363	64 652 699
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	50 153 382	30 736 881	19 416 501	20 505 348
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 144 188	8 962 398	181 790	386 040
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	339 737	157 947	181 790	127 328
	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	8 804 451	0	228 801
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	29 911
	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	41 009 194	21 774 483	19 234 711	20 119 308
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	499 792	0	499 792	499 792
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	10 050 549	4 557 718	5 492 831	5 825 619
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	22 518 528	17 216 765	5 301 763	6 676 451
	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	7 706 802	0	7 706 802	5 065 331
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	233 523	0	233 523	2 052 115
	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
	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

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
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Neto	Neto
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	43 387 425	642 149	42 745 276	44 101 693
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 672 875	482 267	6 190 608	9 248 132
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 053 376	478 054	4 575 322	6 203 191
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 440 599	4 213	1 436 386	2 023 268
3.	Výrobky (123) - /194/	37	141 886	0	141 886	948 840
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	37 014	0	37 014	72 833
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 449 449	0	2 449 449	2 873 955
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	857 111	0	857 111	1 101 647
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	857 111	0	857 111	1 101 647
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.	Odlložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 592 338	0	1 592 338	1 772 308
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	33 811 584	159 882	33 651 702	31 768 017
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	32 961 305	159 882	32 801 423	30 561 296
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	30 137 764	0	30 137 764	21 866 843
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	2 823 541	159 882	2 663 659	8 694 453
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

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
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	546 954	0	546 954	989 243
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	303 325	0	303 325	217 478
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	453 517	0	453 517	211 589
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 381	0	8 381	15 702
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	445 136	0	445 136	195 887
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	669 586	0	669 586	45 658
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	669 586	0	669 586	45 658
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	62 831 363	64 652 699
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	30 079 767	1 292 840
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	38 600 000	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 účastí (+/- 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	-8 298 517	-15 969 364
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	16 177 594	7 163 451
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-24 476 111	-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	-227 216	-1 343 296
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	32 751 596	63 260 379
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	58 934	41 202
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

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
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	58 934	41 202
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	813 222	848 014
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	813 222	848 014
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	26 708 961	58 602 518
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	6 711 456	12 878 981
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	157 150	1 872 740
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 554 306	11 006 241
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	18 743 088	43 851 081
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
6.	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	703 783	434 024
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	439 029	531 278
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	111 605	599 616
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	307 538
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 170 479	3 768 645
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	508 609	319 694
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 661 870	3 448 951
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	0	99 480
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	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	99 480

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	102 265 228	137 960 737
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	104 937 281	139 985 141
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	80 936 939	113 430 274
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	21 328 289	24 530 463
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	713 232	1 354 667
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	650 106	1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 308 715	669 736
**	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	102 347 880	136 547 433
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	61 694 798	92 223 734
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-460 424	-331 815
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	14 389 570	16 594 094
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	16 854 126	18 216 461
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	11 602 006	12 686 738
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	11 000	135 300
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 320 825	4 554 186
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	920 295	840 237
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	43 570	35 078
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 700 083	3 042 432
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 700 083	3 042 432
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	638 423	3 688 967
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	-12 064	66 028
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 499 798	3 012 454
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 589 401	3 437 708

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	27 354 516	30 829 391
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	18 088	60 505
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	1 831	60 505
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	16 257	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 650 896	2 183 072
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
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 555 859	2 064 530
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 272 683	1 780 842
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	283 176	283 688
O.	Kurzové straty (563)	52	25 242	57 918
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	69 795	60 624

DIČ: 2022879089

IČO: 44939426

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-2 632 808	-2 122 567
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-43 407	1 315 141
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	183 809	2 658 437
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 840	2 397 334
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	179 969	261 103
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	-227 216	-1 343 296

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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 09. januára 2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Webasto. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Webasto Roof & Components SE. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Webasto Roof & Components SE. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Webasto Roof & Components SE, Kraillinger Str. 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

<i>Názov položky</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	591	649
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	480	666
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 09. januára 2025 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 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom Spoločnosti sú konatelia:

- Ing. Ivan Horn od 15. júna 2021
- Klaus Licher od 1. októbra 2023

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má jedného spoločníka k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

	<i>Podiel na základnom imaní v EUR</i>	<i>Podiel na základnom imaní v %</i>	<i>Hlasovacie práva v %</i>
Webasto Roof & Components SE Kraillinger Straße 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 2024 stratu vo výške 227 216 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobý majetok prevyšuje krátkodobé záväzky o 9 085 973 EUR. Spoločnosť vykazuje zdroje vo výške 453 517 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 18 900 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.

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.

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. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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 závierke.

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 závierka, 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.), zníženú 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 nevykonalné 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 príslušných 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 opravou 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 závierka, 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 závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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 závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

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

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 vykázani opravnej položky.

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných 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 akruálnym princípom, podľa aktuálneho počtu pracovníkov k 31.12.2024, jednotlivito 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 2024. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2025 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 poisťných 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,

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

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na 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.

Na základe rozhodnutia Úradu pre vybrané hospodárske subjekty zo dňa 24. októbra 2025 došlo k dvojstrannej dohode o odsúhlasení metódy transferového oceňovania medzi Ministerstvom financií Slovenskej republiky a kompetentným orgánom Spolkovej republiky Nemecko ohľadom zmluvnej výroby strešných systémov a komponentov vykonávanej Webasto SK pre Webasto DE (bilaterálna APA, resp. BAPA). Na základe toho Spoločnosť podá dodatočné daňové priznanie za roky 2019 až 2022. Tento dopad sa Spoločnosť rozhodla účtovať ako významnú úpravu minulých období cez účty vlastného imania nasledovne:

- 10 836 877 Eur na r. 55 súvahy/r. 98 súvahy
- 1 822 734 Eur na r. 98 súvahy/r. 138 súvahy

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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 53 660 000 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	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	152 089	57 951	0	23 798	233 838	64 810	41 700	0	0	106 510	87 279	127 328
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	8 804 451	0	0	0	8 804 451	8 065 801	509 849	0	0	8 575 650	738 650	228 801
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	23 798	29 911	0	-23 798	29 911	0	0	0	0	0	23 798	29 911
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 980 338	87 862	0	0	9 068 200	8 130 611	551 549	0	0	8 682 160	849 727	386 040
Pozemky	499 792	0	0	0	499 792	0	0	0	0	0	499 792	499 792
Stavby	9 824 885	83 626	0	30 543	9 939 054	3 669 105	444 330	0	0	4 113 435	6 155 780	5 825 619
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	23 058 143	691 693	696 126	259 426	23 313 136	14 970 155	2 046 542	380 012	0	16 636 685	8 087 988	6 676 451
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	516 025	4 819 135	0	-269 829	5 065 331	0	0	0	0	0	516 025	5 065 331
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20 140	2 052 115	0	-20 140	2 052 115	0	0	0	0	0	20 140	2 052 115
Dlhodobý hmotný majetok spolu	33 918 985	7 646 569	696 126	0	40 869 428	18 639 260	2 490 872	380 012	0	20 750 120	15 279 725	20 119 308
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	42 899 323	7 734 431	696 126	0	49 937 628	26 769 871	3 042 421	380 012	0	29 432 280	16 129 452	20 505 348

DlČ	IČO
2	4
0	4
2	9
2	3
8	9
7	4
9	2
8	6
9	

Pozvánky Úč PODV 3 - 01

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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. 2024</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2024</i>
Materiál	938 478	-	460 424	-	478 054
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	126 432	-	122 219	-	4 213
Výrobky	42 811	-	42 811	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	1 107 721	-	625 454	-	482 267

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 13 601 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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 k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 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	171 947	0	12 065	0	159 882
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	171 947	0	12 065	0	159 882

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. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	30 586 248	28 065 711
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 922 565	4 975 900
Spolu	34 508 813	33 041 611

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	6 634 743	8 439 562
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	1 592 338	1 772 308
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 592 338	1 772 308

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	1 592 338
Stav k 31. decembru 2023	1 772 308
Zmena	-179 969
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-179 969
– 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. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	8 381	15 702
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	445 136	195 887
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	453 517	211 589

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období, z toho:	669 586	45 658
Dodatočná zmena predajnej ceny AUDI A5	640 000	0
Ročný servis Lectra	29 586	28 921
IT služby KARDEX	0	0
IT služby ABSINT	0	7 723
Servisná zmluva Leica AT960 T-Probe LAS - NMS	0	7 173
Profesia	0	1 338
Ostatné	0	503
Spolu	669 586	45 658

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2023: 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.

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 1 343 296 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
príděl do zákonného rezervného fondu	0
príděl do sociálneho fondu, do štatutárnych a ostatných fondov	0
odmeny členom štatutárnych orgánov	0
krytie straty z minulých rokov	0
preúčtovanie na účet neuhradenej straty minulých rokov	1 343 296
Iné	0
Spolu	1 343 296

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške - 227 216 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– preúčtovanie na účet neuhradenej straty minulých rokov 227 216 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	848 014	277 713	0	312 505	813 222
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	517 877	277 713	0	89 364	706 226
Odchodné do dôchodku	330 137	0	0	223 141	106 996
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	848 014	277 713	0	312 505	813 222
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 768 645	1 720 139	1 920 914	220 125	5 170 479
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	280 558	255 699	280 558	0	255 699
Konto pracovného času	39 136	252 910	39 136	0	252 910
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	319 694	508 609	319 694	0	508 609
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Záručné opravy	518 330	50 060	11 044	216 366	340 980
Prémie + nadčasy	414 531	492 456	414 531	0	492 456
Rezerva na zmenu predajných cien	969 196	212 925	0	3 759	1 178 362
Rezerva na overenie účtovnej zázvierky a zostavenie daňového priznania	22 134	22 630	22 134	0	22 630
Rezerva na dodatočné DPPO 2024 BAPA	0	1 822 734	0	0	1 822 734
Rezerva na nevyfakturované služby	1 315 956	315 691	1 031 792	0	599 855
Iné	208 804	117 768	121 719	0	204 853
	3 448 951	1 211 530	1 601 220	220 125	4 661 870
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 448 951	1 211 530	1 601 220	220 125	4 661 870

Rezerva na odchodné 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 1 047 206 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2024 a bude použitá v prípade obdržania reklamácií od zákazníkov, pričom záručné opravy na vyrábané výrobky sú poskytované na dobu 2 až 4 roky.

Na základe podaných dodatočných daňových priznaní dňa 27. novembra 2025, vypracovaných v zmysle postupu odsúhlaseného rozhodnutím Úradu pre vybrané hospodárske subjekty zo dňa 24. októbra 2025 bola zaúčtovaná k 31. decembru 2024 rezerva na dodanie obdobia 2019-2022 vo výške 1 822 734 Eur. Táto daň bola dňa 01. decembra 2025 aj riadne uhradená.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

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.

Nezafakturované dodávky majetku

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

10. Závazky

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 044 655	4 291 844
Závazky v lehote splatnosti	25 664 306	54 310 674
	<u>26 708 961</u>	<u>58 602 518</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 872 740	1 872 740	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	11 006 241	11 006 241	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	43 851 081	43 851 081	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	434 024	434 024	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	531 278	531 278	0	0
Daňové záväzky a dotácie	599 616	599 616	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

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 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	157 150	157 150	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 554 306	6 554 306	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 743 088	18 743 088	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	703 783	703 783	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	439 029	439 029	0	0
Daňové záväzky a dotácie	111 605	111 605	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>26 708 961</u>	<u>26 708 961</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. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	41 202	10 358
Tvorba na ťarchu nákladov	98 477	106 614
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-80 745	-75 770
Stav k 31. decembru	<u>58 934</u>	<u>41 202</u>

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

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.

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
<i>Výnosy budúcich období - dlhodobé</i>		
CCC náklady na certifikáciu Audi B9	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
<i>Výnosy budúcich období - krátkodobé</i>		
CCC náklady na certifikáciu Audi B9	0	99 480
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	99 480
Spolu	0	99 480

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-43 407			1 315 141		
z toho teoretická daň 21 %		-9 115	21,00 %		276 180	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 974 242	1 044 591	-2406,50 %	5 880 115	1 234 824	93,89 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 930 835	-1 035 475	2385,50 %	-7 195 256	-1 511 004	-114,89 %
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		3 840	0,00 %		2 397 334	0,00 %
Odložená daň		179 969	-414,61 %		261 103	19,85 %
Celková vykázaná daň		183 809	-414,61 %		2 658 437	19,85 %

Vykázaná splatná daň za rok 2024 predstavuje minimálnu daň právnickej osoby za rok 2024.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	167 038	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

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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	
	2024 b	2023 b	2024 f	2023 g	2024	2023
Nemecko	62 768 948	76 452 045	21 116 978	24 193 309	83 885 926	100 645 354
Francúzsko	657 824	2 665 142	0	0	657 824	2 665 142
Maďarsko	-15 652	3 308 858	0	66 106	-15 652	3 374 964
Anglicko	8 696 926	12 636 056	20 265	4 390	8 717 191	12 640 446
Slovensko	580 605	39 281	86 537	79 154	667 142	118 435
Rakúsko	592 799	13 030 015	0	0	592 799	13 030 015
USA	0	0	21 007	0	21 007	0
Mexico	3 530	8 550	0	0	3 530	8 550
Rumunsko	24 485	156	0	0	24 485	156
Česká republika	2 419	0	72 747	187 504	75 166	187 504
Čína	0	0	1 575	0	1 575	0
Luxemburg	0	0	9 180	0	9 180	0
Taiwan	0	-3 172	0	0	0	-3 172
Hongkong	0	13 965	0	0	0	13 965
Taliansko	7 625 055	5 279 378	0	0	7 625 055	5 279 378
Spolu	<u>80 936 939</u>	<u>113 430 274</u>	<u>21 328 289</u>	<u>24 530 463</u>	<u>102 265 228</u>	<u>137 960 737</u>

Prevažná časť výnosov Spoločnosti za rok 2024 je sústredená na 4 hlavných zákazníkov v automobilovom odvetví – Spoločnosti AUDI, BMW, STELLANTIS a ASTON MARTIN.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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 713 232 EUR (v roku 2023 zvýšenie 1 354 667 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1 558 866 EUR (v roku 2023 zvýšenie 163 755 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatocný stav	2024	2023	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 440 599	2 149 700	2 337 805	-709 101	-188 105	
Výrobky	141 886	991 651	639 791	-849 765	351 860	
Zvieratá						
Spolu	1 582 485	3 141 351	2 977 596	-1 558 866	163 755	
Manká a škody				183 554	867 134	
Precenenie				1 068 426	0	
Opravné položky				-165 030	-83 119	
Iné				1 185 148	406 897	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				713 232	1 354 667	

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. Okrem toho

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024	2023
Výnosy z reklamácií	452 283	541 334
CCC Zertifizierungskosten	89 260	0
Equipment Uebernahme Porsche	99 465	0
Miete Hallenerweiterung Porsche	308 344	0
Odpredaj železného šrotu	34 182	9 677
Použitie VZV	20 683	0
PVS Los 2 MEK Deltakosten UFS Porsche	403 748	
Patrone BONUS	-100 000	100 000
Iné	750	18 725
Spolu	1 308 715	669 736

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	11 602 006	12 686 738
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Odmeny členom orgánov spoločnosti	11 000	135 300
Náklady na sociálne poistenie	4 320 825	4 554 186
Ostatné sociálne náklady	920 295	840 237
Spolu	16 854 126	18 216 461

5. Kurzové zisky

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka	1 831	60 505
Spolu	1 831	60 505

6. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Cestovné náklady	159 922	231 763
Externé opracovanie hotových výrobkov	1 158 812	1 677 012
Telefón. ISDN	99 901	89 945
Ostatná preprava	923 371	999 608
Poradenské služby	240 099	319 267
Holding Fee	1 916 967	2 273 787
Koncernové zúčtovanie+licencie	3 418 711	3 583 931
Opravy a údržba	543 931	643 793
Odvoz odpadu	137 887	173 591
IT služby	288 878	158 998
Reprezentačné	54 282	58 119
Upratovacie služby	195 995	135 168
Strážna služba	149 514	159 388
Prenájom	3 199 862	2 349 430
Prenájom pracovnej sily	537 346	1 700 770
Školenie	37 963	48 013
Náklady na kvalitu	66 612	62 606
Externé služby - dodatočné práce na hotových výrobkoch	752 376	982 232
Tvorba rezerv na Lizenz Magna	117 768	140 333
Ostatné služby	389 373	806 340
Spolu	14 389 570	16 594 094

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Manko na sklade	78 711	152 541
Poistenie	205 887	176 760
Tvorba a rozpustenie rezerv na záručné	-11 647	49 104
Reklamačné náklady, šrotácia	6 076 531	2 550 422
Ostatné položky	150 316	83 627
Spolu	6 499 798	3 012 454

8. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	25 242	57 918
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
Spolu	25 242	57 918

9. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	2 555 859	2 064 530
Bankové poplatky	69 795	60 624
Iné	0	0
Spolu	2 625 654	2 125 154

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	34 762	34 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	34 762	34 000

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

11. Čistý obrat

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

Názov položky	2024 EUR	2023 EUR
Tržby za vlastné výrobky	80 936 939	113 430 274
Tržby z predaja služieb	21 328 289	24 530 463
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	<u>102 265 228</u>	<u>137 960 737</u>

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 3 449 242 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. a Virtusbonum s.r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2025 až 2028. Ročné náklady na nájomné sú približne 160 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nízko – a vysokozdvížne 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 2028. 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 2 210 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme kancelárske stroje od Spoločnosti REFICIER JTL s. r. o.. Ročné náklady sú približne vo výške 21 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme prepravky od Spoločnosti BMW AG, Volkswagen AG a CCS-Cargo Custom Services, s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 223 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme mobilnú toaletu od Spoločnosti Johnny Servis s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 660 EUR.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

Spoločnosť má v nájme kontajnery pre výrobu od Spoločnosti CTX Containex GmbH a HILLCONT Raumsysteme GmbH. Ročné náklady sú približne vo výške 21 000 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 18 000 Eur.

Spoločnosť má v nájme pracovné plošiny od spoločnosti ROTHLEHNER pracovné plošiny s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 10 000 Eur.

Spoločnosť má v nájme kávovary JURA od spoločnosti Celfia s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 1 600 Eur.

Spoločnosť má v nájme rohože MICROTECH „Zima“ od spoločnosti Elis Textile Care SK s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 1 800 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 zázvierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej zázvierky za rok 2024, 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	
	2024 EUR	2023 EUR
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	2 938 845	1 920 358
Predaj dlhodobého hmotného majetku	612 762	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy (úroky z pôžičky)	0	0
Spolu predaj	3 551 607	1 920 358
Nákup materiálu	1 426 707	25 342 130
Nákup hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	0	133 371
Nákup služieb	340 072	1 581 155
Spolu nákup	1 766 779	27 056 656

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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	
	2024 EUR	2023 EUR
Materská spoločnosť		
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	4 965 034	4 683 262
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>4 965 034</i>	<i>4 683 262</i>
Nákup materiálu	10 692 362	445 476
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>10 692 362</i>	<i>445 476</i>
Zvýšenie záväzku voči cash-poolingovému účtu	0	20 463 169
Zníženie záväzku voči cash-poolingovému účtu	25 107 993	0
Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov	20 000 000	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	2 272 683	1 780 842
Predaj služieb	20 378 968	24 152 592

Nákup služieb v hodnote 4 965 034 EUR, nákup materiálu v hodnote 10 692 362 EUR, zníženie záväzku voči cashpoolingovému účtu v hodnote 25 107 993 EUR, nákladové úroky z prijatej pôžičky v hodnote 2 272 683 EUR a predaj vlastných výrobkov a služieb v hodnote 20 380 444 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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

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. 2024	31. 12. 2023
Webasto Mechatronics GmbH	2 550	0
Webasto Convertibles USA Inc.	21 007	0
Webasto Systèmes Carrosserie S.A.S.	34 067	0
Webasto Roof & Components Liberec	0	15 079
Webasto Roof & Components Utting	1 430 899	0
Webasto Roof & Components Schierling	3 821	0
Webasto Roof & Components SE Stockdorf	28 621 939	21 822 672
Webasto S. p. A. Italy	0	5 701
Webasto Luxemburg S.A.	9 180	2 179
Webasto Roof Systems China Ltd.	0	9 899
Webasto Romania S.R.L.	14 301	11 313
Spolu pohľadávky	30 137 764	21 866 843
Webasto Portugal	18 678	17 237
Webasto Roof & Components SE Stockdorf	18 743 088	45 639 448
Webasto Romania S.R.L.	0	30 497
Webasto S. p. A. Italy	9 299	0
Webasto Luxemburg S.A.	35 468	0
Webasto Roof & Components Liberec	56 253	0
Webasto Mechatronics GmbH	37 452	36 639
Spolu záväzky	18 900 238	45 723 821

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

DIC

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

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	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
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, splynutí 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

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 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	20 000 000	0	0	38 600 000
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-15 969 364	9 014 143	0	-1 343 296	-8 298 517
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 163 451	9 014 143	0	0	16 177 594
Neuhradená strata minulých rokov	-23 132 815		0	-1 343 296	-24 476 111
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 343 296	0	-227 216	1 343 296	-227 216
Spolu	1 292 840	29 014 143	-227 216	0	30 079 767

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 38 600 000 EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka z roku 2009, 2012, 2013, 2014 a 2024, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2024 bol spracovaný *nepriamou* metódou:

	2024 EUR	2023 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 726 863	-9 565 096
Zaplatené úroky	-2 555 859	-2 064 530
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-221 529	-2 033 939
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	6 949 475	-13 663 565
Prijímy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 949 475	-13 663 565
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 249 660	-7 955 958
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	650 106	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 599 554	-7 955 958
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	20 000 000	0
Prijímy z úverov	0	20 463 169
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-25 107 993	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 107 993	20 463 169
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	241 928	-1 156 354
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	211 589	1 367 943
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	453 517	211 589

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 512 452	3 379 671
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 700 083	3 042 432
Opravná položka k pohľadávkam	-12 065	66 028
Opravná položka k zásobám	-625 453	-414 934
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	-455 692	-1 593 304
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-11 682	316 114
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	<u>4 107 643</u>	<u>4 796 007</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	8 585 864	-17 288 174
Úbytok (prírastok) zásob	3 682 978	1 794 205
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-6 649 622	1 132 866
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>9 726 863</u></u>	<u><u>-9 565 096</u></u>

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.