

**SPRÁVA AUDÍTORA**  
**o overení účtovnej závierky**  
**k 31. decembru 2019**

**Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.**  
**Slovenská republika**

**Obsah**

**Správa audítora**

**Prílohy**

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31. decembru 2019



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. BOX 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Internet: www.kpmg.sk

## Správa nezávislého audítora

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

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Webasto Convertibles Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 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 nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

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



### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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

S osobami poverenými 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 informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

18. september 2020  
Bratislava, Slovenská republika



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



Zodpovedný audítor:  
Martin Borský  
Licencia SKAU č. 949

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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 Ä B Ć D É 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 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9
IČO 4 4 9 3 9 4 2 6	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  
Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
TÁBORSKÁ 66

PSČ Obec  
93201 VEĽKÝ MEDER

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
Okresný súd Trnava oddiel s.r.o., vložka 24690/T

Telefónne číslo Faxové číslo  
0315907116

E-mailová adresa  
WRC-VM-FICO@WEBASTO.COM

Zostavená dňa: 26.03.2020	Schválená dňa: . . 20	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	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 4 9 1 5 8 4 9	3 6 7 4 5 4 3 4	
			1 8 1 7 0 4 1 5		3 7 1 1 0 6 0 0
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 9 3 7 4 0 4 2	2 1 6 0 8 4 7 9	
			1 7 7 6 5 5 6 3		2 1 4 1 9 0 7 4
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	8 5 4 7 0 3 7	4 6 7 5 9 3 4	
			3 8 7 1 1 0 3		6 3 0 2 8 1 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 6 1 2 5	4 0 7 4 6	
			7 5 3 7 9		4 2 0 2 6
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	8 4 3 0 9 1 2	4 6 3 5 1 8 8	
			3 7 9 5 7 2 4		0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			6 2 6 0 7 8 4
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	3 0 8 2 7 0 0 5	1 6 9 3 2 5 4 5	
			1 3 8 9 4 4 6 0		1 5 1 1 6 2 6 4
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	8 9 7 5 8 7 0	6 5 8 1 5 1 1	
			2 3 9 4 3 5 9		6 9 1 3 4 3 9
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 7 5 4 1 7 6 6	6 0 4 1 6 6 5	
			1 1 5 0 0 1 0 1		6 9 6 6 2 5 3



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



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



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



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



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 6 7 4 5 4 3 4	3 7 1 1 0 6 0 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 2 1 4 7 3 9	8 2 5 9 5 6 8
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		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
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		



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



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 0 7 3 2 3 5	1 0 3 2 4 4 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 7 3 2 3 5	1 0 3 2 4 4 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 1 3 5 5 4 1 1	2 5 3 6 4 8 2 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 8 7 3 1 3 3	1 0 1 7 1 3 4 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 1 2 4 5 3 1	7 7 1 5 9 4 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 7 4 8 6 0 2	2 4 5 5 4 0 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 6 7 8 4 2 2 6	1 4 0 9 0 4 4 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 5 8 0 7 3	3 7 4 4 3 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 7 0 6 1 7	2 7 8 3 2 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 8 5 2 3	4 4 8 6 7 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 3 9	1 5 9 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 8 1 1 6 1	1 5 4 4 9 2 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 7 1 7 2 9	2 6 6 4 6 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 7 0 9 4 3 2	1 2 7 8 4 5 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 1 1 7 4 2 4	8 9 2 4 0 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 3 8 7 7 0	7 0 2 3 6 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 6 7 8 6 5 4	1 9 0 0 3 5



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 6 5 6 5 0 5 2	7 6 2 3 2 1 5 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 8 5 6 2 3 5 9	7 9 5 3 2 2 6 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 6 1 5 6 5 5 2	7 5 8 2 5 7 6 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 0 8 5 0 0	4 0 6 3 9 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 1 6 2 9 4 3	9 5 4 0 7 6
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 6 6	9 3 2 1 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 3 4 0 9 8	2 2 5 2 8 1 3
**	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	7 8 2 1 1 3 3 3	7 5 7 0 8 1 6 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 1 3 9 7 2 8 2	5 2 2 9 9 4 4 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 6 5 6 6 6	- 3 5 3 9 5 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 3 9 3 8 0 6	1 0 6 9 8 4 1 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 7 8 6 3 2 5	8 2 0 4 5 6 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 2 8 5 4 8 3	5 8 0 4 3 4 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 1 8 1 8 4 5	2 1 3 2 5 0 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 1 8 9 9 7	2 6 7 7 1 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 8 3 4 5	2 8 2 8 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 9 7 2 3 8 1	1 8 9 2 7 1 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 9 7 2 3 8 1	2 4 3 6 8 1 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		- 5 4 4 1 0 5
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		6 1 1 3 6 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 1 8 0 9	3 0 3 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 7 1 0 6 6 9	2 3 2 4 2 9 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 5 1 0 2 6	3 8 2 4 0 9 7



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	8 9 7 1	1 8 3 9 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		1 2 7 4 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 2 7 4 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 9 7 1	5 6 5 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 2 3 4 3 5	1 5 8 3 0 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 8 3 9 3 8	1 3 4 8 5 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 8 3 9 3 8	1 3 4 8 5 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 5 4 8 0	2 1 2 3 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 0 1 7	2 2 2 1



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	- 2 1 4 4 6 4	- 1 3 9 9 1 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 3 6 5 6 2	3 6 8 4 1 8 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 8 1 3 9 1	9 3 5 8 0 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 3 3 3 8	3 8 5 2 3 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 1 9 4 7	5 5 0 5 6 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 4 8 2 9	2 7 4 8 3 7 9

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

## 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 09.07.2009 so sídlom Lazaretská 8, 811 08 Bratislava a dňa 04.09.2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 60183/B. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 26.10.2009 bola vykonaná zmena sídla spoločnosti. Spoločnosť momentálne sídli vo Veľkom Mederi, ul. Táborská 66, Slovenská republika, identifikačné číslo 44 939 426. Dňa 24.11.2009 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. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

### 4. Informácie o skupine

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

### 5. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	435	437
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	436	436
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9.1.2020 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 2019 do 31. decembra 2019.

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. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

- György Györfi
- Philipp Mühlbauer od 17.4.2019

## B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má jedného spoločníka k 31. decembru 2019:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Webasto Roof & Components SE	5 000	100	100
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2019 stratu vo výške 44 829 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 6 233 419 EUR.

### 2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

#### 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

### 3. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

#### *Posúdenie zníženia hodnoty majetku*

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

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

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

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

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

#### 4. Zásoby

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

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

Nakupované zásoby 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 nevymožiteľné 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. Záväzky

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

#### 9. 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

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 oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

#### **Rezerva na odstupné**

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2019 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 2019. 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 2019 až 2021.

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

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

### **10. Zamestnanecké požitky**

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

### **11. Odložené dane**

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 12. 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.

## 13. 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 – Závazky 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.

## 14. 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.

## 15. 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.

## 16. 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.

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

### 17. 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 38 200 000 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 získateľnej sumy daného majetku.

Spoločnosť k 31. decembru 2019 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 získateľnej sumy majetku a účtovnej hodnoty testovanej jednotky samostatne generujúcej peňažné prostriedky (CGU). Spätne získateľná 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 2019 – 2028 zostavený manažmentom Spoločnosti.

Projektované peňažné toky pre obdobie nasledujúcich 10 rokov boli odvodené z tohto finančného plánu. V období nasledujúcom po roku 2028 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 nebolo zníženie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a spoločnosti preto strata zo znehodnotenia nevzniká.

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

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

*Prehľad o pohybe neobežného majetku k 31.12.2019*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	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	94 091	22 034	0		116 125	52 065	23 314	0	0	75 379	42 026	40 746
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 170 128	0	0	6 260 784	8 430 912	2 170 127	1 625 597	0	0	3 795 724	0	4 635 188
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	6 260 784		0	-6 260 784	0	0	0	0	0	0	6 260 784	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>8 525 002</b>	<b>22 034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 547 037</b>	<b>2 222 192</b>	<b>1 648 911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 871 103</b>	<b>6 302 810</b>	<b>4 675 934</b>
Pozemky	499 792	0	0	0	499 792	0	0	0	0	0	499 792	499 792
Stavby	8 920 028	55 842	0	0	8 975 870	2 006 589	387 770	0	0	2 394 359	6 913 439	6 581 511
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	16 562 304	274 332	31 650	736 780	17 541 766	9 596 051	1 935 700	31 650	0	11 500 101	6 966 253	6 041 665
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	736 780	3 517 904	0	-736 780	3 517 904	0	0	0	0	0	736 780	3 517 904
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	291 673	0	0	291 673	0	0	0	0	0	0	291 673
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>26 718 904</b>	<b>4 139 751</b>	<b>31 650</b>	<b>0</b>	<b>30 827 005</b>	<b>11 602 640</b>	<b>2 323 470</b>	<b>31 650</b>	<b>0</b>	<b>13 894 460</b>	<b>15 116 264</b>	<b>16 932 545</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>35 243 906</b>	<b>4 161 785</b>	<b>31 650</b>	<b>0</b>	<b>39 374 042</b>	<b>13 824 832</b>	<b>3 972 381</b>	<b>31 650</b>	<b>0</b>	<b>17 765 563</b>	<b>21 419 074</b>	<b>21 608 479</b>

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

*Prehľad o pohybe neobežného majetku k 31.12.2018*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	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	48 865	32 726	0	12 500	94 091	37 409	14 656	0	0	52 065	11 457	42 026
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 170 127	0	0	0	2 170 127	2 170 127	0	0	0	2 170 127	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	12 500	6 260 784	0	-12 500	6 260 784	0	0	0	0	0	12 500	6 260 784
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>2 231 492</b>	<b>6 293 510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 525 002</b>	<b>2 207 536</b>	<b>14 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 222 192</b>	<b>23 957</b>	<b>6 302 810</b>
Pozemky	499 792	0	0	0	499 792	0	0	0	0	0	499 792	499 792
Stavby	8 755 747	164 281	0	0	8 920 028	1 621 948	384 641	0	0	2 006 589	7 133 799	6 913 439
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	16 821 962	1 330 993	2 047 962	457 311	16 562 304	9 829 232	2 037 520	2 270 701	0	9 596 051	7 001 730	6 966 253
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	457 311	736 780	0	-457 311	736 780	0	0	0	0	0	457 311	736 780
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>26 534 812</b>	<b>2 232 054</b>	<b>2 047 962</b>	<b>0</b>	<b>26 718 904</b>	<b>11 442 180</b>	<b>2 422 161</b>	<b>2 270 701</b>	<b>0</b>	<b>11 602 640</b>	<b>15 092 632</b>	<b>15 116 264</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>28 766 304</b>	<b>8 504 564</b>	<b>2 047 962</b>	<b>0</b>	<b>35 243 906</b>	<b>13 649 716</b>	<b>2 436 817</b>	<b>2 270 701</b>	<b>0</b>	<b>13 824 832</b>	<b>15 116 589</b>	<b>21 419 074</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

### 3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	286 959	373 834	436 796		223 997
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	105 475	63 940	103 239		66 176
Výrobky	23 722	103 769	22 736		104 755
Zvieratá	0				0
Tovar	2 704	0	2 704		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	<u>0</u>				<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>418 860</u></b>	<b><u>541 543</u></b>	<b><u>565 475</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>394 928</u></b>

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

DIČ 

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

#### 4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 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	21 733		11 809	0	9 924
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
<b>Spolu</b>	<b>21 733</b>	<b>0</b>	<b>11 809</b>	<b>0</b>	<b>9 924</b>

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

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 nesplati.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 587 641	5 326 612
Pohľadávky po lehote splatnosti	372 929	662 938
<b>Spolu</b>	<b>5 960 570</b>	<b>5 989 550</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	6 011 786	5 954 896
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 262 475</b>	<b>1 250 528</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 262 475</b>	<b>1 250 528</b>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	1 262 475
Stav k 31. decembru 2018	1 250 528
<b>Zmena</b>	<b>11 947</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	11 947
– zaúčtované do vlastného imania	0

## 6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	3 641	3 054
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 641</b>	<b>3 054</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>14 963</b>	<b>32 343</b>
Odborná literatúra	1 293	163
ročný servis Lectra	0	23 650
IT služby	6 097	8 530
ročný servis FARO	7 573	0
<b>Spolu</b>	<b>14 963</b>	<b>32 343</b>

## 8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2018: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 2 748 379 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	2 748 379
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>2 748 379</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -44 829 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na účet neuhradená strata minulých rokov -44 829 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 9. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 032 448</b>	<b>460 552</b>	<b>277 949</b>	<b>141 816</b>	<b>1 073 235</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	910 256	324 883	277 949	141 816	815 374
Životné prostredie	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	122 192	135 669	0	0	257 861
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>1 032 448</b>	<b>460 552</b>	<b>277 949</b>	<b>141 816</b>	<b>1 073 235</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 544 923</b>	<b>1 835 837</b>	<b>1 328 691</b>	<b>70 908</b>	<b>1 981 161</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	266 469	271 729	266 469	0	271 729
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>266 469</b>	<b>271 729</b>	<b>266 469</b>	<b>0</b>	<b>271 729</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>					
Záručné opravy	455 128	125 860	102 393	70 908	407 687
Prémie + nadčasy	202 427	293 295	189 086	0	306 636
Rezerva na zmenu predajných cien	300 259	903 167	425 973	0	777 453
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 900	4 370	7 000	0	10 270
Rezerva na nevyfakturované služby	288 914	130 499	254 924		164 489
Iné	18 826	106 917	82 846		42 897
	<b>1 278 454</b>	<b>1 564 108</b>	<b>1 062 222</b>	<b>70 908</b>	<b>1 709 432</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 278 454</b>	<b>1 564 108</b>	<b>1 062 222</b>	<b>70 908</b>	<b>1 709 432</b>

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

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

Rezerva na záručné opravy vo výške 1 223 061 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019 a bude použitá v prípade obdržania reklamácií od zákazníkov, pričom záručné opravy na vyrábané výrobky sú poskytované na dobu 2 až 4 roky.

### Nevyfakturované dodávky majetku

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

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

## 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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	103 978	441 497
Závazky v lehote splatnosti	<u>21 251 433</u>	<u>24 923 325</u>
	<b><u>21 355 411</u></b>	<b><u>25 364 822</u></b>

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 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 124 531	1 124 531	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	2 748 602	2 748 602	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 784 226	16 784 226	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	358 073	358 073	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	270 617	270 617	0	0
Daňové záväzky a dotácie	68 523	68 523	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	839	839	0	0
	<b><u>21 355 411</u></b>	<b><u>21 355 411</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 715 941	7 715 941	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 455 408	2 455 408	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 090 447	14 090 447	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	374 431	374 431	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	278 322	278 322	0	0
Daňové záväzky a dotácie	448 676	448 676	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 597	1 597	0	0
	<b><u>25 364 822</u></b>	<b><u>25 364 822</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	16 435	16 398
Tvorba na ťarchu nákladov	70 268	82 120
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-83 239	-82 083
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b><u>3 464</u></b>	<b><u>16 435</u></b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	135 955	221 796
Audi A5	1 302 815	
SEKOF BMW i15		480 573
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>1 438 770</b>	<b>702 369</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	28 080	26 000
Audi A5	1 770 000	
BMW	400 000	
SEKOF BMW i15	480 574	164 035
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>2 678 654</b>	<b>190 035</b>
<b>Spolu</b>	<b>4 117 424</b>	<b>892 404</b>

## E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	136 562			3 684 183		
z toho teoretická daň 21 %		28 678	21,00 %		773 678	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 441 766	722 770	529,26%	2 549 392	535 371	14,53%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 657 668	-558 110	-408,69 %	-3 635 028	-763 356	-20,72 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00%	-764 065	-160 454	-4,36%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	920 660	193 338	141,58 %	1 834 482	385 239	10,45 %
<b>Splatná daň</b>		<b>193 338</b>	<b>141,58 %</b>		<b>385 239</b>	<b>10,45 %</b>
Odložená daň		-11 947	-8,75 %		550 565	14,94 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>181 391</b>	<b>132,83 %</b>		<b>935 804</b>	<b>25,39 %</b>

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 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 2018: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## F. 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	
	2019 b	2018 b	2019 f	2018 g	2019	2018
Nemecko	56 495 664	70 114 121	299 995	253 341	<b>56 795 659</b>	<b>70 367 462</b>
Francúzsko	864	698			<b>864</b>	<b>698</b>
Maďarsko	3 626 219	3 950 016	35 762	41 398	<b>3 661 981</b>	<b>3 991 414</b>
Anglicko	15 331 448	1 238 565	10 725		<b>15 342 173</b>	<b>1 238 565</b>
Slovensko			43 492	46 741	<b>43 492</b>	<b>46 741</b>
Rakúsko	8 177	4 732			<b>8 177</b>	<b>4 732</b>
USA	8 787		13 676	14 876	<b>22 463</b>	<b>14 876</b>
Mexico	1 228	22	4 850		<b>6 078</b>	<b>22</b>
Rumunsko	123 487				<b>123 487</b>	
Česká republika	110				<b>110</b>	<b>0</b>
Taliansko	560 568	517 609		50 040	<b>560 568</b>	<b>567 649</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>76 156 552</u></b>	<b><u>75 825 762</u></b>	<b><u>408 500</u></b>	<b><u>406 397</u></b>	<b><u>76 565 052</u></b>	<b><u>76 232 159</u></b>

Prevažná časť výnosov spoločnosti za rok 2019 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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 162 943 EUR (v roku 2018 zvýšenie 954 076 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 213 384 EUR (v roku 2018 zvýšenie 702 785 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2019 e	2018 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 232 746	1 146 038	981 832	86 708	164 206	
Výrobky	1 219 532	1 092 856	554 277	126 676	538 579	
Zvieratá						
<b>Spolu</b>	<b>2 452 278</b>	<b>2 238 894</b>	<b>1 536 109</b>	<b>213 384</b>	<b>702 785</b>	
Manká a škody				199 273	251 291	
Reprezentačné				0	0	
Opravné položky				41 735	0	
Iné				708 551	0	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>1 162 943</b>	<b>954 076</b>	

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

## 3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019	2018
Výnosy z reklamácií	551 132	539 389
Náhrada škody od poisťovne	2 290	1 842
náklady na IC	47 507	1 500 000
náklady na SEKOF	221 796	174 270
Iné	11 373	37 312
<b>Spolu</b>	<b>834 098</b>	<b>2 252 813</b>

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**

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	6 285 483	5 804 349
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	2 181 845	2 132 507
Ostatné sociálne náklady	<u>318 997</u>	<u>267 712</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>8 786 325</u></b>	<b><u>8 204 568</u></b>

**5. Kurzové zisky**

Kurzové zisky	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka	8 971	5 650
<b>Spolu</b>	8 971	5 650

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**

	2019	2018
	EUR	EUR
Cestovné náklady	159 697	359 162
Externé opracovanie hotových výrobkov	1 049 258	1 175 306
Telefón. ISDN	78 385	78 953
Ostatná preprava	560 733	442 764
Poradenské služby	137 792	233 758
Holding Fee	1 567 814	1 536 152
Koncernové zúčtovanie+licencie	4 192 485	3 637 743
Opravy a údržba	382 488	375 027
Odvoz odpadu	86 707	68 165
IT služby	1 829	2 772
Reprezentačné	66 998	29 650
Upratovacie služby	96 000	91 008
Strážna služba	73 674	59 325
Prenájom	1 129 133	997 556
Prenájom pracovnej sily	1 008 429	1 004 344
Školenie	83 035	54 052
Náklady na kvalitu	32 409	38 118
Externé služby - dodatočné práce na hotových výrobkoch	80 998	120 035
Tvorba rezerv na Lizenz Magna	81 009	82 846
Ostatné služby	524 933	311 681
<b>Spolu</b>	<b><u>11 393 806</u></b>	<b><u>10 698 417</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

#### 7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Manko na sklade	119 571	344 956
Poistenie	64 561	65 089
Tvorba a rozpustenie rezerv na záručné reklamácie	-142 324	69 743
Reklamačné náklady	2 615 592	1 839 889
Ostatné položky	53 269	4 619
<b>Spolu</b>	<b><u>2 710 669</u></b>	<b><u>2 324 296</u></b>

#### 8. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	25 480	21 235
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>25 480</u></b>	<b><u>21 235</u></b>

#### 9. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákladové úroky	183 938	134 852
Bankové poplatky	14 017	2 221
Iné	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>197 955</u></b>	<b><u>137 073</u></b>

#### 10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	18 250	15 380
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>18 250</u></b>	<b><u>15 380</u></b>

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

## 11. 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	2019 EUR	2018 EUR
Tržby za vlastné výrobky	76 156 552	75 825 762
Tržby z predaja služieb	408 500	406 397
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
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>76 565 052</b>	<b>76 232 159</b>

## G. 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 majetku v sume 350 572 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, Nissan a Jaguar od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2020 až 2023. Ročné náklady na nájomné sú približne 160 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nízko – a vysokozdvížne vozíky značky STILL od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. a SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2023. Ročné náklady na nájomné sú približne 83 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) plachtové haly od spoločnosti HALTEC Hallensysteme GmbH, Autoplachty Gejza Vajda s.r.o. a PTS-Beton, s.r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné náklady na nájomné sú približne 193 000 EUR.

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

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v účtovnej zavierke zostavenej k 31.12.2019 vedenie účtovnej jednotky v súvislosti s koronavírusom nezaznamenalo významný vplyv, vzhľadom na skutočnosť, že situácia sa neustále

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

vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## I. 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	
	2019 EUR	2018 EUR
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	4 134 280	9 977 268
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy (úroky z pôžičky)	0	0
<b>Spolu predaj</b>	<b>4 134 280</b>	<b>9 977 268</b>
Nákup materiálu	7 688 243	8 471 072
Nákup hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	484 330	7 544 621
Nákup služieb	5 505 537	4 146 875
Ostatné	0	0
<b>Spolu nákup</b>	<b>13 678 110</b>	<b>20 162 568</b>

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

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

Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2019	2018
	EUR	EUR
<b>Materská spoločnosť</b>		
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	790 700	1 175 609
<i>z toho: realizované transakcie</i>	790 700	1 175 609
Nákup materiálu		0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	41 941	0
Zvýšenie záväzku voči cash-poolingovému účtu	2 693 779	0
Zníženie záväzku voči cash-poolingovému účtu	0	1 705 855
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	183 938	134 852
Navýšenie ostatných kapitálových fondov		0
	0	

Nákup služieb v hodnote 790 700 EUR, nákup materiálu v hodnote 41 941 Eur, zvýšenie záväzku voči cashpoolingovému účtu v hodnote 2 693 779 EUR, nákladové úroky z prijatej pôžičky v hodnote 183 938 EUR predstavujú transakcie voči najvyššej účtovnej jednotke v rámci konsolidovaného celku (Webasto SE).

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Webasto Convertibles GmbH	638 915	151 564
Webasto Convertibles USA	0	1 584
Webasto Roof & Components SE	0	1 190
Webasto S. p. A. Italy	19 076	42 297
Webasto SE o.z.	0	1 686
Webasto Romania S.R.L.	6 469	
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>664 460</b>	<b>198 321</b>
Webasto Convertibles GmbH	845 128	7 590 987
Webasto Convertibles USA	327	
Webasto Portugal	8 438	
Webasto Roof & Components SE	16 938 055	14 197 275
Webasto Romania S.R.L.	97 512	6 542
Webasto S. p. A. Italy	558	
Webasto SE o.z.	5 000	
Webasto Roof Systems LTD.	13 740	11 584
<b>Spolu záväzky</b>	<b>17 908 758</b>	<b>21 806 388</b>

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

#### J. 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.

#### K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>18 600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 600 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-13 094 311</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 748 379</b>	<b>-10 345 932</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 096 248		0	2 748 379	5 844 627
Neuhradená strata minulých rokov	-16 190 559		0		-16 190 559
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 748 379</b>	<b>-44 829</b>	<b>0</b>	<b>-2 748 379</b>	<b>-44 829</b>
<b>Spolu</b>	<b>8 259 568</b>	<b>-44 829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 214 739</b>

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

DIČ 

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 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>18 600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 600 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-15 155 319</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>2 060 953</b>	<b>-13 094 311</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 035 240	55	0	2 060 953	3 096 248
Neuhradená strata minulých rokov	-16 190 559		0		-16 190 559
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 060 953</b>	<b>2 748 379</b>	<b>0</b>	<b>-2 060 953</b>	<b>2 748 379</b>
<b>Spolu</b>	<b>5 511 134</b>	<b>2 748 434</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 259 568</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2019 bol spracovaný *nepriamou* metódou:

	2019 EUR	2018 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	5 111 554	8 646 788
Zaplatené úroky	-183 938	-134 852
Zaplatená daň z príjmov	-765 510	-5 766
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	4 162 106	8 506 170
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>4 162 106</b>	<b>8 506 170</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-4 161 785	-8 504 563
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	266	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-4 161 519</b>	<b>-8 504 563</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjem z poskytnutých pôžičiek	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 587	 1 607
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 054	1 447
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>3 641</b>	<b>3 054</b>

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

	2019 EUR	2018 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>320 500</b>	<b>3 819 035</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 972 381	2 436 817
Opravná položka k pohľadávkam	-11 809	3 036
Opravná položka k zásobám	-23 932	-353 956
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		-544 105
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	477 025	449 037
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-266	309 422
Manká a prebytky zásob		-16 130
Úroky účtované do nákladov	0	0
Škoda na dlhodobom majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>4 733 899</u>	<u>6 103 156</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	239 059	-1 097 026
Úbytok (prírastok) zásob	556 486	-1 787 015
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-417 890	5 427 673
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>5 111 554</u></b>	<b><u>8 646 788</u></b>

**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 zvierka, 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 zvierka.