

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Výročná správa a účtovná zvierka
k 31. decembru 2021

Obsah

Výročná správa k 31. decembru 2021

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2021



Webasto Convertibles Slovakia s. r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA
Za rok 2021



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 2021

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)
- István László Kovács (od 22.4.2020 do 31.3.2021)
- Ralph Caspari (od 1.12.2020)
- Klaus Licher (od 1.4.2021 do 14.6.2021)

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

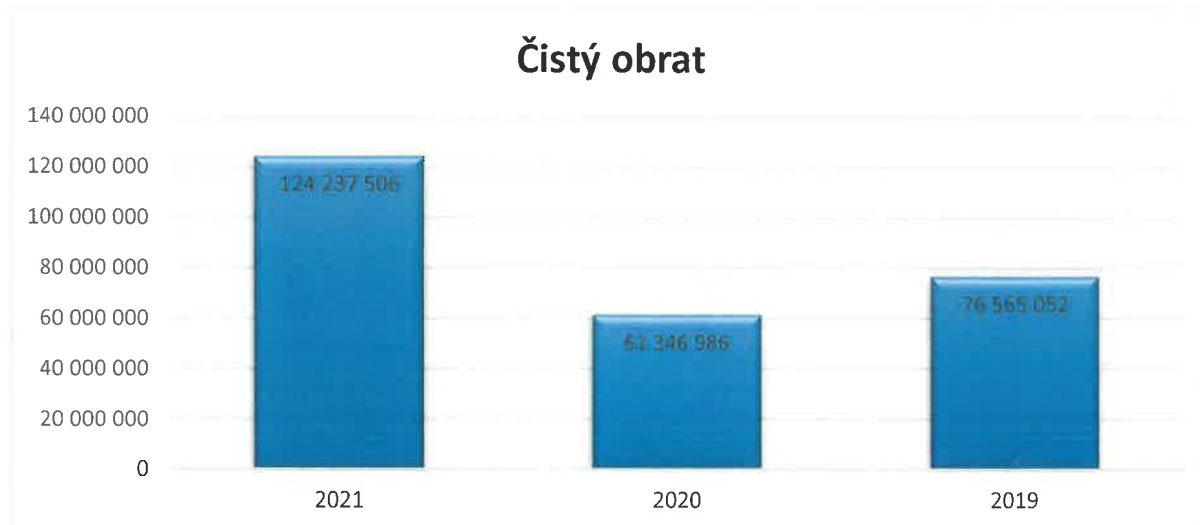
V priebehu obdobia od 01.01.2021 do 31.12.2021 nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov ani základného imania.

PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI

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

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

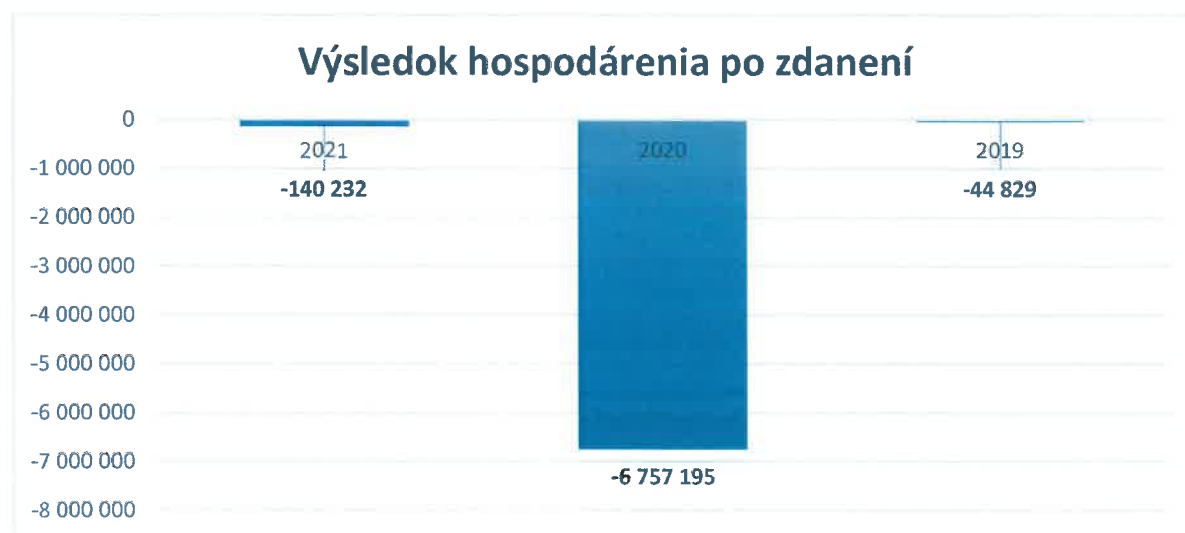
Majetok spoločnosti v sledovanom období medziročne narástol, netto hodnota majetku sa zvýšila z 43 591 836 € na hodnotu 55 332 305 €. Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 1 317 312 €, ktoré sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu znížilo o 140 232 €. V priebehu roka dosiahla spoločnosť záporný hospodársky výsledok vo výške 234 688 € po zdanení. Čistý obrat spoločnosti v porovnaní s predchádzajúcim rokom narástol o 63 90 520 € na hodnotu 124 237 506 €.



Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2021 je 603. V priebehu účtovného obdobia od 01.01.2021 do 31.12.2021 sa evidenčný počet zamestnancov v porovnaní s minulým rokom zvýšil o 54. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bežné účtovné obdobie je 564. V predchádzajúcom období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 472. Uvedomujeme si, že rast spoločnosti je úzko spätý s profesionálnym rastom jej zamestnancov, že je nevyhnutné získať a udržať si kvalitných ľudí s odbornými znalosťami a skúsenosťami. Z tohto dôvodu sme aj počas uplynulého roka kládli dôraz na vzdelávanie a ďalší osobný rozvoj zamestnancov podľa individuálnych potrieb.

SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

K dnešnému dňu sa nekonalo valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré by schválilo riadnu účtovnú závierku a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 31.12.2021. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje stratu v celkovej výške 140 232 €, ktorá bude preúčtovaná na účet 429 – Neuhradené straty minulých rokov.

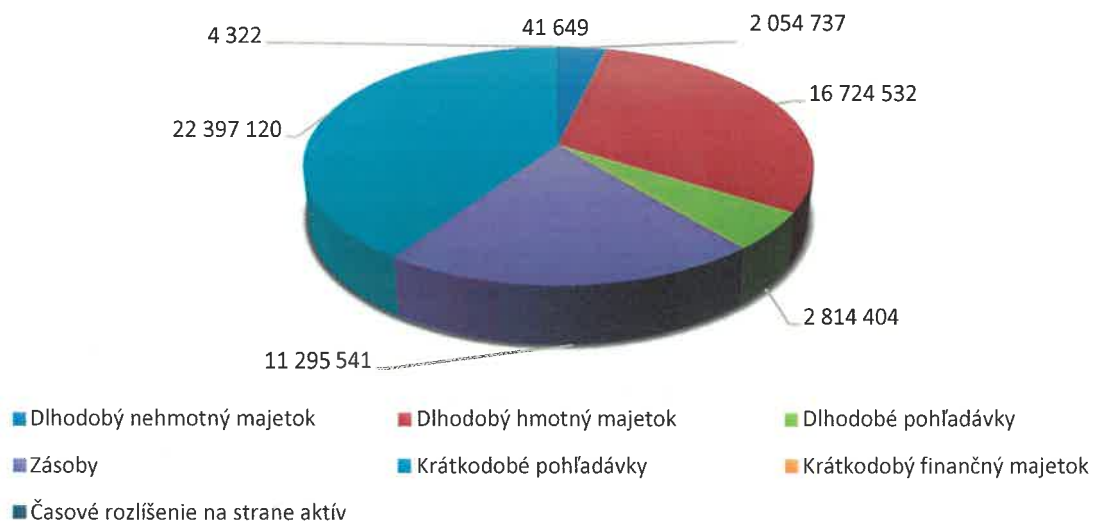


EKONOMICKÉ A FINANČNÉ UKAZOVATELE

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

		rok 2021		rok 2020	
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	2 054 737	4%	3 191 255	7%
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	16 724 532	30%	19 068 086	44%
B.II	Dlhodobé pohľadávky	2 814 404	5%	2 439 740	6%
	1.DLHODOBÝ MAJETOK + DLHODOBÉ POHLADÁVKY SPOLU	21 593 673	39%	24 699 081	57%
B.I	Zásoby	11 295 541	20%	10 765 240	25%
B.III	Krátkodobé pohľadávky	22 397 120	40%	8 087 691	19%
B.V	Krátkodobý finančný majetok	4 322	0%	5 231	0%
C	Časové rozlíšenie na strane aktív	41 649	0%	34 593	0%
	2.KRÁTKODOBÝ MAJETOK SPOLU	33 738 632	61%	18 892 755	43%
	MAJETOK SPOLU	55 332 305	100%	43 591 836	100%
A	3.VLASTNÉ IMANIE	1 317 312	2%	1 457 544	3%
B.I	4.DLHODOBÉ ZÁVAZKY	9 417	0%	15 484	0%
B.II	5.DLHODOBÉ REZERVY	1 134 782	2%	1 302 940	3%
B.V	Krátkodobé rezervy	7 830 812	14%	4 067 636	9%
B.IV	Krátkodobé záväzky	43 916 380	79%	34 909 515	80%
B.VI+B.VII	Bankové úvery a výpomoci	0	0%	0	0%
C	Časové rozlíšenie na strane pasív	1 123 602	2%	1 838 717	4%
	6.KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	52 870 794	96%	40 815 868	94%
	ZÁVAZKY SPOLU	55 332 305	100%	43 591 836	100%
	Pracovný kapitál	-19 132 162	-777%	-21 923 113	-790%
	Fixný kapitál	21 593 673	877%	24 699 081	890%
	Prevádzkový kapitál	2 461 511	100%	2 775 968	100%
	Dlhodobá zadlženosť	1 144 199	46%	1 318 424	47%
	Vlastné imanie	1 317 312	54%	1 457 544	53%
	Zdroje majetku	2 461 511	100%	2 775 968	100%

Aktíva 2021



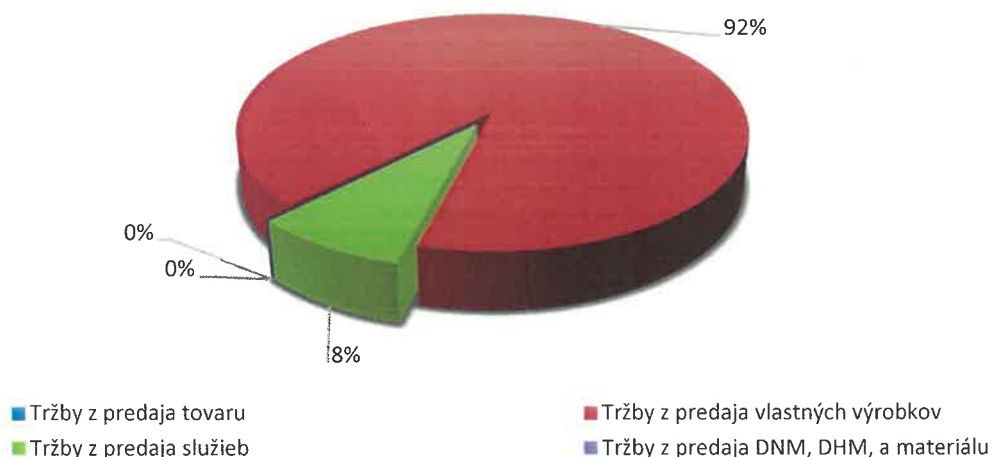
Pasíva 2021



Štruktúra nákladov a výnosov

	rok 2021		rok 2020	
Tržby z predaja tovaru	0	0%	0	0%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	113 792 848	92%	60 543 457	99%
Tržby z predaja služieb	10 444 658	8%	803 529	1%
Tržby z predaja DNM, DHM, a materiálu	208	0%	333	0%
Tržby spolu:	124 237 714	100%	61 347 319	100%
Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0%	0	0%
Spotreba energie, materiálu a ostatných dodávok	84 425 991	69%	44 305 949	64%
Opravné položky k zásobám	298 328	0%	568 879	1%
Služby	18 823 487	15%	11 678 884	17%
Osobné náklady	13 242 060	11%	8 896 577	13%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	4 940 844	4%	3 877 892	6%
Náklady na spolu:	121 730 710	100%	69 328 181	100%
Ostatné výnosy (vrátane finančnej činnosti)	1 627 999	1%	2 523 135	4%
Ostatné náklady (vrátane finančnej činnosti bez úrokov)	3 587 099	3%	1 775 720	3%
EBIT	547 904		-7 233 447	-12%
Nákladové úroky	336 010	0%	214 135	0%
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM	211 894	0%	-7 447 582	-12%
Daň z príjmov + odložená daň	352 126	0%	(690 387)	-1%
Čistý zisk	-140 232	0%	-6 757 195	-11%
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PO ZDANENÍ	-140 232	0%	-6 757 195	-11%

Tržby 2021



Ukazovatele finančnej analýzy

	r. 2021	r. 2020
UKAZOVATELE LIKVIDITY		
likvidita I. stupňa -pohotová	0,00	0,00
likvidita II. Stupňa -bežná	0,50	0,20
likvidita III. stupňa -celková	0,75	0,46
UKAZOVATELE RENTABILITY		
ROS - rentabilita tržieb	0,44 %	-11,8 %
(EBIT / Tržby spolu)		
ROI - rentabilita celkového kapitálu	22,26 %	-260,6 %
(EBIT / Prevádzkový kapitál)		
ROE - rentabilita vlastného kapitálu	-10,65 %	-463,6 %
(HV po zdanení / Vlastné imanie)		
UKAZOVATELE OBRÁTKOVOSTI		
Obrátkovosť zásob	9,06	5,13
(Tržby spolu - Pridaná hodnota spolu / Zásoby)		
Obrátkovosť vloženého kapitálu	50,47	22,10
(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 01.01.2021 do 31.12.2021 spoločnosť nerealizovala žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja. Táto úloha dlhodobo prislúcha materskému koncernu.

VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, okrem vyššie uvedených, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

PREDPOKLADANÝ VÝVOJ PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI V BUDÚCICH ROKOCH

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu situácie ohľadom COVID-19 a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. 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 31.12.2021 je uvedená v prílohe tejto výročnej správy.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka k 31.12.2021 je uvedená v prílohe tejto výročnej správy ako súčasť správy nezávislého audítora o audite účtovnej závierky k 31.12.2021.

Vo Veľkom Mederi, dňa 20.10.2022



Ing. Ivan Horn
konateľ spoločnosti



Rainer Wolfgang Wisuschil
konateľ spoločnosti

PRÍLOHY

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021



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

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

- súvahu k 31. decembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

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

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



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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 2021 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, 16. novembra 2022

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 2 8 7 9 0 8 9	X riadna	malá	od	1 2 0 2 1
IČO	mimoriadna	X veľká	do	1 2 2 0 2 1
4 4 9 3 9 4 2 6	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 0
SK NACE			do	1 2 2 0 2 0
2 9 . 3 2 . 0				

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

T Á B O R S K Á

Číslo

6 6

PSČ

Obec

9 3 2 0 1 V E Ľ 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 č . 2 4 6 9 0 / T

Telefónne číslo

0 3 1 / 5 9 0 7 1 2 4

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:

3 0 . 0 6 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		8 1 6 0 9 7 5 8	5 5 3 3 2 3 0 5		
				2 6 2 7 7 4 5 3		4 3 5 9 1 8 3 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 3 8 4 7 1 1 6	1 8 7 7 9 2 6 9		
				2 5 0 6 7 8 4 7		2 2 2 5 9 3 4 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		8 8 7 5 1 0 8	2 0 5 4 7 3 7		
				6 8 2 0 3 7 1		3 1 9 1 2 5 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		0		0	
				0		0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		7 0 6 5 7	2 7 9 0 3		
				4 2 7 5 4		2 6 0 7 9	
3.	Ocenené 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 8 0 4 4 5 1	2 0 2 6 8 3 4		
				6 7 7 7 6 1 7		3 1 6 5 1 7 6	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		0		0	
				0		0	
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		3 4 9 7 2 0 0 8	1 6 7 2 4 5 3 2		
				1 8 2 4 7 4 7 6		1 9 0 6 8 0 8 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		4 9 9 7 9 2	4 9 9 7 9 2		
				0		4 9 9 7 9 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		9 7 3 1 0 3 4	6 5 0 0 3 6 5		
				3 2 3 0 6 6 9		6 7 7 5 2 0 2	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 4 5 0 7 0 6 8	9 4 9 0 2 6 1		
				1 5 0 1 6 8 0 7		1 1 6 0 3 6 4 2	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0		0
			0		0
5.	Základné stádo a ťažné 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	1 9 6 1 7 3	1 9 6 1 7 3	
			0		4 1 1 7 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	3 7 9 4 1	3 7 9 4 1	
			0		1 4 8 2 7 4
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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 1 8 9 7 9 2	1 0 1 4 5 4 0 2		
			4 4 3 9 0		7 7 1 0 7 0 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0		
			0		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0		
			0		0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0		
			0		0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0		
			0		0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0		
			0		0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 2 2 2 4 4	9 2 2 2 4 4		
			0		0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0		
			0		0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 8 0 6 1	6 8 0 6 1		
			0		1 1 2 5 5 0	
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	



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

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	5 5 3 3 2 3 0 5	4 3 5 9 1 8 3 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 3 1 7 3 1 2	1 4 5 7 5 4 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
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	1 8 6 0 0 0 0 0	1 8 6 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 1 3 4 7 8 2	1 3 0 2 9 4 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 1 3 4 7 8 2	1 3 0 2 9 4 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 3 9 1 6 3 8 0	3 4 9 0 9 5 1 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 8 6 7 2 6 0	8 1 3 3 7 2 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 6 4 3 6 6	4 0 9 4 3 4 9
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	7 6 0 2 8 9 4	4 0 3 9 3 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 4 0 0 0 1 3 2	2 5 3 4 3 8 6 8
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
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 4 1 7 5 7	5 0 2 9 8 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 9 9 7 7 0	3 5 9 8 2 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 7 7 0 5 1	5 3 9 8 9 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 0 4 1 0	2 9 2 1 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 8 3 0 8 1 2	4 0 6 7 6 3 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 3 1 3 9 5	3 0 6 6 6 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 4 9 9 4 1 7	3 7 6 0 9 6 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 2 3 6 0 2	1 8 3 8 7 1 7
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	1 2 7 2 5 7	7 0 1 4 9 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	9 9 6 3 4 5	1 1 3 7 2 2 7



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)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 5 8 4 7 9 3 4	6 3 8 5 2 4 0 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 1 3 7 9 2 8 4 8	6 0 5 4 3 4 5 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 0 4 4 4 6 5 8	8 0 3 5 2 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 1 7 7 9 2 2	1 3 3 9 6 6 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 8	3 3 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 3 2 2 9 8	1 1 6 5 4 3 0
**	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	1 2 5 2 7 7 3 2 3	7 1 0 8 1 9 0 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 4 4 2 5 9 9 1	4 4 3 0 5 9 4 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 9 8 3 2 8	5 6 8 8 7 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 8 2 3 4 8 7	1 1 6 7 8 8 8 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 2 4 2 0 6 0	8 8 9 6 5 7 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 2 4 4 9 3 2	6 0 8 2 0 9 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 0 4 5 0 0	6 6 0 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 3 6 1 6 8 1	2 4 3 6 2 3 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 3 0 9 4 7	3 1 2 2 4 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 0 2 0 1	3 2 0 3 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 9 4 0 8 4 4	3 8 7 7 8 9 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 5 3 6 8 8 7	3 8 7 7 8 9 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	4 0 3 9 5 7	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 0 3 3 9	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 1 0 9 8	1 3 3 6 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 4 7 4 9 7 5	1 7 0 8 3 1 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 7 0 6 1 1	- 7 2 2 9 4 9 2



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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 7 7 7 9	1 8 0 4 5
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 7 7 7 9	1 8 0 4 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 7 6 4 9 6	2 3 6 1 3 5
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	3 3 6 0 1 0	2 1 4 1 3 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 3 6 0 1 0	2 1 4 1 3 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	3 8 1 7 3	1 3 5 3 2
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	2 3 1 3	8 4 6 8



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

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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. januára 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalní 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	564	472
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	603	549
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

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. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. januára 2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, IČO: 31 348 238 ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom Spoločnosti sú konatelia:

- Ralph Caspari od 1. decembra 2020 do 31. marca 2022
- István László Kovács od 22. apríla 2020 do 31. marca 2021
- Klaus Licher od 01. apríla 2021 do 14. júna 2021
- Ing. Ivan Horn od 15. júna 2021
- Rainer Wolfgang Wisuschil od 1. apríla 2022

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má jedného spoločníka k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

	<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 zvierky

Účtovná zvierka 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. Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť. Na základe týchto opatrení Spoločnosť musela v roku 2020 zatvoriť svoje výrobné závody na obdobie dvoch mesiacov. Toto malo negatívny dopad na finančnú výkonnosť Spoločnosti v priebehu roka a na jej likviditu.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2021 stratu vo výške 140 232 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 19 004 905 EUR. Spoločnosť vykazuje zdroje vo výške 4 322 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, iného vysoko likvidného majetku, ktoré sú Spoločnosti k dispozícii ku dňu zostavenia tejto účtovnej zvierky. Sumu, o ktorú krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok plánuje Spoločnosť pokryť z budúcich ziskov generovaných po opadnutí vplyvu pandémie.

Naďalej však pretrvávajú neistota ohľadom toho, aký vplyv bude mať pandémia na podnikanie Spoločnosti v budúcich obdobiach, ako aj na dopyt zákazníkov po výrobkoch Spoločnosti.

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

V reakcii na nepriaznivé scenáre, vedenie Spoločnosti môže uskutočniť nasledovné opatrenia, aby znížilo náklady, optimalizovalo peňažné toky Spoločnosti a udržalo likviditu:

- zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické, a odloženie alebo zrušenie diskrečných nákladov,
- zmrazenie náboru zamestnancov, ktorí nie sú pre Spoločnosť kritickí, a
- zníženie marketingových nákladov.

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

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti má opodstatnené očakávania, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné úverové možnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej 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 signifikantné 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.), znižujú 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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.

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 obstarávacía 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 nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, 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.

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 nevyžiadateľné pohľadávky.

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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.

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

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

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

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. 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 2022 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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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

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 závierka, sa už neprepočítavajú.

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

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 závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 27 200 000 EUR.

Testovanie zníženia hodnoty majetku

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť posudzuje, či nedošlo k zníženiu hodnoty majetku.

Ak existujú interné alebo externé indikátory, ktoré by poukazovali na možné zníženie hodnoty dlhodobého majetku, je Spoločnosť povinná urobiť odhad spätne ziskateľnej sumy daného majetku.

Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykonala test zníženia hodnoty majetku. Test zníženia hodnoty majetku sa realizuje na úrovni najmenej skupiny aktív samostatne generujúcich peňažné prostriedky (ďalej ako „CGU“ z anglického „Cash generating unit“). Na základe posúdenia manažmentu bola CGU zadaná na úrovni dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Výsledkom testovania nebolo zníženie zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku Spoločnosti.

Predpoklady použité v teste zníženia hodnoty majetku:

Potenciálne zníženie hodnoty je určené porovnaním spätne ziskateľnej sumy majetku a účtovnej hodnoty testovanej jednotky samostatne generujúcej peňažné prostriedky (CGU). Spätne ziskateľná suma majetku bola stanovená na základe hodnoty z použitia (z anglického jazyka „Value in use“). Hodnota z použitia bola odvodená od hodnoty budúcich peňažných tokov pri zohľadnení ohraničenej životnosti 10 rokov upravených na súčasnú hodnotu diskontovaním. Diskontná sadzba použitá pri testovaní zníženia hodnoty majetku bola 5,0%.

Hodnota z použitia bola stanovená na základe projektovaných budúcich peňažných tokov vyplývajúcich z finančného plánu pripraveného manažmentom, ktoré sú priraditeľné testovanej jednotke. Kľúčovými predpokladmi, ktoré najviac ovplyvňujú hodnotu z použitia, boli okrem diskontnej sadzby predovšetkým plánované ceny a predajné množstvá.

Podkladom na výpočet hodnoty z použitia bol najmä strednodobý finančný plán na obdobie 2021 – 2030 zostavený manažmentom Spoločnosti.

Projektované peňažné toky pre obdobie nasledujúcich 10 rokov boli odvodené z tohto finančného plánu. V období nasledujúcom po roku 2030 predpokladá manažment dosiahnutie normalizácie a takej prevádzkovej a finančnej výkonnosti, ktorá je považovaná za dlhodobo udržateľnú.

V rámci zostaveného testu zníženia hodnoty majetku Spoločnosti manažment abstrahuje od vynaloženia investičných výdavkov a zmien v pracovnom kapitáli v rámci celého projektovaného obdobia, nakoľko tieto hodnoty považuje za nevýznamné.

Výsledkom testovania tak bolo zníženie zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku. Spoločnosť k 31. decembru 2021 vytvorila opravnú položku k zariadeniam, ktoré sa využívali pri projektoch BMW a AMG nakoľko výroba k týmto projektom bola ukončená v roku 2021 a v nasledujúcom období spoločnosť nemá využitie pre tieto zariadenia.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	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	116 125	10 656	33 500	0	93 281	75 379	23 462	31 639	0	67 202	40 746	26 079
Oceniťelné 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	8 430 912	0	1	0	8 430 911	3 795 724	1 470 012	1	0	5 265 735	4 635 188	3 165 176
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 547 037	10 656	33 501	0	8 524 192	3 871 103	1 493 474	31 640	0	5 332 937	4 675 934	3 191 255
Pozemky	499 792	0	0	0	499 792	0	0	0	0	0	499 792	499 792
Stavby	8 975 870	50 998	0	548 791	9 575 659	2 394 359	406 098	0	0	2 800 457	6 581 511	6 775 202
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	17 541 766	4 277 652	545 173	3 260 786	24 535 031	11 500 101	1 978 323	547 035	0	12 931 389	6 041 665	11 603 642
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	3 517 904	41 176	0	-3 517 904	41 176	0	0	0	0	0	3 517 904	41 176
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	291 673	148 274	0	-291 673	148 274	0	0	0	0	0	291 673	148 274
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 827 005	4 518 100	545 173	0	34 799 932	13 894 460	2 384 421	547 035	0	15 731 846	16 932 545	19 068 086
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	39 374 042	4 528 756	578 674	0	43 324 124	17 765 563	3 877 895	578 675	0	21 064 783	21 608 479	22 259 341

DIČ

2
0
2
2
8
7
9
0
8
9

IČO

4
4
9
3
9
4
2
6

Pozvánky Úč PODV 3 - 01

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	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	93 281	16 394	39 018	0	70 657	67 202	14 337	38 785	0	42 754	26 079	27 903
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	8 430 911	373 539	0	0	8 804 450	5 265 735	1 511 881	0	0	6 777 616	3 165 176	2 026 834
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 524 192	389 933	39 018	0	8 875 107	5 332 937	1 526 218	38 785	0	6 820 370	3 191 255	2 054 737
Pozemky	499 792	0	0	0	499 792	0	0	0	0	0	499 792	499 792
Stavby	9 575 659	139 743	0	15 632	9 731 034	2 800 457	430 212	0	0	3 230 669	6 775 202	6 500 365
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	24 535 031	717 720	919 101	173 418	24 507 068	12 931 389	2 984 412	898 994	0	15 016 807	11 603 642	9 490 261
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	41 176	196 173	0	-41 176	196 173	0	0	0	0	0	41 176	196 173
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	148 274	37 941	0	-148 274	37 941	0	0	0	0	0	148 274	37 941
Dlhodobý hmotný majetok spolu	34 799 932	1 091 577	919 101	-400	34 972 008	15 731 846	3 414 624	898 994	0	18 247 476	19 068 086	16 724 532
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	43 324 124	1 481 510	958 119	-400	43 847 115	21 064 783	4 940 842	937 779	0	25 067 846	22 259 341	18 779 269

DIČ

2
0
2
2
8
7
9
0
8
9

IČO

4
4
9
3
9
4
2
6

Poznámky 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. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2021</i>
Materiál	792 876	289 768	-	-	1 082 644
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	49 856	13 624	-	(4 660)	58 820
Výrobky	24 156	-	-	(404)	23 752
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	866 888	303 392	-	(5 064)	1 165 216

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 8 500 000 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 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	23 292	21 098	0	0	44 390
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	23 292	21 098	0	0	44 390

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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	21 348 028	7 935 770
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 093 482	175 213
Spolu	22 441 510	8 110 983

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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	13 401 923	11 617 808
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 814 404	2 439 740
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 814 404	2 439 740

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	2 814 404
Stav k 31. decembru 2020	2 439 740
Zmena	374 664
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	374 663
– zaúčtované do vlastného imania	0
– iné (zaokrúhľovanie)	1

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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	4 226	5 231
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	96	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 322	5 231

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. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období, z toho:	41 649	34 593
Odborná literatúra	1 564	70
ročný servis Lectra	25 036	23 981
IT služby	4 840	4 840
predplatné PROFESIA	0	969
Cargo Turnover Inland	8 316	0
ročný servis FARO	1 893	4 733
Spolu	41 649	34 593

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2020: 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 2020 vo výške 6 757 195 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	6 757 195
Iné	0
Spolu	6 757 195

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške – 140 232 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 140 232 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 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 302 940	409 467	175 580	402 045	1 134 782
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	1 045 079	409 467	175 580	402 045	876 921
Životné prostredie	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	257 861	0	0	0	257 861
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 302 940	409 467	175 580	402 045	1 134 782
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 067 636	5 274 607	1 511 431	0	7 830 812
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	306 668	331 395	306 668	0	331 395
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	306 668	331 395	306 668	0	331 395
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Záručné opravy	490 000	242 194	0	0	732 194
Prémie + nadčasy	321 314	345 566	251 388	0	415 492
Rezerva na zmenu predajných cien	2 022 735	1 336 362	92 392	0	3 266 705
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 000	6 640	7 980	0	17 660
Rezerva na nevyfakturované služby	815 392	2 866 985	815 392		2 866 985
Iné	92 527	145 465	37 611		200 381
	3 760 968	4 943 212	1 204 763	0	7 499 417
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 760 968	4 943 212	1 204 763	0	7 499 417

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

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

Rezerva na záručné opravy vo výške 1 609 115 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021 a bude použitá v prípade obdržania reklamácií od zákazníkov, pričom záručné opravy na vyrábané výrobky sú poskytované na dobu 2 až 4 roky.

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.

V roku 2021 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín pandémie COVID-19, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov.

Vedenie Spoločnosti prehlasuje, že zväzilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej krízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie Spoločnosti zohľadnilo aktuálnu situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej zavierke k 31.12.2021. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované 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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 931 301	628 429
Závazky v lehote splatnosti	41 979 904	34 281 086
	43 911 205	34 909 515

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	264 366	264 366	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 602 894	7 602 894	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	34 000 132	34 000 132	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	541 757	541 757	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	399 770	399 770	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 071 876	1 071 876	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	30 410	30 410	0	0
	43 911 205	43 911 205	0	0

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 094 349	4 094 349	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 039 375	4 039 375	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 343 868	25 343 868	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	502 986	502 986	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	359 826	359 826	0	0
Daňové záväzky a dotácie	539 893	539 893	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	29 218	29 218	0	0
	<u>34 909 515</u>	<u>34 909 515</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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	15 484	3 464
Tvorba na ťarchu nákladov	230 552	68 078
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-236 619	-56 058
Stav k 31. decembru	<u>9 417</u>	<u>15 484</u>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	92 043	102 684
Audi A5	35 214	598 806
SEKOF BMW i15	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	127 257	701 490
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	32 753	33 270
Audi A5	563 592	703 957
BMW F23 Volumenkomensation Rückzahlung	400 000	400 000
SEKOF BMW i15	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	996 345	1 137 227
Spolu	1 123 602	1 838 717

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	211 894			-7 447 582		
z toho teoretická daň 21 %		44 498	21,00 %		-1 563 992	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 137 672	1 708 911	806,49 %	8 648 426	1 816 168	-24,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 446 956	-723 861	-341,61 %	-2 642 548	-554 935	7,45 %
Využitie daňovej straty	-1 441 704	-302 758	-142,88 %	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 %
	3 460 906	726 790	343,00 %	-1 441 704	-302 759	4,07 %
Splatná daň		726 790	343,00 %		486 877	4,07 %
Odoľžená daň		-374 664	-176,82 %		-1 177 264	15,81 %
Celková vykázaná daň		352 126	166,18 %		-690 387	19,87 %

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných 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, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

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	
	2021 b	2020 b	2021 f	2020 g	2021	2020
Nemecko	88 528 557	45 990 246	10 110 544	297 530	98 639 101	46 287 776
Francúzsko	5 175 186	4 060 534	0	5 803	5 175 186	4 066 337
Maďarsko	2 273 879	2 066 354	18 857	25 211	2 292 736	2 091 565
Anglicko	11 818 436	7 969 503	0	291 638	11 818 436	8 261 141
Slovensko	0	0	49 819	47 146	49 819	47 146
Rakúsko	104	936	0	443	104	1 379
USA	62	204	21 858	0	21 920	204
Mexico	1 379	1 346	0	0	1 379	1 346
Rumunsko	269 250	213 049	0	49 575	269 250	262 624
Česká republika	0	0	243 580	74 064	243 580	74 064
Dánske kráľovstvo	0	0	0	443	0	443
Španielsko	0	0	0	886	0	886
Portugálsko	0	0	0	3 480	0	3 480
Slovínsko	0	0	0	222	0	222
Taliansko	5 725 995	241 285	0	7 088	5 725 995	248 373
Spolu	<u>113 792 848</u>	<u>60 543 457</u>	<u>10 444 658</u>	<u>803 529</u>	<u>124 237 506</u>	<u>61 346 986</u>

Prevažná časť výnosov Spoločnosti za rok 2021 je sústredená na 4 hlavných zákazníkov v automobilovom odvetví – Spoločnosti AUDI, BMW, DAIMLER a VOLKSWAGEN.

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 1 177 922 EUR (v roku 2020 zvýšenie 1 339 660 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 33 976 EUR (v roku 2020 zvýšenie 510 895 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 298 551	1 823 495	1 232 746	475 056	590 749
Výrobky	698 598	1 139 678	1 219 532	-441 080	-79 854
Zvieratá					
Spolu	2 997 149	2 963 173	2 452 278	33 976	510 895
Manká a škody				214 479	229 655
Reprezentačné				0	0
Opravné položky				8 559	96 919
Iné				920 908	502 191
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 177 922	1 339 660

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
Prebytok na sklade	0	0
Výnosy z reklamácií	416 977	193 224
Náhrada škody od poisťovne	8 711	673
odpredaj železného šrotu	899	0
náklady na IC	0	15 662
náklady na SEKOF	0	480 573
náklady na zabezpečenie rozbehu G23 KC03	0	234 845
náklady na školenie VW	0	109 000
Iné	5 711	131 453
Spolu	432 298	1 165 430

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	9 244 932	6 082 099
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Odmeny členom orgánov spoločnosti	104 500	66 000
Náklady na sociálne poistenie	3 361 681	2 436 233
Ostatné sociálne náklady	530 947	312 245
Spolu	<u>13 242 060</u>	<u>8 896 577</u>

5. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka	17 779	18 045
Spolu	<u>17 779</u>	<u>18 045</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Cestovné náklady	103 819	175 488
Externé opracovanie hotových výrobkov	1 815 388	863 361
Telefón. ISDN	61 006	77 283
Ostatná preprava	663 051	269 569
Poradenské služby	246 050	201 739
Holding Fee	1 974 908	1 143 255
Koncernové zúčtovanie+licencie	6 113 473	4 528 108
Opravy a údržba	595 539	358 221
Odvoz odpadu	150 357	94 976
IT služby	78 764	2 976
Reprezentačné	44 914	14 979
Upratovacie služby	101 187	89 962
Strážna služba	122 918	72 826
Prenájom	1 384 048	1 076 335
Prenájom pracovnej sily	3 123 635	2 100 898
Školenie	46 529	23 620
Náklady na kvalitu	67 844	34 675
Externé služby - dodatočné práce na hotových výrobkoch	216 920	60 439
Tvorba rezerv na Lizenz Magna	145 466	49 630
Ostatné služby	1 767 671	440 544
Spolu	18 823 487	11 678 884

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

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Manko na sklade	366 889	273 214
Poistenie	151 985	78 287
Tvorba a rozpustenie rezerv na záručné reklamácie	120 178	312 018
Reklamačné náklady, šrotácia	2 438 673	717 134
Dodatočné vyrubenie DPPO 2015,2016	0	209 000
Ostatné položky	397 250	118 664
Spolu	<u>3 474 975</u>	<u>1 708 317</u>

7. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	38 173	13 532
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
Spolu	<u>38 173</u>	<u>13 532</u>

8. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	336 010	214 135
Bankové poplatky	2 313	8 468
Iné	0	0
Spolu	<u>338 323</u>	<u>222 603</u>

9. 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	19 000	21 280
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	<u>19 000</u>	<u>21 280</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Čistý obrat

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

Názov položky	2021 EUR	2020 EUR
Tržby za vlastné výrobky	113 792 848	60 543 457
Tržby z predaja služieb	10 444 658	803 529
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	124 237 506	61 346 986

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 1 785 010 EUR.

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dopravné prostriedky značky Škoda, BMW, Hyundai a Peugeot od Spoločnosti ČSOB Leasing, a.s., Virtusbonum s.r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2022 až 2025. Ročné náklady na nájomné sú približne 85 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nízko – a vysokozdvížne vozíky značky STILL od Spoločnosti STILL SR spol s r.o. a ČSOB Leasing, a.s.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2025. Ročné náklady na nájomné sú približne 135 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) plachtové haly a skladové priestory od Spoločnosti Autoplachty Gejza Vajda s.r.o. a PTS-Beton, s.r.o., MGDS a.s. a Cargo – Partner SR, s.r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné náklady na nájomné sú približne 690 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme kancelárske stroje od Spoločnosti REFICIER JTL s. r. o. . Ročné náklady sú približne vo výške 22 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme prepravky od Spoločnosti BMW AG a Volkswagen AG . Ročné náklady sú približne vo výške 9 600 EUR.

Spoločnosť má v nájme mobilnú toaletu od Spoločnosti Johnny Servis s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 550 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. Ročné náklady sú približne vo výške 4 320 EUR.

Spoločnosť má v nájme technické zariadenia pre firemnú jedáleň od Spoločnosti Hotel Thermal Varga s.r.o. .Ročné náklady sú približne vo výške 4 000 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 zavierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej zavierky za rok 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Dňa 24. februára 2022 ozbrojené sily Ruskej Federácie začali špeciálnu vojenskú inváziu na Ukrajinu. Ozbrojená kampaň je pokračovaním napätia trvajúceho od začiatku roku 2022 a rozšírením konfliktu na východnej Ukrajine trvajúceho od roku 2014.

Európska Únia vrátane Slovenska odsudzuje agresívne správanie Ruskej Federácie. Prejavom toho je aj prijatie viacero balíkov finančných sankcií proti Rusku.

Tento vojenský konflikt nemá vplyv na fungovanie spoločnosti.

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	
	2021	2020
	EUR	EUR
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	2 109 367	2 101 100
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy (úroky z pôžičky)	0	0
Spolu predaj	2 109 367	2 101 100
Nákup materiálu	15 278 291	10 043 123
Nákup hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	523 773	1 553 490
Nákup služieb	5 246 890	6 186 097
Ostatné	0	0
Spolu nákup	21 048 954	17 782 710

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	
	2021	2020
	EUR	EUR
Materská spoločnosť		
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	2 874 437	1 778 314
<i>z toho: realizované transakcie</i>	2 874 437	1 778 314
Nákup materiálu	13 218	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	13 218	0
Zvýšenie záväzku voči cash-poolingovému účtu	8 656 264	8 559 642
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	336 010	214 135
Predaj služieb	10 109 361	206 229
Predaj vlastných výrobkov	1114	23

Nákup služieb v hodnote 2 874 437 EUR, nákup materiálu v hodnote 13 218 E, zvýšenie záväzku voči cashpoolingovému účtu v hodnote 8 656 264 EUR, nákladové úroky z prijatej pôžičky v hodnote 336 010 EUR a predaj vlastných výrobkov a služieb v hodnote 10 110 475 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. 2021	31. 12. 2020
Webasto Convertibles GmbH	1 148 612	81 618
Webasto Roof & Components Liberec	9 021	8 136
Webasto Roof & Components SE Stockdorf	10 038 020	158 839
Webasto S. p. A. Italy	16 772	0
Webasto SE o.z.	266	5 161
Webasto Roof & Components INC. USA	21 858	0
Webasto Romania S.R.L.	26 864	10 679
Spolu pohľadávky	11 261 413	264 433
Webasto Convertibles GmbH	0	3 580 244
Webasto Convertibles USA	950	0
Webasto Portugal	10 024	8 438
Webasto Roof & Components SE	34 000 132	25 343 868
Webasto Romania S.R.L.	8 871	63 534
Webasto S. p. A. Italy	50	0
Webasto SE o.z.	0	5 000
Webasto Roof & Components SE Schierling	241 522	125 442
Webasto Roof & Components SE Utting	2 561	300 000
Webasto Mechatronics GmbH	0	6 192
Webasto Convertibles Mexico S.A.	388	
Webasto Roof Systems LTD.	0	5 499
Spolu záväzky	34 264 498	29 438 217

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 v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky 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	-10 390 761	0	0	-6 757 195	-17 147 956
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 844 627	0	0	0	5 844 627
Neuhradená strata minulých rokov	-16 235 388	0	0	-6 757 195	-22 992 583
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 757 195	-140 232	0	6 757 195	-140 232
Spolu	1 457 544	-140 232	0	0	1 317 312

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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 za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	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	-10 345 932	0	0	-44 829	-10 390 761
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 844 627	0	0	0	5 844 627
Neuhradená strata minulých rokov	-16 190 559		0	-44 829	-16 235 388
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-44 829	-6 757 195	0	44 829	-6 757 195
Spolu	8 214 739	-6 757 195	0	0	1 457 544

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 2021

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021 bol spracovaný *nepriamou* metódou:

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 956 013	4 676 785
Zaplatené úroky	-336 010	-214 135
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-140 010	-136 148
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 479 993	4 326 502
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 479 993	4 326 502
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 481 110	-4 325 245
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	208	333
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 480 902	-4 324 912
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-909	1 590
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 231	3 641
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 322	5 231

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

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	547 904	-7 233 447
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 536 887	3 877 892
Opravná položka k pohľadávkam	21 098	13 368
Opravná položka k zásobám	298 328	471 960
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	403 957	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	3 595 018	2 316 180
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	20 131	-333
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepenažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 423 323	-554 380
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-14 337 583	-2 362 743
Úbytok (prírastok) zásob	-828 630	-3 331 970
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	7 698 903	10 925 878
Peňažné toky z prevádzky	1 956 013	4 676 785

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.